

青岛森麒麟轮胎股份有限公司

2025 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,547,412,540.78	1,822,111,970.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	306,604,366.70	40,988,290.88
衍生金融资产		
应收票据	4,615,693.92	8,487,419.86
应收账款	1,220,040,443.17	1,234,174,054.09
应收款项融资	14,338,213.69	32,143,372.47
预付款项	291,057,981.45	120,106,566.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,735,509.39	57,404,259.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,595,953,402.54	1,762,913,898.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,992,903,503.17	3,152,572,049.06
流动资产合计	9,044,661,654.81	8,230,901,881.06

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	12,136,667.94	12,136,667.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,475,048,716.61	6,308,358,186.37
在建工程	2,103,897,976.71	1,952,779,471.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,535,610.28	4,662,565.74
无形资产	186,959,760.63	188,256,106.37
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	33,317,301.52	33,447,336.48
其他非流动资产	266,825,714.65	687,227,892.09
非流动资产合计	9,079,721,748.34	9,186,868,226.32
资产总计	18,124,383,403.15	17,417,770,107.38
流动负债：		
短期借款	620,945,970.77	50,035,138.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	35,663,433.51	44,094,000.00
衍生金融负债		
应付票据	217,588,691.74	233,454,694.74
应付账款	928,890,050.15	959,946,431.42
预收款项		
合同负债	41,613,977.67	34,607,138.33
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	60,280,563.66	158,605,037.72
应交税费	77,252,573.61	82,546,718.85
其他应付款	176,038,066.41	268,967,001.18
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	21,601,038.28	9,599,502.81
其他流动负债	4,740,006.57	8,592,316.88
流动负债合计	2,184,614,372.37	1,850,447,980.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,965,910,063.38	1,937,208,501.93
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	6,974,675.59	6,749,276.43
预计负债	33,645,261.92	34,691,388.54
递延收益	63,799,492.37	67,122,839.75
递延所得税负债	22,770,874.75	28,470,732.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,093,100,368.01	2,074,242,738.91
负债合计	4,277,714,740.38	3,924,690,719.73
所有者权益：		
股本	1,035,461,086.00	1,035,405,642.00
其他权益工具	316,456,704.86	316,457,191.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,591,591,961.34	4,589,183,623.29
减：库存股		
其他综合收益	428,708,542.06	449,165,202.45
专项储备		
盈余公积	392,796,567.62	392,796,567.62
一般风险准备		
未分配利润	7,081,653,800.89	6,710,071,160.93
归属于母公司所有者权益合计	13,846,668,662.77	13,493,079,387.65
少数股东权益		
所有者权益合计	13,846,668,662.77	13,493,079,387.65
负债和所有者权益总计	18,124,383,403.15	17,417,770,107.38

法定代表人：秦龙 主管会计工作负责人：许华山 会计机构负责人：宋全强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	860,317,704.36	1,002,010,036.54
交易性金融资产	19,212,366.70	19,415,345.88
衍生金融资产		
应收票据	4,615,693.92	8,487,419.86
应收账款	1,677,211,783.98	1,460,627,763.85
应收款项融资	14,338,213.69	32,143,372.47
预付款项	85,257,024.14	26,586,092.07
其他应收款	1,072,586,825.29	1,025,839,423.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	685,488,754.29	587,174,814.37
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	2,340,488,420.53	2,506,210,888.02
流动资产合计	6,759,516,786.90	6,668,495,156.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,622,836,940.28	3,355,067,847.63
其他权益工具投资	12,136,667.94	12,136,667.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,692,114,216.43	1,779,726,560.87
在建工程	88,956,885.19	34,294,569.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,619,230.51	187,852,511.38
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	26,725,634.82	26,073,916.35
其他非流动资产	36,080,714.32	33,015,454.21

非流动资产合计	5,665,470,289.49	5,428,167,527.60
资产总计	12,424,987,076.39	12,096,662,684.53
流动负债：		
短期借款	545,945,970.77	50,035,138.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	217,588,691.74	233,454,694.74
应付账款	232,158,331.44	316,405,011.52
预收款项		
合同负债	10,176,725.96	17,715,273.48
应付职工薪酬	43,144,808.56	113,301,569.66
应交税费	31,318,229.76	52,569,030.01
其他应付款	133,529,828.22	181,871,361.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,017,364.91	5,500,064.75
其他流动负债	4,740,006.57	8,592,316.88
流动负债合计	1,239,619,957.93	979,444,461.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,965,910,063.38	1,937,208,501.93
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	9,534,762.74	10,467,228.92
递延收益	63,799,492.37	67,122,839.75
递延所得税负债	22,448,396.57	27,491,593.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,061,692,715.06	2,042,290,164.14
负债合计	3,301,312,672.99	3,021,734,625.29
所有者权益：		
股本	1,035,461,086.00	1,035,405,642.00
其他权益工具	316,456,704.86	316,457,191.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,534,334,669.89	4,531,926,331.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	392,796,567.62	392,796,567.62
未分配利润	2,844,625,375.03	2,798,342,326.42
所有者权益合计	9,123,674,403.40	9,074,928,059.24
负债和所有者权益总计	12,424,987,076.39	12,096,662,684.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	4,119,481,320.55	4,109,727,525.15
其中：营业收入	4,119,481,320.55	4,109,727,525.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,387,324,089.48	2,938,638,921.72
其中：营业成本	3,106,088,915.69	2,743,763,742.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,731,974.03	17,392,104.63
销售费用	69,645,083.98	61,143,210.44
管理费用	100,039,839.87	89,646,886.50
研发费用	101,937,525.65	98,317,885.78
财务费用	1,880,750.26	-71,624,908.43
其中：利息费用	47,904,623.65	45,116,196.45
利息收入	64,940,225.93	78,127,323.77
加：其他收益	4,948,884.98	5,173,644.39
投资收益（损失以“—”号填列）	12,663,301.13	19,873,344.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-11,195,357.69	-3,197,844.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	125,353.16	2,624,423.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,602,854.85	-5,471,983.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	615,119.77	-4,357,721.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	734,711,677.57	1,185,732,466.91
加：营业外收入	482,639.18	642,292.61
减：营业外支出	239,628.82	618,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	734,954,687.93	1,185,756,759.52

减：所得税费用	63,088,333.03	108,428,366.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	671,866,354.90	1,077,328,393.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	671,866,354.90	1,077,328,393.43
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	671,866,354.90	1,077,328,393.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-20,456,660.39	24,444,567.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,456,660.39	24,444,567.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-20,456,660.39	24,444,567.51
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	-20,456,660.39	24,444,567.51
7.其他		
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	651,409,694.51	1,101,772,960.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	651,409,694.51	1,101,772,960.94
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	0.65	1.28
（二）稀释每股收益	0.62	1.18

法定代表人：秦龙 主管会计工作负责人：许华山 会计机构负责人：宋全强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,262,028,306.53	1,494,333,829.95
减：营业成本	920,613,184.57	1,006,954,759.89
税金及附加	7,551,644.89	15,283,211.72
销售费用	23,260,271.63	27,525,094.17
管理费用	43,308,823.08	50,656,553.93
研发费用	60,477,376.67	64,008,951.12
财务费用	-32,101,059.82	-25,872,025.65
其中：利息费用	47,511,102.32	45,116,196.45
利息收入	46,650,421.30	57,882,383.03
加：其他收益	4,947,349.81	5,173,644.39
投资收益（损失以“—”号填列）	132,991,785.50	316,679,338.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	-202,979.18	-3,197,844.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-974,270.81	728,908.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-696,855.87	-3,465,329.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	366,800.69	-4,366,436.99
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	375,349,895.65	667,329,565.56
加：营业外收入	275,863.48	474,890.67
减：营业外支出	100,000.00	618,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	375,525,759.13	667,186,456.23
减：所得税费用	28,958,995.58	48,846,995.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	346,566,763.55	618,339,460.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	346,566,763.55	618,339,460.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	346,566,763.55	618,339,460.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	4,033,913,081.39	4,015,097,452.64
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	81,297,737.39	160,282,507.65
收到其他与经营活动有关的现金	75,490,295.03	84,319,102.88
经营活动现金流入小计	4,190,701,113.81	4,259,699,063.17
购买商品、接受劳务支付的现金	3,566,328,563.27	2,971,684,220.62
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		
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	297,277,008.34	259,743,505.31
支付的各项税费	119,708,145.37	152,343,327.52
支付其他与经营活动有关的现金	181,634,861.21	180,586,320.91
经营活动现金流出小计	4,164,948,578.19	3,564,357,374.36
经营活动产生的现金流量净额	25,752,535.62	695,341,688.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		221,000,000.00

取得投资收益收到的现金	622,143.76	8,961,117.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,231.76	
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	190,544,900.00	244,812,500.00
投资活动现金流入小计	191,328,275.52	474,773,617.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	408,303,115.06	1,382,876,088.84
投资支付的现金	287,392,000.00	591,330,000.04
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	89,900,000.00	66,420,000.00
投资活动现金流出小计	785,595,115.06	2,040,626,088.88
投资活动产生的现金流量净额	-594,266,839.54	-1,565,852,471.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	570,612,480.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	570,612,480.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,257,264.71	301,873,673.73
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	3,539,364.78	150,017,308.45
筹资活动现金流出小计	306,796,629.49	451,890,982.18
筹资活动产生的现金流量净额	263,815,850.51	-451,890,982.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,716,772.84	4,362,136.96
五、现金及现金等价物净增加额	-290,981,680.57	-1,318,039,627.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,750,031,408.97	3,827,974,512.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,459,049,728.40	2,509,934,885.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	922,479,141.25	1,131,080,177.36
收到的税费返还	47,147,327.14	15,595,857.90
收到其他与经营活动有关的现金	85,567,358.65	279,062,871.70
经营活动现金流入小计	1,055,193,827.04	1,425,738,906.96
购买商品、接受劳务支付的现金	900,725,012.60	844,129,244.88
支付给职工以及为职工支付的现金	165,406,971.83	151,196,503.31
支付的各项税费	77,829,026.50	121,341,126.65
支付其他与经营活动有关的现金	108,251,039.46	237,915,451.54
经营活动现金流出小计	1,252,212,050.39	1,354,582,326.38
经营活动产生的现金流量净额	-197,018,223.35	71,156,580.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		221,000,000.00

转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	1,0 35, 461 ,08 6.0 0			316 ,45 6,7 04. 86	4,5 91, 591 ,96 1.3 4		428 ,70 8,5 42. 06		392 ,79 6,5 67. 62		7,0 81, 653 ,80 0.8 9		13, 846 ,66 8,6 62. 77	13, 846 ,66 8,6 62. 77

上年金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	743 ,98 2,2 64. 00			336 ,75 5,4 08. 65	5,0 47, 219 ,40 2.5 3	157 ,49 9,6 56. 66	381 ,40 4,2 86. 85		239 ,78 1,6 74. 64		5,1 94, 651 ,67 8.7 4		11, 786 ,29 5,0 58. 75	11, 786 ,29 5,0 58. 75	
加：会 计政策变更														0.0 0	
前 期差错更正														0.0 0	
其 他														0.0 0	
二、本年期 初余额	743 ,98 2,2			336 ,75 5,4	5,0 47, 219	157 ,49 9,6	381 ,40 4,2		239 ,78 1,6		5,1 94, 651		11, 786 ,29	11, 786 ,29	

1. 资本公积转增资本(或股本)	294,510,901.00				-294,510,901.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,028,050,344.00		336,748,183.19	4,464,325,616.05	405,848,854.36		239,781,674.64		5,970,106,398.44		12,444,861,070.68		12,444,861,070.68	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,035,405,642.00			316,457,191.36	4,531,926,331.84				392,796,567.62	2,798,342,326.42		9,074,928,059.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,035,405,642.00			316,457,191.36	4,531,926,331.84				392,796,567.62	2,798,342,326.42		9,074,928,059.24

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,035,461,086.00			316,456,704.86	4,534,334,669.89				392,796,567.62	2,844,625,375.03		9,123,674,403.40

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	743,982,264.00			336,755,408.65	4,989,962,111.08	157,499,656.66			239,781,674.64	1,938,794,062.83		8,091,775,864.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	743,982,264.00			336,755,408.65	4,989,962,111.08	157,499,656.66			239,781,674.64	1,938,794,062.83		8,091,775,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	284,068,080.00			-7,225.46	-582,893,786.48	-157,499,656.66				316,465,786.51		175,132,511.23
（一）综合收益总额										618,339,460.24		618,339,460.24
（二）所有者投入和减少资本	-10,442,821.00			-7,225.46	-288,382,885.48	-157,499,656.66				0.00		-141,333,275.28
1. 所有者投入的普通股					-297,058,334.46							-297,058,334.46
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,748.00			-7,225.46	29,550.18							24,072.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,645,898.80							8,645,898.80
4. 其他	-10,444,569.00					-157,499,656.66						147,055,087.66
（三）利润										-301,		-301,

分配										873,673.73		873,673.73
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-301,873.673.73		-301,873.673.73
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	294,510,901.00				-294,510,901.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,510,901.00				-294,510,901.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,028,050,344.00			336,748,183.19	4,407,068,324.60				239,781,674.64	2,255,259,849.34		8,266,908,375.77

三、公司基本情况

公司成立于 2007 年 12 月 4 日。公司统一社会信用代码：91370282667873459U，公司法定代表人：秦龙，公司注册地和总部办公地址均为山东省青岛市即墨区大信街道天山三路 5 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在深圳证券交易所上市。本公司所属行业为轮胎制造行业，主要从事子午线轮胎和航空轮胎的研发、生产和销售，主要产品有半钢子午线轮胎、全钢子午线轮胎和航空轮胎。公司产品主要面向乘用车、SUV、商用车、越野车、赛车等领域，已形成森麒麟（SENTURY）、路航（LANDSAIL）、德林特（DELINTE）三大核心轮胎品牌。

本财务报表于 2025 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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”），以及中国证监会《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

本集团对自本报告期末起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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及在中国境内及香港子公司以人民币为记账本位币。本集团在泰国、美国、摩洛哥及西班牙境内的子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照本节“五、重要会计政策及估计/10、外币业务和外币报表折算”所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于等于500万元人民币的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于等于200万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额大于等于200万元人民币的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

● 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

● 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

• 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

• 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见“十二、与金融工具相关的风险 1、金融工具产生的各类风险”。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：
a. 承兑人为信用等级较高的银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；
b. 承兑人为信用等级较低的银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收退税款、应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为3个组合，具体为：应收退税款及期货保证金、应收关联方往来款、应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

• 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

• 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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。

• 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

- 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

- 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

- 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

对于本集团取得的票据，基于票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为金融机构和其他企业。无论是否包含重大融资成分，本集团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。

13、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。本集团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，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，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，是指本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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，按其差额借记“信用减值损失”。

14、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

15、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

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收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。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团对于原材料、在产品在确定其可变现净值时，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于库存商品、发出商品在确定可变现净值时，针对1年以内部分，按照可变现净值测算跌价准备；针对1年以上库存商品，按照库龄，根据行业内通行让利促销原则，确定计提比例，其中3年以上库龄的库存商品，基于谨慎性全额计提跌价准备。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。

本集团于每年年度终了，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地	其他			
房屋建筑物	年限平均法	20-25年	0.05	3.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-15年	0.05	6.33%-19.00%
模具	年限平均法	5-7年	0.05	13.57%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-8年	0.05	11.88%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5年	0.05	19.00%-31.67%

泰国公司、摩洛哥公司购入的无限定使用期限的土地，在持有期间内不进行摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

34、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、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新

权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

本集团从事橡胶轮胎产品的制造，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售和间接销售相结合的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

1) 境内销售

本集团与内销经销商销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收,本集团按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入;

与内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为产品上线安装,因此本集团按照客户领用产品的时点确认销售收入。

2) 境外销售

本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时,因此本集团在货物离港时确认境外销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

不适用

39、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。

本集团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,是指本集团取得的、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,本集团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,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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、

购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次

输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%、7%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	按所在地税法规定计算缴纳
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天弘益森公司、国际贸易公司、西班牙公司	25%
香港公司	16.5%
泰国公司	20%
美国境内子公司	联邦税 21%+州税
摩洛哥公司	15%

2、税收优惠

- 高新技术企业的所得税税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 9 日通过高新技术企业复审，并取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的 GR202337100746 号高新技术企业证书，证书的有效期限均为 3 年，本年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

- 境外子公司税收优惠

1) 根据 BOI 颁发的《投资促进委员会促进证》，泰国公司生产销售汽车轮胎符合相关政策，自产生业务收入之日起享受税收优惠政策。根据上述规定本年度泰国公司对于符合当地投资促进委员会优惠政策的所得额免征企业所得税。

2) 摩洛哥公司设立在摩洛哥丹吉尔产业加速区。根据摩洛哥税收政策，在产业加速区内从事经营活动产生的所得在经营活动开始后的前 5 年免征企业所得税，免征期满后可按 15% 的优惠税率计算征收企业所得税。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	373,609.55	352,517.00
银行存款	1,458,304,586.93	1,749,350,303.92
其他货币资金	88,734,344.30	72,409,149.40
合计	1,547,412,540.78	1,822,111,970.32
其中：存放在境外的款项总额	389,998,492.38	315,535,044.52

其他说明

截至期末，其他货币资金 88,734,344.30 元，其中信用证保证金 35,161,160.34 元、海关保证金 35,825,946.10 元，期货保证金 10,770,609.71 元、其他金融机构存款 371,531.92 元、股份回购资金 5,044.76 元、冻结资金 6,600,000.00 元、衍生品保证金 51.47 元。

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	35,161,160.34	45,998,757.47
海关保证金	35,825,946.10	23,002,880.00
期货保证金	10,770,609.71	2,656,902.61
股份回购资金	5,044.76	5,042.39
冻结资金	6,600,000.00	416,927.20
衍生品保证金	51.47	51.68

合计	88,362,812.38	72,080,561.35
----	---------------	---------------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,604,366.70	40,988,290.88
其中：		
权益工具投资	7,847,749.14	8,625,262.72
衍生金融工具	11,364,617.56	32,363,028.16
银行理财产品	287,392,000.00	
合计	306,604,366.70	40,988,290.88

其他说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,615,693.92	8,487,419.86
合计	4,615,693.92	8,487,419.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,758,447.34	100.00%	142,753.42	3.00%	4,615,693.92	8,749,917.38	100.00%	262,497.52	3.00%	8,487,419.86
其中：										
银行承兑汇票	4,758,447.34	100.00%	142,753.42	3.00%	4,615,693.92	8,749,917.38	100.00%	262,497.52	3.00%	8,487,419.86
合计	4,758,447.34	100.00%	142,753.42	3.00%	4,615,693.92	8,749,917.38	100.00%	262,497.52	3.00%	8,487,419.86

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,758,447.34	142,753.42	3.00%
合计	4,758,447.34	142,753.42	

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用等级较低的银行

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	262,497.52	-119,744.10				142,753.42
合计	262,497.52	-119,744.10				142,753.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,417,032.19
合计		3,417,032.19

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,258,109,589.98	1,272,518,249.47
1至2年	1,849,735.66	938,345.13
2至3年	351,342.97	19,735.00
3年以上	49,474,775.32	51,192,727.89
3至4年	24,200.88	276,584.67
4至5年	277,888.16	1,335,909.09
5年以上	49,172,686.28	49,580,234.13
合计	1,309,785,443.93	1,324,669,057.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,578,148.69	2.87%	37,578,148.69	100.00%		37,578,148.69	2.84%	37,578,148.69	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,272,207,295.24	97.13%	52,166,852.07	4.10%	1,220,040,443.17	1,287,090,908.80	97.16%	52,916,854.71	4.11%	1,234,174,054.09
其中:										
账龄组合	1,272,207,295.24	97.13%	52,166,852.07	4.10%	1,220,040,443.17	1,287,090,908.80	97.16%	52,916,854.71	4.11%	1,234,174,054.09
合计	1,309,785,443.93	100.00%	89,745,000.76		1,220,040,443.17	1,324,69,057.49	100.00%	90,495,003.40		1,234,174,054.09

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	21,958,411.28	21,958,411.28	21,958,411.28	21,958,411.28	100.00%	该公司已进入破产程序,款项收回难度较大
天津华泰汽车车身制造有限公司	5,830,060.85	5,830,060.85	5,830,060.85	5,830,060.85	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,510,975.20	5,510,975.20	5,510,975.20	5,510,975.20	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
湖北美洋汽车工业有限公司	2,072,120.00	2,072,120.00	2,072,120.00	2,072,120.00	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
知豆电动汽车有限公司	483,712.95	483,712.95	483,712.95	483,712.95	100.00%	该公司已进入破产程序,款项收回难度较大
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	1,222,668.41	1,222,668.41	1,222,668.41	1,222,668.41	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
荣成华泰汽车有限公司	500,200.00	500,200.00	500,200.00	500,200.00	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
合计	37,578,148.69	37,578,148.69	37,578,148.69	37,578,148.69		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,258,109,589.98	38,875,586.33	3.09%
1-2年	1,849,735.66	1,062,479.47	57.44%
2-3年	351,342.97	332,159.64	94.54%
3-4年	24,200.88	24,200.88	100.00%
4-5年	277,888.16	277,888.16	100.00%
5年以上	11,594,537.59	11,594,537.59	100.00%
合计	1,272,207,295.24	52,166,852.07	

确定该组合依据的说明：

除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,578,148.69					37,578,148.69
按组合计提坏账准备	52,916,854.71	24,184.4			-774,187.04	52,166,852.07
合计	90,495,003.40	24,184.4			-774,187.04	89,745,000.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户1	283,866,263.30		283,866,263.30	21.67%	8,179,456.09
客户2	113,448,492.74		113,448,492.74	8.66%	3,403,454.78
客户3	110,080,014.45		110,080,014.45	8.40%	2,933,191.18
客户4	79,011,800.54		79,011,800.54	6.03%	2,513,153.61
客户5	67,080,437.00		67,080,437.00	5.12%	2,012,413.11
合计	653,487,008.03		653,487,008.03	49.88%	19,041,668.77

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,338,213.69	32,143,372.47
合计	14,338,213.69	32,143,372.47

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,254,680.68	
合计	72,254,680.68	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	32,143,372.47	86,721,258.76	104,526,417.54	14,338,213.69
合计	32,143,372.47	86,721,258.76	104,526,417.54	14,338,213.69

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,735,509.39	57,404,259.52
合计	71,735,509.39	57,404,259.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	57,776,454.65	42,333,583.37
期货交易保证金	3,634,500.00	6,827,235.00
备用金	1,567,191.81	1,516,404.06
押金及其他保证金	4,145,232.11	5,166,628.38
其他	7,721,621.14	4,698,077.74
合计	74,844,999.71	60,541,928.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	69,205,567.28	54,164,447.68
1至2年	544,546.33	1,047,975.13
2至3年	759,485.34	1,526,890.41
3年以上	4,335,400.76	3,802,615.33

3至4年	1,703,000.01	1,101,709.44
4至5年	1,811,052.78	2,033,459.63
5年以上	821,347.97	667,446.26
合计	74,844,999.71	60,541,928.55

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	61,410,954.65	82.05%			61,410,954.65	49,160,818.37	81.20%			49,160,818.37
其中：										
按组合计提坏账准备	13,434,045.06	17.95%	3,109,490.32	23.15%	10,324,554.74	11,381,110.18	18.80%	3,137,669.03	27.57%	8,243,441.15
其中：										
合计	74,844,999.71	100.00%	3,109,490.32		71,735,509.39	60,541,928.55	100.00%	3,137,669.03		57,404,259.52

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
期货保证金	6,827,235.00		3,634,500.00			信用风险极低，不计提坏账准备
应收退税款	42,333,583.37		57,776,454.65			信用风险极低，不计提坏账准备
合计	49,160,818.37		61,410,954.65			

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,794,612.63	229,088.24	2.94%
1-2年	544,546.33	63,308.54	11.63%
2-3年	759,485.34	175,566.97	23.12%
3-4年	1,703,000.01	475,336.38	27.91%
4-5年	1,811,052.78	1,344,842.22	74.26%
5年以上	821,347.97	821,347.97	100.00%
合计	13,434,045.06	3,109,490.32	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	704,032.33	1,766,190.44	667,446.26	3,137,669.03
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-244,487.64	59,113.63	155,580.55	-29,793.46
本期转回				
其他变动	8,419.06	-5,125.47	-1,678.84	1,614.75
2025 年 6 月 30 日余额	467,963.75	1,820,178.60	821,347.97	3,109,490.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

注 1：其他变动金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

注 2：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄 3-5 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 5 年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	3,137,669.03	-29,793.46			1,614.75	3,109,490.32
合计	3,137,669.03	-29,793.46			1,614.75	3,109,490.32

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收退税款	41,093,569.42	1 年以内	54.90%	
单位 2	应收退税款	16,682,885.23	1 年以内	22.29%	
单位 3	期货保证金	3,634,500.00	1 年以内	4.86%	
单位 4	其他	1,636,340.59	1 年以内	2.19%	37,233.29
单位 5	保证金	770,000.00	1 年以内	1.03%	17,520.58
合计		63,817,295.24		85.27%	54,753.87

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	273,522,488.32	93.97%	101,435,372.95	84.45%
1至2年	9,658,242.34	3.32%	12,010,912.23	10.00%
2至3年	7,391,269.99	2.54%	6,660,280.83	5.55%
3年以上	485,980.80	0.17%		
合计	291,057,981.45		120,106,566.01	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	49,901,102.06	1年以内	17.14
供应商2	36,427,251.96	1年以内	12.52
供应商3	15,529,852.52	1年以内	5.34
供应商4	14,712,589.60	1年以内	5.05
供应商5	9,797,057.93	1年以内	3.37
合计	126,367,854.07		43.42

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	1,175,634,270.73		1,175,634,270.73	760,385,681.03		760,385,681.03
在产品	92,639,268.73		92,639,268.73	93,166,145.11		93,166,145.11
库存商品	1,258,978,542.94	19,416,615.20	1,239,561,927.74	766,258,549.56	24,143,115.28	742,115,434.28
发出商品	90,036,113.27	1,918,177.93	88,117,935.34	169,164,816.36	1,918,177.93	167,246,638.43
合计	2,617,288,195.67	21,334,793.13	2,595,953,402.54	1,788,975,192.06	26,061,293.21	1,762,913,898.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	24,143,115.28	4,602,854.85		9,183,695.73	145,659.20	19,416,615.20
发出商品	1,918,177.93					1,918,177.93
合计	26,061,293.21	4,602,854.85		9,183,695.73	145,659.20	21,334,793.13

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	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	本期已销售
发出商品	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	本期已销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品	1,258,978,542.94	19,416,615.20	1.54%	766,258,549.56	24,143,115.28	3.15%
发出商品	90,036,113.27	1,918,177.93	2.13%	169,164,816.36	1,918,177.93	1.13%
合计	1,349,014,656.21	21,334,793.13		935,423,365.92	26,061,293.21	

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本公司按存货种类计提存货跌价准备。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单及利息	2,857,098,658.36	3,031,983,538.70
待认证待抵扣增值税	135,804,844.81	120,588,510.36
合计	2,992,903,503.17	3,152,572,049.06

其他说明：

无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）	12,136,667.94						12,136,667.94	非交易目的持有
合计	12,136,667.94						12,136,667.94	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,475,021,249.99	6,308,358,186.37
固定资产清理	27,466.62	
合计	6,475,048,716.61	6,308,358,186.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	模具	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	272,390,314.00	2,515,197,830.69	5,945,263,171.21	941,070,239.02	70,139,877.59	142,021,885.08	9,886,083,317.59
2. 本期增加金额	1,597,974.62		453,564,231.46	28,410,234.70	2,258,452.80	10,278,499.50	496,109,393.08
(1) 购置				28,410,234.70	2,201,190.78	10,061,176.00	40,672,601.48
(2) 在建工程转入	1,597,974.62		453,564,231.46				455,162,206.08
(3) 企业合并增加							
(4) 其他转入					57,262.02	217,323.50	274,585.52
3. 本期减少金额	1,129,212.53	7,201,700.28	25,750,681.85	20,688,082.11	2,004,466.76	917,875.24	57,692,018.77
(1) 处置或报废			10,549,948.74	18,405,646.55	1,618,668.18	657,505.45	31,231,768.92

(2)其他减少	1,129,212.53	7,201,700.28	15,200,733.11	2,282,435.56	385,798.58	260,369.79	26,460,249.85
4.期末余额	272,859,076.09	2,507,996,130.41	6,373,076,720.82	948,792,391.61	70,393,863.63	151,382,509.34	10,324,500,691.90
二、累计折旧							
1.期初余额		490,976,562.73	2,272,824,876.34	670,577,737.53	39,741,867.73	99,445,380.49	3,573,566,424.82
2.本期增加金额		55,796,355.48	182,418,631.39	38,978,302.37	3,446,581.33	13,888,761.96	294,528,632.53
(1)计提		55,796,355.48	182,418,631.39	38,978,302.37	3,418,338.94	13,888,761.96	294,500,390.14
(2)其他转入					28,242.39		28,242.39
3.本期减少金额		1,065,290.37	11,804,136.53	6,013,785.72	1,065,479.53	926,986.94	20,875,679.09
(1)处置或报废			7,265,857.59	4,539,149.00	1,019,275.49	754,524.16	13,578,806.24
(2)其他减少		1,065,290.37	4,538,278.94	1,474,636.72	46,204.04	172,462.78	7,296,872.85
4.期末余额		545,707,627.84	2,443,439,371.20	703,542,254.18	42,122,969.53	112,407,155.51	3,847,219,378.26
三、减值准备							
1.期初余额			4,158,706.40				4,158,706.40
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额			1,898,642.75				1,898,642.75
(1)处置或报废			1,898,642.75				1,898,642.75
4.期末余额			2,260,063.65				2,260,063.65
四、账面价值							
1.期末账面价值	272,859,076.09	1,962,288,502.57	3,927,377,285.97	245,250,137.43	28,270,894.10	38,975,353.83	6,475,021,249.99
2.期初账面价值	272,390,314.00	2,024,221,267.96	3,668,279,588.47	270,492,501.49	30,398,009.86	42,576,504.59	6,308,358,186.37

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
立体库	146,290,211.70	产权证书正在办理中
110KV 变电站	40,071,082.48	产权证书正在办理中
静音实验室	8,924,786.58	产权证书正在办理中

其他说明

无

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	27,466.62	
合计	27,466.62	

其他说明：

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,103,897,976.71	1,952,779,471.33
合计	2,103,897,976.71	1,952,779,471.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森麒麟（摩洛哥）年产1200万条高性能轿车、轻卡子午线轮胎项目	1,993,822,997.32		1,993,822,997.32	1,889,341,255.23		1,889,341,255.23
研发中心升级项目	14,791,654.66		14,791,654.66	10,480,632.56		10,480,632.56
其他项目	95,283,324.73		95,283,324.73	52,957,583.54		52,957,583.54
合计	2,103,897,976.71		2,103,897,976.71	1,952,779,471.33		1,952,779,471.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

森麒麟(摩洛哥)年产1200万条高性能轿车、轻卡子午线轮胎项目	3,521,199,600.00	1,889,341,255.23	543,294,577.72	430,980,443.25	7,832,392.38	1,993,822,997.32	93.90%	93%				募集资金、其他
研发中心升级项目	250,000.00	10,480,632.56	10,317,341.50	6,006,319.40		14,791,654.66	76.75%	76%				募集资金
合计	3,771,199,600.00	1,899,821,887.79	553,611,919.22	436,986,762.65	7,832,392.38	2,008,614,651.98						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	52,109,068.16	52,109,068.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	216,021.62	216,021.62
其他	216,021.62	216,021.62
4. 期末余额	51,893,046.54	51,893,046.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	47,446,502.42	47,446,502.42
2. 本期增加金额	3,115,946.94	3,115,946.94
(1) 计提	3,115,946.94	3,115,946.94
3. 本期减少金额	205,013.10	205,013.10
(1) 处置		
其他	205,013.10	205,013.10
4. 期末余额	50,357,436.26	50,357,436.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,535,610.28	1,535,610.28
2. 期初账面价值	4,662,565.74	4,662,565.74

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，本期无需提取资产减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	202,026,112.73		182,532,628.86	65,355,892.07	449,914,633.66
2. 本期增加金额				3,878,906.70	3,878,906.70
(1) 购置				3,876,000.00	3,876,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他转入				2,906.70	2,906.70
3. 本期减少金额			756,701.41	8,432.71	765,134.12
(1) 处置					
其他转出			756,701.41	8,432.71	765,134.12
4. 期末余额	202,026,112.73		181,775,927.45	69,226,366.06	453,028,406.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,389,429.03		182,532,628.86	39,736,469.40	261,658,527.29
2. 本期增加金额	2,034,694.20			3,141,190.54	5,175,884.74
(1) 计提	2,034,694.20			3,141,190.54	5,175,884.74
3. 本期减少金额			756,701.41	9,065.01	765,766.42
(1) 处置					
其他转出			756,701.41	9,065.01	765,766.42
4. 期末余额	41,424,123.23		181,775,927.45	42,868,594.93	266,068,645.61

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	160,601,989.50			26,357,771.13	186,959,760.63
2. 期初账面 价值	162,636,683.70			25,619,422.67	188,256,106.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	61,682,456.12	9,962,430.79	60,757,462.03	9,826,641.64
存货跌价准备	11,761,548.19	2,219,853.12	19,109,690.61	3,328,689.19
固定资产减值准备	2,260,063.65	339,009.55	4,158,706.40	623,805.96
金融工具公允价值变动	13,583,509.15	2,037,526.37	12,805,995.57	1,920,899.34
递延收益	63,799,492.37	9,569,923.86	67,122,839.75	10,068,425.96
预计负债	20,905,112.09	3,817,987.77	21,884,911.05	3,967,797.56
股权激励费用	4,123,674.71	618,551.21	3,809,327.09	571,399.06
应付债券利息	21,017,364.91	3,152,604.74	5,500,064.75	825,009.71
租赁负债	583,673.37	122,571.42	4,099,438.06	860,881.99
固定资产折旧年限差异	9,845,617.91	1,476,842.69	9,691,907.11	1,453,786.07
合计	209,562,512.47	33,317,301.52	208,940,342.42	33,447,336.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具公允价值变动	11,364,617.56	1,704,692.63	10,790,083.16	1,618,512.47
固定资产加速折旧	1,002,044.76	150,306.71	6,494,124.10	974,118.62
可转换公司债券溢折价摊销	137,289,314.87	20,593,397.23	165,993,083.07	24,898,962.45
使用权资产	1,535,610.28	322,478.18	4,662,565.74	979,138.72
合计	151,191,587.47	22,770,874.75	187,939,856.07	28,470,732.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,317,301.52		33,447,336.48
递延所得税负债		22,770,874.75		28,470,732.26

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置设备款	252,589,252.10		252,589,252.10	662,765,468.07		662,765,468.07
预付工程款	14,236,462.55		14,236,462.55	24,462,424.02		24,462,424.02
合计	266,825,714.65		266,825,714.65	687,227,892.09		687,227,892.09

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	88,362,812.38	88,362,812.38	保证金、冻结资金	信用证保证金、海关保证金、期货保证金、股份回购资金、衍生品保证金、冻结资金	72,080,561.35	72,080,561.35	保证金、冻结资金	信用证保证金、海关保证金、期货保证金、股份回购资金、衍生品保证金、冻结资金
应收票据	3,417,032.19	3,417,032.19	已背书	未终止确认的已背书票据	6,931,613.71	6,931,613.71	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	1,926,088,110.00	978,591,310.80	抵押	授信抵押给银行	1,934,106,078.00	1,033,678,126.68	抵押	授信抵押给银行
合计	2,017,867,954.57	1,070,371,155.37			2,013,118,253.06	1,112,690,301.74		

其他说明：

无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	620,612,480.00	50,000,000.00
借款利息	333,490.77	35,138.89
合计	620,945,970.77	50,035,138.89

短期借款分类的说明：

无

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	35,663,433.51	44,094,000.00
其中：		
外汇期权合约	12,426,000.00	44,094,000.00
外汇掉期合约	23,237,433.51	
其中：		
合计	35,663,433.51	44,094,000.00

其他说明：

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	217,588,691.74	233,454,694.74
合计	217,588,691.74	233,454,694.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	470,354,673.33	562,493,740.47
应付设备款	224,766,603.49	266,278,013.83
其他	233,768,773.33	131,174,677.12
合计	928,890,050.15	959,946,431.42

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	176,038,066.41	268,967,001.18
合计	176,038,066.41	268,967,001.18

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	18,986,741.74	24,469,299.18
物流费用	33,806,274.60	55,902,838.70
预提销售折扣	47,897,766.42	73,305,537.70
水电费	6,235,889.01	7,145,747.91
市场推广费	12,735,881.78	9,152,706.65
押金及保证金	13,514,358.00	56,984,411.77
技术服务费	8,405,421.84	5,528,824.55
其他款项	34,455,733.02	36,477,634.72
合计	176,038,066.41	268,967,001.18

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,613,977.67	34,607,138.33
合计	41,613,977.67	34,607,138.33

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	157,976,488.28	185,874,858.35	284,248,008.05	59,603,338.58
二、离职后福利-设定提存计划	628,549.44	12,614,019.09	12,565,343.45	677,225.08
合计	158,605,037.72	198,488,877.44	296,813,351.50	60,280,563.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	129,784,149.12	177,652,912.38	275,910,052.37	31,527,009.13

3、社会保险费		6,242,472.97	6,242,472.97	
其中：医疗保险费		5,387,981.00	5,387,981.00	
工伤保险费		854,491.97	854,491.97	
4、住房公积金		1,979,473.00	1,979,473.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,192,339.16		116,009.71	28,076,329.45
合计	157,976,488.28	185,874,858.35	284,248,008.05	59,603,338.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	628,549.44	12,197,203.68	12,148,528.04	677,225.08
2、失业保险费		416,815.41	416,815.41	
合计	628,549.44	12,614,019.09	12,565,343.45	677,225.08

其他说明

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,671.64	
企业所得税	60,732,558.17	65,303,682.95
个人所得税	1,675,387.12	1,867,916.41
城市维护建设税	234,160.59	771,524.33
房产税	2,019,465.34	2,008,881.18
土地使用税	359,196.35	359,196.36
教育费附加	167,257.57	551,088.80
印花税	404,917.47	604,259.36
境外代扣税	11,633,612.72	11,042,344.25
其他税金	20,346.64	37,825.21
合计	77,252,573.61	82,546,718.85

其他说明

无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	583,673.37	4,099,438.06
一年内到期的应付债券利息	21,017,364.91	5,500,064.75
合计	21,601,038.28	9,599,502.81

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据款	3,417,032.19	6,931,613.71
待转销项税额	1,322,974.38	1,660,703.17
合计	4,740,006.57	8,592,316.88

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	1,965,910,063.38	1,937,208,501.93
合计	1,965,910,063.38	1,937,208,501.93

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
麒麟转债	2,198,939.10	票面利率为： 第一年 0.30%、 第二年 0.50%、 第三年 1.00%、 第四年 1.50%、 第五年 1.80%、 第六年 2.00%。	2021年11月11日	6年	2,198,939.10	1,937,208.51		15,517,300.16	28,704,261.45	2,700.00	1,965,910.06	否
合计					2,198,939.10	1,937,208.51		15,517,300.16	28,704,261.45	2,700.00	1,965,910.06	

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会于2021年7月1日签发的证监许可[2021]2293号文《关于核准青岛森麒麟轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于2021年11月11日发行A股可转换公司债券21,989,391张，每张债券发行面值为人民币100元，合计人民币2,198,939,100元。扣除发行费用人民币3,256,941.47元后，实际募集资金净额为人民币2,195,682,158.53元。本次可转债期限为六年，票面利率第一年为0.3%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%，第六年为2.0%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

本公司本次发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 1,799,463,881.17 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 396,218,277.36 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 28,704,261.45 元。

2025 年 6 月 30 日，本公司将于一年内支付的应付债券利息为 21,017,364.91 元，列示于一年内到期的非流动负债。

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	6,974,675.59	6,749,276.43
合计	6,974,675.59	6,749,276.43

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	31,905,741.81	32,944,627.11	产品三包责任
应付现金折扣	1,739,520.11	1,746,761.43	预计的现金折扣
合计	33,645,261.92	34,691,388.54	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,122,839.75		3,323,347.38	63,799,492.37	
合计	67,122,839.75		3,323,347.38	63,799,492.37	

其他说明：

单位：元

政府补助项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目国拨专项经费	43,232,758.62	2,543,103.45	40,689,655.17	与资产相关
技术改造设备补贴	3,857,142.81	214,285.71	3,642,857.10	与资产相关
青岛市即墨区 2021 年度先进制造业发展专项资金（第一批）	7,383,288.85	325,733.34	7,057,555.51	与资产相关
企业技术改造综合奖补资金（先进制造业发展专项资金）	4,538,518.50	206,296.31	4,332,222.19	与资产相关

2022 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目	7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相关
第四批先进制造业发展专项技术改造设备投资奖补	546,666.67	20,000.00	526,666.67	与资产相关
2023 年第四批先进制造业发展专项资金	364,464.30	13,928.57	350,535.73	与资产相关
合计	67,122,839.75	3,323,347.38	63,799,492.37	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,035,405,642.00	55,309.00			135.00	55,444.00	1,035,461,086.00

其他说明：

注 1：公司 2022 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期部分行权条件已经成就，本期股票期权行权增加股本 55,309.00 元。

注 2：本期公司可转换公司债券转为股份，影响股本增加 135.00 元。

33、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末公司存在发行的可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类为其他权益工具。基本情况见“七、28 应付债券”。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	20,861,205.00	316,457,191.36			27.00	486.50	20,861,178.00	316,456,704.86
合计	20,861,205.00	316,457,191.36			27.00	486.50	20,861,178.00	316,456,704.86

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：本公司于 2021 年 11 月 11 日发行 A 股可转换公司债券 21,989,391 张，合计人民币 2,198,939,100 元。扣除发行费用人民币 3,256,941.47 元后，实际募集资金净额为人民币 2,195,682,158.53 元。本公司对发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 1,799,463,881.17 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 396,218,277.36 元，计入其他权益工具。本期应付债券因转股减少 27.00 张，相应减少其他权益工具金额 486.50 元。

其他说明：

无

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,474,148,251.14	1,289,843.44		4,475,438,094.58
其他资本公积	115,035,372.15	1,553,223.35	434,728.74	116,153,866.76
合计	4,589,183,623.29	2,843,066.79	434,728.74	4,591,591,961.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：（1）公司2022年股票期权激励计划首次授予第二个行权期部分行权条件已经成就，本期股票期权行权增加资本公积1,287,285.19元；（2）本期可转换公司债券转为股份增加资本公积2,558.25元。上述变动计入了股本溢价。

注2：（1）本期因实行股权激励以及员工持股平台股权转让形成的股份支付，影响资本公积增加1,553,223.35元；（2）公司2022年股票期权激励计划首次授予第二个行权期部分行权条件已经成就，本期股票期权行权影响资本公积减少434,728.74元。上述变动计入了其他资本公积。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	449,165,202.45	-20,456,660.39				-20,456,660.39	428,708,542.06	
外币财务报表折算差额	449,165,202.45	-20,456,660.39				-20,456,660.39	428,708,542.06	
其他综合收益合计	449,165,202.45	-20,456,660.39				-20,456,660.39	428,708,542.06	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,796,567.62			392,796,567.62
合计	392,796,567.62			392,796,567.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
某一时点转让	4,119,481,320.55	3,106,088,915.69				4,119,481,320.55	3,106,088,915.69	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	61,826,305.15	57,113,203.17				61,826,305.15	57,113,203.17	
经销	4,050,713,743.09	3,048,917,427.47				4,050,713,743.09	3,048,917,427.47	
其他	6,941,272.31	58,285.05				6,941,272.31	58,285.05	
合计	4,119,481,320.55	3,106,088,915.69				4,119,481,320.55	3,106,088,915.69	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销		在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
内销: 经销		在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
内销: 配套		在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

项目	履行履约义务的时间
外销	货物装船离港
内销: 经销	产品发出并经客户验收
内销: 配套	产品上线安装

合同中可变对价相关信息:

公司根据经销商当期的货物销售数量,按照一定的比例计算销售返利,于次月、下季度或下年度兑现。

39、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,201,035.15	5,657,881.85

教育费附加	857,882.27	4,041,344.19
房产税	4,038,930.68	3,651,714.26
土地使用税	718,392.70	718,418.06
车船使用税	7,226.65	
印花税	820,954.41	1,296,793.68
财产税		1,903,468.12
其他	87,552.17	122,484.47
合计	7,731,974.03	17,392,104.63

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,588,988.51	36,839,323.48
办公差旅及招待费	30,038,950.77	24,855,517.70
折旧与摊销	9,903,340.82	9,185,376.53
中介服务费	14,367,377.39	9,227,199.75
修理费	68,450.98	148,506.97
股份支付	1,556,584.71	3,808,117.68
保险费	2,543,684.42	1,336,070.57
其他	7,972,462.27	4,246,773.82
合计	100,039,839.87	89,646,886.50

其他说明

无

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,782,894.78	13,175,053.13
包装费	6,735,717.25	5,880,807.97
广告业务宣传费	21,785,486.30	13,054,109.74
保险费	12,422,267.89	12,006,221.81
折旧及摊销	3,632,796.74	6,653,822.07
办公、差旅、业务招待费	6,252,105.94	4,699,729.73
仓储费	3,158,442.86	2,222,887.61
股份支付	98,816.29	774,299.09
其他	3,776,555.93	2,676,279.29
合计	69,645,083.98	61,143,210.44

其他说明：

无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	22,804,990.11	35,251,194.59
折旧待摊	22,878,649.81	24,441,110.60
职工薪酬	32,208,699.49	23,412,828.45
技术研发费	5,316,516.85	7,194,750.23
能耗	1,549,513.23	1,409,829.16
其他	17,179,156.16	6,608,172.75
合计	101,937,525.65	98,317,885.78

其他说明

无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	47,904,623.65	45,129,293.90
减：利息收入	64,940,225.93	89,072,257.72
加：汇兑损失	14,408,417.97	-31,666,498.80
加：其他支出	4,507,934.57	3,984,554.19
合计	1,880,750.26	-71,624,908.43

其他说明

无

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,659,505.52	4,041,465.21
债务重组收益	225,741.76	138,010.47
增值税加计扣除		994,168.71
个税返还	63,637.70	
合计	4,948,884.98	5,173,644.39

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-21,775,924.18	-4,861,722.50
交易性金融负债	10,580,566.49	1,663,878.50
合计	-11,195,357.69	-3,197,844.00

其他说明：

无

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,444,148.86	19,648,924.66
债务重组收益	219,152.27	224,420.31
合计	12,663,301.13	19,873,344.97

其他说明

无

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	119,744.10	59,927.36
应收账款坏账损失	-24,184.40	2,936,486.07
其他应收款坏账损失	29,793.46	-371,989.85
合计	125,353.16	2,624,423.58

其他说明

无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,602,854.85	-5,471,983.56
合计	-4,602,854.85	-5,471,983.56

其他说明：

无

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	615,119.77	-4,357,721.90
合计	615,119.77	-4,357,721.90

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	482,639.18	642,292.61	482,639.18
合计	482,639.18	642,292.61	482,639.18

其他说明：

无

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	600,000.00	100,000.00
其他	139,628.82	18,000.00	139,628.82
合计	239,628.82	618,000.00	239,628.82

其他说明：

无

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,780,904.02	115,704,294.72
递延所得税费用	-7,692,570.99	-7,275,928.63
合计	63,088,333.03	108,428,366.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	734,954,687.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,243,203.19
子公司适用不同税率的影响	-33,077,587.17
调整以前期间所得税的影响	-391,839.93
非应税收入的影响	-6,303,316.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,983.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	866,537.15
研发费用加计扣除	-8,521,647.60

所得税费用	63,088,333.03
-------	---------------

其他说明

无

53、其他综合收益

详见附注“35、其他综合收益”相关内容

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,666,106.27	53,815,507.55
政府补助收入	1,336,158.14	3,390,439.26
保证金	9,741,489.60	5,836,806.00
往来款及其他	13,746,541.02	21,276,350.07
合计	75,490,295.03	84,319,102.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支出	109,249,041.76	81,161,214.16
销售费用支出	46,741,821.46	75,585,831.41
手续费用	3,955,937.95	1,796,790.15
往来款及其他	13,519,516.11	14,914,605.19
承兑保证金	8,168,543.93	7,127,880.00
合计	181,634,861.21	180,586,320.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期权交易	2,307,900.00	
定期存款	188,237,000.00	244,812,500.00
合计	190,544,900.00	244,812,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易	89,900,000.00	66,420,000.00
合计	89,900,000.00	66,420,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份		150,017,308.45
支付的租赁负债本息	3,539,364.78	
合计	3,539,364.78	150,017,308.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,035,138.89	570,612,480.00	298,351.88			620,945,970.77
一年内到期的非流动负债	9,599,502.81		15,517,300.16	3,515,764.69		21,601,038.28
应付债券	1,937,208,501.93		28,704,261.45		2,700.00	1,965,910,063.38
合计	1,996,843,143.63	570,612,480.00	44,519,913.49	3,515,764.69	2,700.00	2,608,457,072.43

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金	“收回投资收到的现金”与“投资支付的现金”以净额列报，净额最终列示在“投资支付的现金”	公司购买的理财产品，持有时间短，本金大	502,936,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”以净额列报，净额最终列示在“支付的其他与投资活动有关的现金”	公司开展的定期存款及掉期业务，持有时间短，本金大	847,028,810.00

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期发生额
应收票据背书支付材料款	97,176,473.00
应收票据背书购置长期资产	177,758.43
计提定期存单利息	34,795,476.40
计提可转换债券利息	15,517,300.16
合计	147,667,007.99

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	671,866,354.90	1,077,328,393.43
加：资产减值准备	4,477,501.69	2,847,559.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,528,632.53	266,156,476.01
使用权资产折旧	3,115,946.94	6,041,307.42
无形资产摊销	5,175,884.74	4,968,127.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-615,119.77	4,357,721.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,195,357.69	3,197,844.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,044,038.19	-45,129,293.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,663,301.13	19,873,344.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	130,034.96	-2,908,037.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,699,857.51	-4,661,641.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-828,313,003.61	-215,452,353.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,959,120.44	-33,183,096.28
经营性应付项目的增加（减少以	-32,530,813.56	-396,740,562.65

“一”号填列)		
其他		8,645,898.80
经营活动产生的现金流量净额	25,752,535.62	695,341,688.81
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	1,459,049,728.40	2,509,934,885.02
减: 现金的期初余额	1,750,031,408.97	3,827,974,512.91
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	-290,981,680.57	-1,318,039,627.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,459,049,728.40	1,750,031,408.97
其中: 库存现金	373,609.55	352,517.00
可随时用于支付的银行存款	1,458,304,586.93	1,749,350,303.92
可随时用于支付的其他货币资金	371,531.92	328,588.05
三、期末现金及现金等价物余额	1,459,049,728.40	1,750,031,408.97

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	81,757,767.62	71,658,591.76	特定用途
股份回购资金	5,044.76	5,042.39	特定用途
冻结资金	6,600,000.00	416,927.20	银行冻结资金
合计	88,362,812.38	72,080,561.35	

其他说明:

无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	151,466,461.89	7.1586	1,084,287,814.09
欧元	5,957,839.80	8.4024	50,060,153.14
港币	1,540.00	0.912	1,404.48
英镑	19,684.84	9.83	193,501.98
泰铢	521,555,448.45	0.2197	114,585,732.02
日元	503,022,788.56	0.0496	24,949,930.31
迪拉姆	17,776,607.19	0.7924	14,086,183.54
应收账款			
其中：美元	166,824,339.62	7.1586	1,194,228,717.60
欧元	472,138.27	8.4024	3,967,094.60
港币			
泰铢	96,491,656.87	0.2197	21,199,217.01
迪拉姆	349,275.25	0.7924	276,765.71
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	695,017.90	7.1586	4,975,355.14
欧元	28,548.22	8.4024	239,873.56
泰铢	78,848,381.71	0.2197	17,322,989.46
日元	320,986.09	0.0496	15,920.91
迪拉姆	595,254.48	0.7924	471,679.65
其他流动资产			
其中：美元	35,052,707.18	7.1586	250,928,309.62
泰铢	46,639,116.67	0.2197	10,246,613.93
欧元	129,433.45	8.4024	1,087,551.62
日元	12,715,040,322.58	0.0496	630,666,000.00
应付账款			
其中：美元	44,501,862.08	7.1586	318,571,029.89
欧元	11,476,501.68	8.4024	96,430,157.72
泰铢	784,760,430.18	0.2197	172,411,866.51
迪拉姆	36,742,989.57	0.7924	29,115,144.93
其他应付款			
其中：美元	5,488,849.10	7.1586	39,292,475.17
欧元	150,489.32	8.4024	1,264,471.46
泰铢	159,981,698.03	0.2197	35,147,979.06
迪拉姆	2,507,807.49	0.7924	1,987,186.66
港币	800,000.00	0.912	729,600.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	81,534.57	7.1586	583,673.37

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
-----	-------	-------	---------

泰国公司	泰国罗勇府	美元	主要结算币种
美国贸易公司	美国佛罗里达	美元	经营地法定货币
北美股份公司及子公司	美国佐治亚州	美元	经营地法定货币
西班牙公司	西班牙马德里	欧元	经营地法定货币
摩洛哥公司	摩洛哥丹吉尔	美元	主要结算币种

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	31,143.49	182,954.83
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,790,646.26	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		105,616.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,470,568.86	7,390,460.41

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	22,804,990.11	35,251,194.59
折旧待摊	22,878,649.81	24,441,110.60
职工薪酬	32,208,699.49	23,412,828.45
技术研发费	5,316,516.85	7,194,750.23
能耗	1,549,513.23	1,409,829.16
其他	17,179,156.16	6,608,172.75
合计	101,937,525.65	98,317,885.78

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
泰国公司	599,470,669.47	泰国罗勇府	泰国罗勇府	生产销售	64.82%	35.18%	新设
香港公司	75,224,750.00	青岛	香港	贸易	100.00%		新设
美国贸易公司	1,155,825.00	美国佛罗里达州	美国佛罗里达州	贸易		100.00%	同一控制下企业收购
天弘益森公司	5,000,000.00	青岛	青岛	贸易	100.00%		新设
北美股份公司	0.00	美国佐治亚州	美国特拉华州	投资	100.00%		新设
北美有限公司	0.00	美国佐治亚州	美国特拉华州	生产销售		100.00%	新设
赫德公司	0.00	美国佐治亚州	美国特拉华州	投资及贸易		100.00%	新设
瑞尔公司	0.00	美国佐治亚州	美国特拉华州	资产		100.00%	新设
高端公司	0.00	美国佐治亚州	美国特拉华州	贸易		100.00%	新设
国际贸易公司	5,000,000.00	青岛	青岛	贸易	100.00%		新设
西班牙公司	22,896.90	西班牙加利西亚自治区	西班牙加利西亚自治区	生产销售		100.00%	新设
摩洛哥公司	669,225,404.00	摩洛哥丹吉尔	摩洛哥丹吉尔	生产销售		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	67,122,839.75			3,323,347.38		63,799,492.37	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,659,505.52	4,041,465.21

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策如下：

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、泰铢、港币和欧元有关，本公司、摩洛哥公司及泰国公司的轮胎产品出口销售和部分原材料采购主要以美元进行贸易结算。美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团会根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要是银行借款及应付债券，其中银行借款金额为 620,612,480.00 元（2024 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元），应付债券金额为 2,086,117,800.00 元（2024 年 12 月 31 日：2,086,120,500.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于轮胎生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

(2) 信用风险

于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期。本公司对应收账款余额进行持续监控并对大额授信客户的应收款项购买信用保险，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团的其他应收款主要系应收出口退税款、各项保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原材料采购带来的成本风险以及规避汇率波动带来的风险，进一步锁定公司未来现金流量支出，公司进行了相关商品期货、外汇套期保值业务。公司及子公司拟开展的商品期货套期保值业务仅限于与生产经营相关的产品，不做投机性交易。

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,417,032.19	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	72,254,680.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		75,671,712.87		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	72,254,680.68	
合计		72,254,680.68	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2025年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为3,417,032.19元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年6月30日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为3,417,032.19元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)交易性金融资产	7,847,749.14	298,756,617.56		306,604,366.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,847,749.14	298,756,617.56		306,604,366.70
(2)权益工具投资	7,847,749.14			7,847,749.14
(3)衍生金融资产		11,364,617.56		11,364,617.56
(4)其他		287,392,000.00		287,392,000.00

(三)其他权益工具投资			12,136,667.94	12,136,667.94
应收款项融资			14,338,213.69	14,338,213.69
持续以公允价值计量的资产总额	7,847,749.14	298,756,617.56	26,474,881.63	333,079,248.33
(六)交易性金融负债		35,663,433.51		35,663,433.51
衍生金融负债		35,663,433.51		35,663,433.51
持续以公允价值计量的负债总额		35,663,433.51		35,663,433.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
非上市股权投资	12,136,667.94	近期融资价格法	1、交易对手信用风险 2、自身信用风险	12,136,667.94
应收款项融资	14,338,213.69	现金流量折现法	1. 提前偿付率 2. 违约概率 3. 违约损失率	14,338,213.69

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2025年6月30日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值

因素对其公允价值的影响不重大,因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额,即公允价值基本等于摊余成本,其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

6、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本期内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内使用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本集团 2025 年 6 月 30 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

截至本报告期末,本公司法定代表人秦龙直接持有本公司股份为 38,424.87 万股,占总股本的比例为 37.11%;此外,秦龙通过青岛双林林商合伙企业(有限合伙)持有青岛森忠林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森玲林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森伟林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森宝林企业信息咨询管理中心(有限合伙)四个持股平台有限合伙份额,间接控制公司股份 6,467.22 万股,占总股本的比例为 6.25%。综上,秦龙通过直接和间接方式合计控制本公司 43.36%的股份,为本公司控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是秦龙。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“十、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益/(1)企业集团的构成”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	同受实际控制人控制之企业

青岛海泰林国际贸易有限公司	同受实际控制人控制之企业
---------------	--------------

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	汽车保养	243,466.65	1,000,000.00	否	313,190.52
青岛海泰林国际贸易有限公司	橡胶	166,892,694.17	800,000,000.00	否	157,533,794.33
合计		167,136,160.82	801,000,000.00	否	157,846,984.85

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	17,988,962.46	4,613,077.17

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	3,000.00	3,000.00
应付款项	青岛海泰林国际贸易有限公司	-49,901,102.06	23,743,033.75

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			10,094	169,175.44			68,860	541,239.60
生产人员			17,442	292,327.9			48,687	382,679.8

				2				2
销售人员			300	5,028.00			2,213	17,394.18
研发人员			27,473	460,447.48			33,862	266,155.32
合计			55,309	926,978.84			153,622	1,207,468.92

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

详情参见本报告第四节“公司治理、环境和社会”的“三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况之1、股权激励”。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型估值法
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、无风险收益率、历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,670,475.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,553,223.35

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,556,584.71	
生产人员	-66,720.83	
销售人员	98,816.29	
研发人员	-35,456.82	
合计	1,553,223.35	

其他说明

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>鉴于公司当前经营状况及发展态势良好，公司未来发展可期，正在稳步向“创世界一流轮胎品牌，做世界一流轮胎企业”愿景迈进，在综合考量公司的盈利状况、当前所处行业的特点以及未来的现金流状况、资金需求等因素，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为更好地兼顾短期收益和长期利益，公司拟以权益分派股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 3.0 元(含税)，不送股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。</p> <p>本分配方案公布后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。</p>

2、销售退回

本集团无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,130,454,332.93	1,018,661,749.17
1至2年	221,289,934.89	187,367,013.55
2至3年	225,711,824.42	223,791,411.92
3年以上	148,636,907.78	78,559,334.03
3至4年	106,336,881.05	36,146,417.68
4至5年	1,351,223.54	1,643,562.71
5年以上	40,948,803.19	40,769,353.64
合计	1,726,093,000.02	1,508,379,508.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,542,688,487.97	89.37%	37,578,148.69	2.44%	1,505,10,339.28	1,359,482,407.35	90.13%	37,578,148.69	2.76%	1,321,904,258.66
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,404,512.05	10.63%	11,303,067.35	6.16%	172,101,444.70	148,897,101.32	9.87%	10,173,596.13	6.83%	138,723,505.19
其中:										
账龄组合	183,404,512.05	10.63%	11,303,067.35	6.16%	172,101,444.70	148,897,101.32	9.87%	10,173,596.13	6.83%	138,723,505.19
合计	1,726,093,000.02	100.00%	48,881,216.04		1,677,211,783.98	1,508,379,508.67	100.00%	47,751,744.82		1,460,627,763.85

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港公司	613,052,535.78		678,913,600.78			关联公司
泰国公司	669,859,391.29		772,774,265.55			关联公司
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	21,958,411.28	21,958,411.28	21,958,411.28	21,958,411.28	100.00%	该公司已进入破产程序,款项收回难度较大
国际贸易公司	18,096,307.95		18,096,307.95			关联公司
天津华泰汽车车身制造有限公司	5,830,060.85	5,830,060.85	5,830,060.85	5,830,060.85	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,510,975.20	5,510,975.20	5,510,975.20	5,510,975.20	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
湖北美洋汽车工业有限公司	2,072,120.00	2,072,120.00	2,072,120.00	2,072,120.00	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
知豆电动汽车有限公司	483,712.95	483,712.95	483,712.95	483,712.95	100.00%	该公司已进入破产程序,款项收回难度较大
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	1,222,668.41	1,222,668.41	1,222,668.41	1,222,668.41	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
荣成华泰汽车有限公司	500,200.00	500,200.00	500,200.00	500,200.00	100.00%	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
摩洛哥公司	20,896,023.64		35,326,165.00			关联公司

合计	1,359,482,407.35	37,578,148.69	1,542,688,487.97	37,578,148.69		
----	------------------	---------------	------------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	177,822,027.63	6,219,758.16	3.50%
1-2年	1,678,731.39	1,192,402.91	71.03%
2-3年	235,288.40	222,441.65	94.54%
3-4年	23,037.51	23,037.51	100.00%
4-5年	274,772.61	274,772.61	100.00%
5年以上	3,370,654.51	3,370,654.51	100.00%
合计	183,404,512.05	11,303,067.35	

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,578,148.69					37,578,148.69
按组合计提坏账准备	10,173,596.13	1,129,471.22				11,303,067.35
合计	47,751,744.82	1,129,471.22				48,881,216.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位1	772,774,265.55		772,774,265.55	44.77%	
单位2	678,913,600.78		678,913,600.78	39.33%	
单位3	37,403,667.18		37,403,667.18	2.17%	1,253,022.85
单位4	37,200,822.59		37,200,822.59	2.16%	1,246,227.56
单位5	35,326,165.00		35,326,165.00	2.05%	
合计	1,561,618,521.10		1,561,618,521.10	90.48%	2,499,250.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,072,586,825.29	1,025,839,423.87
合计	1,072,586,825.29	1,025,839,423.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	1,063,279,582.03	1,015,085,373.98
期货保证金	3,634,500.00	6,827,235.00
备用金	1,347,242.24	1,491,598.01
押金及保证金	997,498.58	901,466.70
其他	4,142,579.74	2,383,783.79
合计	1,073,401,402.59	1,026,689,457.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	322,007,205.45	460,504,376.04
1至2年	305,447,787.92	195,570,784.23
2至3年	152,343,121.71	131,893,263.85
3年以上	293,603,287.51	238,721,033.36
3至4年	70,848,225.04	15,565,760.44
4至5年	3,904,309.00	4,460,029.00
5年以上	218,850,753.47	218,695,243.92
合计	1,073,401,402.59	1,026,689,457.48

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,066,914,082.03	99.40%			1,066,914,082.03	1,021,912,608.98	99.53%			1,021,912,608.98
其中：										
按组合计提坏账准备	6,487,320.56	0.60%	814,577.30	12.56%	5,672,743.26	4,776,848.50	0.47%	850,033.61	17.79%	3,926,814.89

其中：										
账龄组合	6,487,320.56	0.60%	814,577.30	12.56%	5,672,743.26	4,776,848.50	0.47%	850,033.61	17.79%	3,926,814.89
合计	1,073,401,402.59	100.00%	814,577.30		1,072,586,825.29	1,026,689,457.48	100.00%	850,033.61		1,025,839,423.87

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方往来款	1,015,085,373.98		1,063,279,582.03			公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
期货保证金	6,827,235.00		3,634,500.00			信用风险极低，不计提坏账准备
合计	1,021,912,608.98		1,066,914,082.03			

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,860,186.75	110,588.64	2.28%
1-2年	204,629.39	20,872.20	10.20%
2-3年	254,863.69	42,307.37	16.60%
3-4年	493,783.81	122,952.17	24.90%
4-5年	260,000.00	104,000.00	40.00%
5年以上	413,856.92	413,856.92	100.00%
合计	6,487,320.56	814,577.30	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025年1月1日余额	182,015.49	409,670.75	258,347.37	850,033.61
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	-8,247.28	-182,718.58	155,509.55	-35,456.31
2025年6月30日余额	173,768.21	226,952.17	413,856.92	814,577.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将账龄3-5年的其他应收款划分为第二阶段，账龄5年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	850,033.61	-35,456.31				814,577.30
合计	850,033.61	-35,456.31				814,577.30

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰国公司	合并范围内关联方往来款	365,076,019.08	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	34.01%	
国际贸易公司	合并范围内关联方往来款	353,515,721.06	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	32.93%	
香港公司	合并范围内关联方往来款	248,127,471.88	1年以内、1-2年	23.12%	
天弘益森公司	合并范围内关联方往来款	95,970,686.01	1年以内、1-2年、2-3年	8.94%	
单位1	期货保证金	3,634,500.00	1年以内	0.34%	
合计		1,066,324,398.03		99.34%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,622,836,940.28		3,622,836,940.28	3,355,067,847.63		3,355,067,847.63
合计	3,622,836,940.28		3,622,836,940.28	3,355,067,847.63		3,355,067,847.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泰国公司	382,013,204.84						382,013,204.84	
香港公司	2,963,054,642.79		267,769,092.65				3,230,823,735.44	

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	61,826,305.15	57,113,203.17				61,826,305.15	57,113,203.17	
经销	1,076,360,819.85	847,911,453.93				1,076,360,819.85	847,911,453.93	
其他	123,841,181.53	15,588,527.47				123,841,181.53	15,588,527.47	
合计	1,262,028,306.53	920,613,184.57				1,262,028,306.53	920,613,184.57	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销		开出提单后 30 日-90 日支付货款	货物	是	无	产品质量保证
内销：经销		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
内销：配套		货物签收后 60 日内支付货款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

项目	履行履约义务的时间
外销	货物装船离港
内销：经销	产品发出并经客户验收
内销：配套	产品上线安装

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	121,218,646.53	303,064,312.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,664,105.10	13,551,773.59
债务重组收益	109,033.87	63,252.61
合计	132,991,785.50	316,679,338.91

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	615,119.77	
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）	4,659,505.52	
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	1,248,791.17	
债务重组损益	444,894.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306,648.06	
减：所得税影响额	2,617,386.34	
合计	4,657,572.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.65	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.64	0.62

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

4、其他

无