

证券代码：872663 证券简称：丰源轮胎 主办券商：申万宏源承销保荐

山东丰源轮胎制造股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023、
2024 及 2025 年上半年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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		176,833,513.98	307,761,946.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,040,519.96	1,297,384.72
衍生金融资产			
应收票据		131,391,622.36	112,322,270.79
应收账款		162,393,664.64	152,033,930.96
应收款项融资		527,260.00	1,593,746.50
预付款项		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		262,358.56	487,244.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		259,435,183.52	199,045,456.61
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		28,356,389.47	16,041,054.00
流动资产合计		776,797,778.40	809,898,050.48
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		998,092,547.39	1,067,000,982.19
在建工程		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		83,976,294.41	90,928,344.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,703,679.40	
其他非流动资产		23,699,398.61	31,765.64
非流动资产合计		1,127,340,345.56	1,159,698,260.55
资产总计		1,904,138,123.96	1,969,596,311.03
流动负债：			
短期借款		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		224,653,516.87	99,393,682.50
应付账款		420,851,969.88	645,215,388.10
预收款项			
合同负债		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		30,263,340.14	32,068,430.81
应交税费		9,727,238.39	2,243,445.25
其他应付款		14,816,935.93	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			67,478,400.00
其他流动负债		130,242,383.34	106,285,772.22
流动负债合计		930,152,723.98	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		2,083,262.40	1,926,100.41
递延收益		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		950,808,650.64	1,205,278,591.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		-333,675,810.64	-522,687,564.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		953,329,473.32	764,317,719.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,904,138,123.96	1,969,596,311.03

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

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		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		1,665,048,491.88	1,514,972,774.56
其中：营业成本		1,574,271,876.24	1,406,438,773.43
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		7,563,236.52	6,256,508.89
销售费用		35,877,610.50	32,931,988.18
管理费用		51,763,909.90	45,971,861.84
研发费用		17,720,426.30	19,796,578.85
财务费用		-22,148,567.58	3,577,063.37
其中：利息费用		4,774,033.75	12,813,396.01
利息收入		8,684,738.48	3,917,990.72
加：其他收益		1,425,410.13	3,047,144.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-274,276.00	-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）		-256,864.76	-557,265.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		513,479.19	-2,759,221.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,450,200.34	-3,380,431.50

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,105,631.89	106,271,246.99
加：营业外收入		1,501,130.73	201,051.31
减：营业外支出		286,533.87	684,947.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,320,228.75	105,787,351.27
减：所得税费用		308,475.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,011,753.51	105,787,351.27
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）		189,011,753.51	105,787,351.27
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）		189,011,753.51	105,787,351.27
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		189,011,753.51	105,787,351.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		189,011,753.51	105,787,351.27
（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）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

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

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		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		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		117,022,650.04	140,764,887.35
六、期末现金及现金等价物余额		-57,511,373.37	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

二、本年期初余额	1,054,390,000.00				136,615,283.96						-		562,530,368.54
											628,474,915.42		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00										105,787,351.27		201,787,351.27
（一）综合收益总额											105,787,351.27		105,787,351.27
（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													
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	96,000,000.00												96,000,000.00
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						-		764,317,719.81
											522,687,564.15		

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）更正后的财务报表附注

参见本公告：二、更正后的半年度财务报表及附注之（二）更正后的财务报表附注。

二、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金		159,757,061.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		914,264.40
衍生金融资产		
应收票据		88,423,358.05
应收账款		185,472,205.53
应收款项融资		750,000.00
预付款项		29,319,246.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款		220,155.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		275,976,610.15
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		7,454,219.01
流动资产合计		748,287,121.23
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		970,274,900.47
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产		80,616,813.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		6,710,661.56
其他非流动资产		25,554,334.11
非流动资产合计		1,083,156,709.72
资产总计		1,831,443,830.95
流动负债：		
短期借款		78,860,209.33
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		232,165,112.26
应付账款		324,033,309.22
预收款项		
合同负债		22,419,316.68
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		28,949,838.05
应交税费		12,828,764.35
其他应付款		12,548,616.23
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		
其他流动负债		83,074,068.87
流动负债合计		794,879,234.99
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		2,086,689.28
递延收益		18,482,299.34

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		20,568,988.62
负债合计		815,448,223.61
所有者权益（或股东权益）：		
股本		1,150,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		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		-271,009,676.62
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,015,995,607.34
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		1,015,995,607.34
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,831,443,830.95

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
利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		808,742,738.35
其中：营业收入		808,742,738.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		734,645,615.87
其中：营业成本		692,471,585.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加		5,898,023.33
销售费用		13,558,702.96
管理费用		22,256,895.96
研发费用		4,554,329.81
财务费用		-4,093,921.43

其中：利息费用		1,079,166.50
利息收入		1,588,753.52
加：其他收益		114,579.23
投资收益（损失以“-”号填列）		448,833.20
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）		-126,255.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-545,778.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,418,875.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,569,624.70
加：营业外收入		487,149.35
减：营业外支出		487.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,056,286.68
减：所得税费用		10,390,152.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,666,134.02
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）		62,666,134.02
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）		62,666,134.02
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		62,666,134.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		62,666,134.02
（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）		0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05

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
现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		673,665,295.39
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		62,801,519.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,460,303.92
经营活动现金流入小计		739,927,118.37
购买商品、接受劳务支付的现金		614,843,781.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		76,820,476.20
支付的各项税费		13,290,715.04
支付其他与经营活动有关的现金		12,965,616.62
经营活动现金流出小计		717,920,589.12
经营活动产生的现金流量净额		22,006,529.25

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		1,031,202.59
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		1,031,202.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,031,202.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,118,974.97
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		37,608.73
筹资活动现金流出小计		1,156,583.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,156,583.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,991,264.76
五、现金及现金等价物净增加额		23,810,007.72
加：期初现金及现金等价物余额		-57,511,373.37
六、期末现金及现金等价物余额		-33,701,365.65

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）更正后的财务报表附注

山东丰源轮胎制造股份有限公司

2023年1月1日至2025年6月30日财务报表附注

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（以下简称枣矿公司）、山东峰州国有资产管理运营公司有限公司（以下简称峰州国资或峰城国资，曾用名：山东峰州国有资产经营公司有限公司、枣庄市峰城区国有资产经营有限公司）、山东丰源股份有限公司（以下简称丰源公司，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 2025 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 115,039.00 万元。其中：枣矿公司出资 69,600 万元，持股比例为 60.50%；峰城国资出资 29,424 万元，持股比例为 25.58%，丰源公司出资 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：山东省枣庄市峰城区经济开发区。

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 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度经营成果等有关信息。

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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月第一个工作日的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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

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。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司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，本公司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，本公司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，本公司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等）。

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

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、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。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、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

本公司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。本公司仅将相关股利收入（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。本公司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，本公司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。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

(3) 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、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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，本公司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，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，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，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，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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司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

露参见附注六、1。

本公司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

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、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。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，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（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司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. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司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. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司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。

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，本公司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

当本公司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，本公司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。

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

（6）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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，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。

（8）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，本公司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。

（9）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。

9. 存货

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。。

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，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品、数据资源按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可

变现净值时，库存商品、在产品、已加工完成的数据资源和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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及用于加工的数据资源，按所生产或加工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；持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

10. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8.（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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。

13. 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

14. 借款费用

本公司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。本公司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、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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司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。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、数据资源等，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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资、研发用的资产折旧与摊销费用、修理费、设计费用、调研费用、试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

16. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、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、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。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，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。

本公司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。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、广告费等本公司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。

18. 职工薪酬

本公司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。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，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。对于设定提存计划在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。

19. 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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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。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，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司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本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

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。

21. 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。

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平均摊销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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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的。

本公司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。

本公司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。

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

23. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司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)。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率。/本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司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

本公司作为出租人，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，本公司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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本公司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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2024 年 3 月，财政部会计司印发了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》(以下简称“企业会计准则应用指南 2024”)，明确了关于保证类质保费用的列报规定。本次会计政策变更的主要内容如下：企业提供的、不能作为企业会计准则应用指南 2024 第十五章收入规定的单项履约义务的质量保证(以下简称保证类质量保证)，适用第十四章或有事项的规定。企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。

2024 年 12 月 6 日财政部“关于印发《企业会计准则解释第 18 号》的通知”，根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》(财会〔2006〕3 号)规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。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	1,405,396,408.82	1,042,364.61	1,406,438,773.43
销售费用	33,974,352.79	-1,042,364.61	32,931,988.18
净利润	105,787,351.27		105,787,351.27

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

除上述事项外，报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计变更如下：

公司第五届董事会第二十二次会议于 2024 年 3 月 5 日审议并通过《关于会计估计变更的议案》。为了更加客观、公允地反映公司应收账款预期信用损失情况，按照《企业会计准则 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，公司对以账龄作为信用风险特征的应收账款预计损失率进行相应调整。

变更前后在“按组合计提坏账准备应收款项”中，对应收款项按信用风险特征的账龄组合所采用的账龄分析法计提坏帐准备的比例如下：

1) 应收账款

账龄	变更前预期信用损失率（%）	变更后预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.50	2.11
1-2 年	10.00	20.04
2-3 年	30.00	36.59
3-4 年	50.00	59.18
4-5 年	80.00	85.38
5 年以上	100.00	100.00

2) 其他应收款

账龄	变更前预期信用损失率（%）	变更后预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.50	5.02
1-2 年	10.00	31.87
2-3 年	30.00	44.29
3-4 年	50.00	60.62
4-5 年	80.00	81.91
5 年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，会计估计变更应采用未来适用法进行相应的会计处理。公司本次会计估计变更日为 2023 年 1 月 1 日，对公司以前年度财务报表没有影响，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不存在损害公司及股东利益的情形。本次会计估计变更后，对公司 2023 年度财务报表的影响为信用减值损失预计增加约 126.61 万元，不考虑其他事项的影响，2023 年度净利润预计减少约 126.61 万元。

除上述事项外，报告期内本公司无需披露的其他重要会计估计变更事项

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据山东省 2024 年认定的第一批高新技术企业备案公示名单，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，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	107,063,521.69	82,253,036.15	254,761,187.34
其他货币资金	52,693,540.01	94,580,477.83	53,000,759.30
合计	159,757,061.70	176,833,513.98	307,761,946.64
其中：存放财务公司款项	73.06	72.92	138,824,307.32

其他货币资金明细如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	48,443,420.00	90,380,000.00	49,696,841.25
远期结售汇业务保证金	0.01	1,000,477.83	3,303,918.05
信用证保证金	4,250,120.00	3,200,000.00	
合计	52,693,540.01	94,580,477.83	53,000,759.30

注：货币资金受限情况详见本财务报表附注项目五、15“所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
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	914,264.40	1,040,519.96	1,297,384.72
合计	914,264.40	1,040,519.96	1,297,384.72

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,423,358.05		88,423,358.05	131,391,622.36		131,391,622.36

票据种类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	88,423,358.05		88,423,358.05	131,391,622.36		131,391,622.36

(续)

票据种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	112,322,270.79		112,322,270.79
合计	112,322,270.79		112,322,270.79

(3) 期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	2025 年 6 月 30 日终止确认金额	2025 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,958,623.47	82,142,054.46
合计	30,958,623.47	82,142,054.46

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	36,790,386.33	129,269,068.06
合计	36,790,386.33	129,269,068.06

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	21,891,571.60	104,232,270.79
合计	21,891,571.60	104,232,270.79

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	188,903,100.28	165,686,393.56	152,653,657.48
1-2 年	596,524.40	156,303.89	1,925,974.36
2-3 年	118,200.57	125,299.28	4,171,109.40
3-4 年	2,881,417.23	2,871,109.40	3,623,332.66
4-5 年	3,879,303.10	3,623,332.66	4,520,237.21
5 年以上	5,031,861.31	5,872,168.25	1,474,406.57
合计	201,410,406.89	178,334,607.04	168,368,717.68

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日余额				
	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	11,586,450.96	5.75	11,586,450.96	100.00	
按组合计提坏账准备	189,823,955.93	94.25	4,351,750.40	2.29	185,472,205.53
其中：账龄风险矩阵组合	189,823,955.93	94.25	4,351,750.40	2.29	185,472,205.53
合计	201,410,406.89	100.00	15,938,201.36	7.91	185,472,205.53

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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	11,612,665.46	6.51	11,612,665.46	100.00	
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：账龄风险矩阵组合	166,721,941.58	100.00	4,328,276.94	2.60	162,393,664.64
合计	178,334,607.04	100.00	15,940,942.40	8.94	162,393,664.64

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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	11,735,140.99	6.97	11,497,164.73	97.97	237,976.26

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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：账龄风险矩阵组合	156,633,576.69	100.00	4,837,621.99	3.09	151,795,954.70
合计	168,368,717.68	100.00	16,334,786.72	9.70	152,033,930.96

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏易咖新能源汽车有限公司	1,188,705.73	1,188,705.73	100.00	1,188,705.73	1,188,705.73	100.00
江苏陆昂实业有限公司	255,970.44	255,970.44	100.00	282,184.94	282,184.94	100.00
潍坊众新新能源汽车有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
山东迈向新能源汽车有限公司	861,370.00	861,370.00	100.00	861,370.00	861,370.00	100.00
安徽嘉安汽车有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	340,000.00	340,000.00	100.00
扬州道爵新能源发展有限公司	1,173,928.00	1,173,928.00	100.00	1,173,928.00	1,173,928.00	100.00
江苏德瑞博新能源汽车制造有限公司	457,052.34	457,052.34	100.00	457,052.34	457,052.34	100.00
汉腾汽车有限公司	594,940.66	594,940.66	100.00	594,940.66	594,940.66	100.00
山东汉唐电动汽车科技有限公司	2,492,081.00	2,492,081.00	100.00	2,492,081.00	2,492,081.00	100.00
QINGDAO ODYKING TYRE CO., LIMITED	711,539.82	711,539.82	100.00	711,539.82	711,539.82	100.00
SUPER SONIC LLC	666,861.91	666,861.91	100.00	666,861.91	666,861.91	100.00
青岛联泰石油化学有限公司	585,630.02	585,630.02	100.00	585,630.02	585,630.02	100.00
青岛励赫化工科技有限公司	519,751.24	519,751.24	100.00	519,751.24	519,751.24	100.00
青岛汇凯通轮胎有限公司	427,170.40	427,170.40	100.00	427,170.40	427,170.40	100.00
T&T GLOBALWAY INC	275,377.43	275,377.43	100.00	275,377.43	275,377.43	100.00
BITE AMERICA, CORP	172,778.91	172,778.91	100.00	172,778.91	172,778.91	100.00
Al Rabee Al Akhder Gen	169,945.09	169,945.09	100.00	169,945.09	169,945.09	100.00
FALES GRAND GENERAL TRADING LL.	144,013.09	144,013.09	100.00	144,013.09	144,013.09	100.00

名称	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
GROUP TYRE	135,194.73	135,194.73	100.00	135,194.73	135,194.73	100.00
其他 20 家客户	314,140.15	314,140.15	100.00	314,140.15	314,140.15	100.00
合计	11,586,450.96	11,586,450.96	100.00	11,612,665.46	11,612,665.46	100.00

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏易咖新能源汽车有限公司	1,234,966.20	1,234,966.20	100.00
江苏陆昂实业有限公司	358,400.00	358,400.00	100.00
潍坊众新新能源汽车有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
山东迈向新能源汽车有限公司	861,370.00	861,370.00	100.00
安徽嘉安汽车有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00
扬州道爵新能源发展有限公司	1,173,928.00	1,173,928.00	100.00
江苏德瑞博新能源汽车制造有限公司	457,052.34	457,052.34	100.00
汉腾汽车有限公司	594,940.66	356,964.40	60.00
山东汉唐电动汽车科技有限公司	2,492,081.00	2,492,081.00	100.00
QINGDAO ODYKING TYRE CO., LIMITED	711,539.82	711,539.82	100.00
SUPER SONIC LLC	666,861.91	666,861.91	100.00
青岛联泰石油化学有限公司	585,630.02	585,630.02	100.00
青岛励赫化工科技有限公司	519,751.24	519,751.24	100.00
青岛汇凯通轮胎有限公司	427,170.40	427,170.40	100.00
T&T GLOBALWAY INC	275,377.43	275,377.43	100.00
BITE AMERICA, CORP	172,778.91	172,778.91	100.00
Al Rabee Al Akhder Gen	169,945.09	169,945.09	100.00
FALES GRAND GENERAL TRADING LL.	144,013.09	144,013.09	100.00
GROUP TYRE	135,194.73	135,194.73	100.00
其他 20 家客户	314,140.15	314,140.15	100.00
合计	11,735,140.99	11,497,164.73	97.97

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日余额			2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	188,903,100.28	3,985,855.42	2.11	165,686,393.56	3,495,982.90	2.11
1-2 年	596,524.40	119,543.49	20.04	156,303.89	31,323.30	20.04
2-3 年	113,985.32	41,707.23	36.59	121,084.03	44,304.65	36.59
3-4 年	13,967.83	8,266.16	59.18	3,660.00	2,165.99	59.18
5 年以上	196,378.10	196,378.10	100.00	754,500.10	754,500.10	100.00
合计	189,823,955.93	4,351,750.40	—	166,721,941.58	4,328,276.94	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	152,653,657.48	3,220,992.17	2.11
1-2 年	1,921,759.11	385,120.53	20.04
2-3 年	1,303,660.00	477,009.19	36.59
3-4 年			
5 年以上	754,500.10	754,500.10	100.00
合计	156,633,576.69	4,837,621.99	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月变动金额				2025 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	15,940,942.40	-2,741.04				15,938,201.36
合计	15,940,942.40	-2,741.04				15,938,201.36

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年度变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	16,334,786.72	-393,844.32				15,940,942.40
合计	16,334,786.72	-393,844.32				15,940,942.40

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年度变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
应收账款坏账准备	13,346,227.83	2,988,558.89				16,334,786.72
合计	13,346,227.83	2,988,558.89				16,334,786.72

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日余额前五名应收账款金额 107,204,854.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,262,022.44 元。

本报告期按欠款方归集的 2024 年 12 月 31 日余额前五名应收账款金额 108,124,307.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,281,422.89 元。

本报告期按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日余额前五名应收账款金额 98,640,031.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,081,304.66 元。

5. 应收款项融资

项目	2025 年 6 月 30 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	750,000.00	527,260.00	1,593,746.50
合计	750,000.00	527,260.00	1,593,746.50

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 6 月 30 日余 额		2024 年 12 月 31 日 余额		2023 年 12 月 31 日余 额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,319,246.48	100.00	16,541,565.91	99.90	19,299,316.25	99.92
1-2 年					9,160.00	0.05
2-3 年			9,160.00	0.06		
3 年以上			6,540.00	0.04	6,540.00	0.03
合计	29,319,246.48	100.00	16,557,265.91	100.00	19,315,016.25	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款

按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名预付账款合计数为 21,308,512.05 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.68%。

按欠款方归集的 2024 年 12 月 31 日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%。

按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日余额前五名预付账款合计数为 19,240,742.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例 99.62%。

7. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日净值	2024 年 12 月 31 日净值	2023 年 12 月 31 日净值
其他应收款	220,155.91	262,358.56	487,244.01
合计	220,155.91	262,358.56	487,244.01

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
押金、保证金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
备用金	1,093,154.17	545,032.17	554,032.17
单位往来款	2,678,613.49	2,720,418.33	3,055,938.65
合计	3,821,767.66	3,315,450.50	3,659,970.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	225,464.44	267,269.28	323,405.60
1-2 年			
2-3 年			294,645.00
3-4 年	15,261.00	15,261.00	13,800.00
4-5 年		13,800.00	58,000.00
5 年以上	3,581,042.22	3,019,120.22	2,970,120.22
合计	3,821,767.66	3,315,450.50	3,659,970.82

(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)	
2025 年 1 月 1 日余额	13,416.92	428,321.45	2,611,353.57	3,053,091.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,098.61	2,496.42	558,122.00	558,519.81
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	11,318.31	430,817.87	3,159,475.57	3,601,611.75

(续)

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	16,234.96	536,138.28	2,620,353.57	3,172,726.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,818.04	-107,816.83		-110,634.87
本期转回			9,000.00	9,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	13,416.92	428,321.45	2,611,353.57	3,053,091.94

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,320.44	712,851.15	2,686,892.60	3,402,064.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,914.52	-176,712.87	-66,539.03	-229,337.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	16,234.96	536,138.28	2,620,353.57	3,172,726.81

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,053,091.94	558,519.81	10,000.00			3,601,611.75
合计	3,053,091.94	558,519.81	10,000.00			3,601,611.75

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年度变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,172,726.81	-110,634.87	9,000.00			3,053,091.94
合计	3,172,726.81	-110,634.87	9,000.00			3,053,091.94

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年度变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
其他应收款 坏账准备	3,402,064.19	-229,337.38				3,172,726.81
合计	3,402,064.19	-229,337.38				3,172,726.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
普惠国际贸易(香港)有限公司	往来款	1,906,321.40	5 年以 上	49.88	1,906,321.40
张志龙	备用金、 货款	1,093,154.17	5 年以 上	28.60	1,093,154.17
青岛美赫尔国际贸易有限公司	往来款	250,316.17	5 年以 上	6.55	250,316.17
青岛柏廷橡胶有限公司	往来款	160,000.00	5 年以 上	4.19	160,000.00
山东中济节能环保工程有限公司	往来款	60,000.00	5 年以 上	1.57	60,000.00
合计	—	3,469,791.74	—	90.79	3,469,791.74

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
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、 货款	542,032.17	5 年以 上	16.35	542,032.17
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
山东中济节能环保工程有限公司	往来款	60,000.00	5 年以 上	1.81	60,000.00
合计	—	2,918,669.74	—	88.04	2,918,669.74

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
普惠国际贸易(香港)有限公司	预付货款	1,906,321.40	5 年以 上	52.09	1,906,321.40
张志龙	备用金	554,032.17	5 年以 上	15.14	554,032.17

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
八亿橡胶有限责任公司	应收代付 展销费	287,359.56	1 年以 上	7.85	14,425.45
枣庄矿业集团元创机电 工程公司电器制修分公 司	应收处置 废旧物资	279,384.00	2-3 年	7.63	123,739.17
青岛美赫尔国际贸易有 限公司	设备款	250,316.17	5 年以 上	6.84	250,316.17
合计	—	3,277,413.30	—	89.55	2,848,834.36

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 6 月 30 日余额			2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	52,449,091.63		52,449,091.63	88,186,850.62		88,186,850.62
在成品	11,773,448.25		11,773,448.25	17,761,367.09		17,761,367.09
库存商品	178,668,887.37	2,477,770.69	176,191,116.68	129,582,684.71	3,013,361.14	126,569,323.57
发出商品	35,562,953.59		35,562,953.59	26,917,642.24		26,917,642.24
在途物资						
合计	278,454,380.84	2,477,770.69	275,976,610.15	262,448,544.66	3,013,361.14	259,435,183.52

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	55,594,055.91		55,594,055.91
在成品	11,370,560.38		11,370,560.38
库存商品	98,833,182.44	2,747,940.43	96,085,242.01
发出商品	38,054,424.77	2,121,569.82	35,932,854.95
在途物资	62,743.36		62,743.36
合计	203,914,966.86	4,869,510.25	199,045,456.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	3,013,361.14	1,418,875.88		1,954,466.33		2,477,770.69
合计	3,013,361.14	1,418,875.88		1,954,466.33		2,477,770.69

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,747,940.43	2,450,200.34	532,448.61	2,717,228.24		3,013,361.14
发出商品	2,121,569.82			1,589,121.21	532,448.61	
合计	4,869,510.25	2,450,200.34	532,448.61	4,306,349.45	532,448.61	3,013,361.14

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,093.03	2,747,940.43		37,093.03		2,747,940.43
发出商品	1,621,613.25	632,491.07		132,534.50		2,121,569.82
合计	1,658,706.28	3,380,431.50		169,627.53		4,869,510.25

9. 其他流动资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
待抵扣进项税额	6,656,848.43	26,252,962.88	13,563,627.69
待认证进项税额		1,730,172.37	1,314,277.33
待摊费用	797,370.58	373,254.22	1,163,148.98
合计	7,454,219.01	28,356,389.47	16,041,054.00

10. 固定资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023年12月31日余额
固定资产	970,274,900.47	998,092,547.39	1,067,000,982.19
合计	970,274,900.47	998,092,547.39	1,067,000,982.19

10.1 固定资产

(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. 2025年1月1日余额	435,867,631.32	1,335,931,158.72	4,126,376.20	13,722,265.04	1,789,647,431.28
2. 本期增加金额	1,212,356.72	14,544,428.67			15,756,785.39
（1）购置	564,954.13	509,030.44			1,073,984.57
（2）在建工程转入		14,035,398.23			14,035,398.23
（3）其他	647,402.59				647,402.59
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 2025年6月30日余额	437,079,988.04	1,350,475,587.39	4,126,376.20	13,722,265.04	1,805,404,216.67
二. 累计折旧					
1. 2025年1月1日余额	118,936,615.84	646,205,848.18	1,342,028.53	12,763,165.88	779,247,658.43
2. 本期增加金额	5,319,989.45	37,806,651.00	312,655.90	135,135.96	43,574,432.31
（1）计提	5,319,989.45	37,806,651.00	312,655.90	135,135.96	43,574,432.31
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 2025年6月30日余额	124,256,605.29	684,012,499.18	1,654,684.43	12,898,301.84	822,822,090.74
三. 减值准备					
1. 2025年1月1日余额	959,507.32	11,347,718.14			12,307,225.46
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2025年6月30日余额	959,507.32	11,347,718.14			12,307,225.46
四. 账面价值					
1. 2025年6月30日账面价值	311,863,875.43	655,115,370.07	2,471,691.77	823,963.20	970,274,900.47
2. 2025年1月1日账面价值	315,971,508.16	678,377,592.40	2,784,347.67	959,099.16	998,092,547.39

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日余额	435,095,992.94	1,322,988,165.07	1,682,391.36	13,217,261.58	1,772,983,810.95
2. 本期增加金额	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) 其他					
3. 本期减少金额		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. 2024年12月31日余额	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. 2024年1月1日余额	106,451,000.35	573,780,339.07	1,130,658.90	12,261,255.19	693,623,253.51
2. 本期增加金额	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
(2) 其他					
3. 本期减少金额		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. 2024年12月31日余额	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. 2024年1月1日余额	959,507.32	11,400,067.93			12,359,575.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		52,349.79			52,349.79
(1) 处置或报废		52,349.79			52,349.79
(2) 其他					
4. 2024年12月31日余额	959,507.32	11,347,718.14			12,307,225.46
四、账面价值					
1. 2024年12月31日账面价值	315,971,508.16	678,377,592.40	2,784,347.67	959,099.16	998,092,547.39
2. 2024年1月1日账面价值	327,685,485.27	737,807,758.07	551,732.46	956,006.39	1,067,000,982.19

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日余额	432,956,932.36	1,263,792,754.11	1,614,072.78	12,987,287.07	1,711,351,046.32
2. 本期增加金额	2,139,060.58	61,405,622.91	68,318.58	240,445.45	63,853,447.52
(1) 购置	2,139,060.58	7,615,622.85	68,318.58	240,445.45	10,063,447.46
(2) 在建工程转入		53,790,000.06			53,790,000.06
(4) 其他					
3. 本期减少金额		2,210,211.95		10,470.94	2,220,682.89
(1) 处置或报废		236,760.68		10,470.94	247,231.62
(2) 其他		1,973,451.27			1,973,451.27
4. 2023年12月31日余额	435,095,992.94	1,322,988,165.07	1,682,391.36	13,217,261.58	1,772,983,810.95
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日余额	94,704,781.70	500,484,100.51	858,518.82	11,332,902.69	607,380,303.72
2. 本期增加金额	11,746,218.65	73,709,229.08	272,140.08	938,823.44	86,666,411.25
(1) 计提	11,746,218.65	73,709,229.08	272,140.08	938,823.44	86,666,411.25
(2) 其他					
3. 本期减少金额		412,990.52		10,470.94	423,461.46
(1) 处置或报废		215,645.39		10,470.94	226,116.33
(2) 其他		197,345.13			197,345.13
4. 2023年12月31日余额	106,451,000.35	573,780,339.07	1,130,658.90	12,261,255.19	693,623,253.51
三、减值准备					
1. 2023年1月1日余额	959,507.32	11,400,067.93			12,359,575.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 竣工决算调整及其他					
4. 2023年12月31日余额	959,507.32	11,400,067.93			12,359,575.25
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	327,685,485.27	737,807,758.07	551,732.46	956,006.39	1,067,000,982.19

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2. 2023年1月1日账面价值	337,292,643.34	751,908,585.67	755,553.96	1,654,384.38	1,091,611,167.35

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2025年6月30日账面价值	2024年12月31日账面价值	2023年12月31日账面价值
立体库		30,530,267.39	31,415,989.80
研发实验楼		4,637,387.53	4,827,151.04
危险品库		1,593,532.85	1,643,098.41
食堂		11,784,238.58	12,170,874.89
消防水泵房		885,856.87	920,998.62
全钢车间	43,583,618.64	43,549,953.26	44,881,526.93
合计	43,583,618.64	92,981,236.48	95,859,639.69

11. 在建工程

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
在建工程		14,868,425.75	1,737,168.14
合计		14,868,425.75	1,737,168.14

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一次法成型机				14,035,398.23		14,035,398.23
零星工程				833,027.52		833,027.52
合计				14,868,425.75		14,868,425.75

(续)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一次法成型机			
零星工程	1,737,168.14		1,737,168.14
合计	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	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年度增加	2024 年度减少		2024 年 12 月 31 日余额
			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）

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年度增加	2023 年度减少		2023 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
在安成型机	21,168,141.65		21,168,141.65		
在安硫化机	24,040,707.96		24,040,707.96		
合计	45,208,849.61		45,208,849.61		

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年增加	2024 年减少		2024 年 12 月 31 日余额	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
			转入固定资产	其他减少								
一次法成型机		14,035,398.23			14,035,398.23	14,035,398.23	100.00	90.00				自筹
合计		14,035,398.23			14,035,398.23	—	—	—	—	—	—	—

(续)

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加	2023 年减少		2023 年 12 月 31 日余额	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
			转入固定资产	其他减少								
在安成型机	21,168,141.65		21,168,141.65			21,168,141.65	100.00	100.00				自筹
在安硫化机	24,040,707.96		24,040,707.96			24,040,707.96	100.00	100.00				自筹
合计	45,208,849.61		45,208,849.61			—	—	—	—	—	—	—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、2025 年 1 月 1 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	13,479,587.80	192,044,602.90
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 调整分类				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2025 年 6 月 30 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	13,479,587.80	192,044,602.90
二、累计摊销				
1、2025 年 1 月 1 日余额	29,428,799.58	52,664,070.91	9,109,029.68	91,201,900.17
2、本期增加金额	1,121,693.56	1,563,807.87	673,979.40	3,359,480.83
(1) 计提	1,121,693.56	1,563,807.87	673,979.40	3,359,480.83
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2025 年 6 月 30 日余额	30,550,493.14	54,227,878.78	9,783,009.08	94,561,381.00
三、减值准备				
1、2025 年 1 月 1 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2025 年 6 月 30 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
四、账面价值				
1、2025 年 6 月 30 日账面价值	73,823,113.64	3,097,121.22	3,696,578.72	80,616,813.58
2、2025 年 1 月 1 日账面价值	74,944,807.20	4,660,929.09	4,370,558.12	83,976,294.41

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	12,598,939.95	191,163,955.05
2. 本期增加金额	-	-	880,647.85	880,647.85
(1) 购置			801,886.79	801,886.79
(2) 内部研发				
(3) 其他			78,761.06	78,761.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	13,479,587.80	192,044,602.90
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	27,093,513.22	48,459,070.91	7,816,618.02	83,369,202.15
2. 本期增加金额	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. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	29,428,799.58	52,664,070.91	9,109,029.68	91,201,900.17
三、减值准备				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
四、账面价值				
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	74,944,807.20	4,660,929.09	4,370,558.12	83,976,294.41
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	77,280,093.56	8,865,929.09	4,782,321.93	90,928,344.58

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	12,598,939.95	191,163,955.05

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	106,015,015.10	72,550,000.00	12,598,939.95	191,163,955.05
二、累计摊销				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	24,758,226.86	43,541,570.91	6,556,724.03	74,856,521.80
2. 本期增加金额	2,335,286.36	4,917,500.00	1,259,893.99	8,512,680.35
(1) 计提	2,335,286.36	4,917,500.00	1,259,893.99	8,512,680.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	27,093,513.22	48,459,070.91	7,816,618.02	83,369,202.15
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	77,280,093.56	8,865,929.09	4,782,321.93	90,928,344.58
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	79,615,379.92	13,783,429.09	6,042,215.92	99,441,024.93

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额	
	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	5,169,517.88	775,427.68	5,798,431.39	869,764.71
信用减值损失	19,539,813.11	2,930,971.97	18,994,034.34	2,849,105.15
预计负债	2,086,689.28	313,003.39	2,083,262.40	312,489.36

项目	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额	
	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
公允价值变动损益	1,941,723.44	291,258.52	1,815,467.87	272,320.18
递延收益	16,000,000.00	2,400,000.00	16,000,000.00	2,400,000.00
合计	44,737,743.71	6,710,661.56	44,691,196.00	6,703,679.40

14. 其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预付长期资产购置款	25,554,334.11	23,699,398.61	31,765.64
合计	25,554,334.11	23,699,398.61	31,765.64

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日余额	
	账面价值	受限类型
货币资金	52,693,540.00	保证金、诉讼冻结资金
固定资产	388,885,397.43	抵押贷款、授信担保
无形资产	73,823,113.64	抵押贷款
合计	515,402,051.07	—

(续)

项目	2024年12月31日余额	
	账面价值	受限类型
货币资金	93,580,000.00	保证金、诉讼冻结资金
固定资产	402,511,801.84	抵押贷款、授信担保
无形资产	74,944,807.20	抵押贷款
合计	571,036,609.04	—

(续)

项目	2023年12月31日余额	
	账面价值	受限类型
货币资金	49,974,409.25	保证金、诉讼冻结资金
固定资产	495,839,428.61	抵押贷款、授信担保
无形资产	71,050,319.13	抵押贷款

项目	2023年12月31日余额	
	账面价值	受限类型
合计	616,864,156.99	—

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
抵押借款	19,800,000.00	13,800,000.00	
信用借款	59,021,376.00	50,521,376.00	57,543,087.74
未到期利息	38,833.33	42,874.99	
合计	78,860,209.33	64,364,250.99	57,543,087.74

17. 应付票据

票据种类	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
银行承兑汇票及信用证	232,165,112.26	224,653,516.87	99,393,682.50
合计	232,165,112.26	224,653,516.87	99,393,682.50

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
1年以内（含1年）	140,093,882.16	211,955,356.68	493,878,573.57
1-2年	167,143,844.83	195,131,887.41	129,673,475.18
2-3年	3,761,835.21	4,419,621.14	6,389,629.14
3年以上	13,033,747.02	9,345,104.65	15,273,710.21
合计	324,033,309.22	420,851,969.88	645,215,388.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2025年6月30日余额	未偿还或结转的原因
枣庄矿业集团物资供销有限公司	151,207,420.99	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，尚未取得开发票

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
枣庄矿业集团物资供销有限公司	151,207,420.99	未到结算期
天津太仓机械工业有限公司	2,062,750.00	公司吊销
合计	156,702,202.21	—

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	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，尚未取得开发票
天津太仓机械工业有限公司	2,062,750.00	公司吊销
合计	194,702,202.21	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
枣庄矿业集团物资供销有限公司	117,111,096.10	未到结算期
枣庄矿业集团(微山)富龙商贸有限责任公司	4,182,840.29	未到结算期
无锡中鼎集成技术有限公司	6,737,456.57	达成调解尚未开具发票
常州创美环境科技有限公司	3,432,031.22	暂估工程款，尚未取得开发票
天津太仓机械工业有限公司	2,062,750.00	公司吊销
合计	133,526,174.18	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预收货款	13,546,514.54	19,453,164.86	21,244,551.73
返利	8,872,802.14	15,779,923.58	11,775,367.99
合计	22,419,316.68	35,233,088.44	33,019,919.72

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2025年6月30 日余额
短期薪酬	26,672,959.03	61,854,236.12	61,196,913.44	27,330,281.71
离职后福利-设定提存计划	3,590,381.11	12,438,048.86	14,408,873.63	1,619,556.34
合计	30,263,340.14	74,292,284.98	75,605,787.07	28,949,838.05

(续)

项目	2024年1月1日 余额	2024年度增加	2024年度减少	2024年12月31 日余额
短期薪酬	25,995,697.53	140,146,277.96	139,469,016.46	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	174,555,587.77	176,360,678.44	30,263,340.14

(续)

项目	2023年1月1日 余额	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31 日余额
短期薪酬	22,081,503.55	131,239,601.46	127,325,407.48	25,995,697.53
离职后福利-设定提存计划	894,792.39	21,658,917.53	16,480,976.64	6,072,733.28
合计	22,976,295.94	152,898,518.99	143,806,384.12	32,068,430.81

(2) 短期薪酬

项目	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2025年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,469,792.73	46,774,977.27	47,504,642.00	9,740,128.00
职工福利费		2,323,124.20	2,323,124.20	
社会保险费	305,925.93	4,960,146.65	4,961,737.33	304,335.25
其中：医疗保险费	58,461.07	4,564,465.76	4,565,903.52	57,023.31
工伤保险费	182,295.35	395,680.89	395,833.81	182,142.43
生育保险	65,169.51			65,169.51
住房公积金	1,974,599.89	5,709,161.00	5,709,161.00	1,974,599.89
工会经费和职工教育经费	13,922,640.48	2,086,827.00	698,248.91	15,311,218.57
合计	26,672,959.03	61,854,236.12	61,196,913.44	27,330,281.71

(续)

项目	2024年1月1日 余额	2024年度增加	2024年度减少	2024年12月31 日余额
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	9,610,987.85	9,655,060.47	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
生育保险费	65,169.51			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	140,146,277.96	139,469,016.46	26,672,959.03

(续)

项目	2023年1月1日 余额	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,698,030.05	103,413,858.47	101,378,368.98	11,733,519.54
职工福利费		6,694,861.95	6,694,861.95	
社会保险费	310,799.43	7,885,222.40	7,846,023.28	349,998.55
其中：医疗保险费	63,143.15	7,426,092.94	7,388,993.10	100,242.99
工伤保险费	182,486.77	459,129.46	457,030.18	184,586.05
生育保险费	65,169.51			65,169.51
住房公积金	1,970,219.89	9,649,494.00	9,619,825.00	1,999,888.89
工会经费和职工教育经费	10,102,454.18	3,596,164.64	1,786,328.27	11,912,290.55
合计	22,081,503.55	131,239,601.46	127,325,407.48	25,995,697.53

(3) 设定提存计划

项目	2025年1月1日余 额	本期增加	本期减少	2025年6月30日 余额
基本养老保险	408,958.91	7,746,460.00	7,749,335.52	406,083.39
失业保险费	32,986.20	367,508.14	367,633.95	32,860.39
企业年金	3,148,436.00	4,324,080.72	6,291,904.16	1,180,612.56
合计	3,590,381.11	12,438,048.86	14,408,873.63	1,619,556.34

(续)

项目	2024年1月1日 余额	2024年度增加	2024年度减少	2024年12月31 日余额
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
企业年金缴费	5,452,952.00	18,186,596.56	20,491,112.56	3,148,436.00
合计	6,072,733.28	34,279,309.81	36,761,661.98	3,590,381.11

(续)

项目	2023年1月1日 余额	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31 日余额
基本养老保险	400,771.82	14,358,915.91	14,176,567.73	583,120.00
失业保险费	33,395.85	595,899.54	592,634.11	36,661.28
企业年金缴费	460,624.72	6,704,102.08	1,711,774.80	5,452,952.00
合计	894,792.39	21,658,917.53	16,480,976.64	6,072,733.28

21. 应交税费

项目	2025年6月30日余 额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额
企业所得税	11,188,443.45	7,012,154.64	
房产税	985,688.08	980,429.06	1,168,534.03
土地使用税	348,713.14	348,713.14	348,713.14
个人所得税	75,314.12	1,002,868.54	438,646.57
其他	230,605.56	383,073.01	287,551.51
合计	12,828,764.35	9,727,238.39	2,243,445.25

22. 其他应付款

项目	2025年6月30日余 额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额
其他应付款	12,548,616.23	14,816,935.93	157,350,970.37
合计	12,548,616.23	14,816,935.93	157,350,970.37

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025年6月30日余 额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额
市场保证金	2,329,474.84	5,343,083.96	6,686,649.72
关联方资金拆借			127,146,872.92

款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
单位往来款	7,792,109.72	6,742,099.66	6,195,500.68
城市建设配套费			14,219,825.57
其他	2,427,031.67	2,731,752.31	3,102,121.48
合计	12,548,616.23	14,816,935.93	157,350,970.37

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款			67,478,400.00
合计			67,478,400.00

24. 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
待转销项税	932,014.41	973,315.28	2,053,501.43
已背书未终止确认应收票据	82,142,054.46	129,269,068.06	104,232,270.79
合计	83,074,068.87	130,242,383.34	106,285,772.22

25. 预计负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
未决诉讼			235,000.00
产品质量保证	2,086,689.28	2,083,262.40	1,691,100.41
合计	2,086,689.28	2,083,262.40	1,926,100.41

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额	形成原因
进口设备贴息	322,664.26		15,364.92	307,299.34	与资产相关
龙头骨干企业补助资金	2,250,000.00		75,000.00	2,175,000.00	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

项目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额	形成原因
合计	18,572,664.26		90,364.92	18,482,299.34	—

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年度增 加	2024 年度减 少	2024 年 12 月 31 日余额
高性能半钢子午胎提效项目		16,000,000.00		16,000,000.00
龙头骨干企业补助资金	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00
进口设备贴息	353,394.10		30,729.84	322,664.26
合计	2,753,394.10	16,000,000.00	180,729.84	18,572,664.26

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年度增 加	2023 年度减 少	2023 年 12 月 31 日余额
龙头骨干企业补助资金	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00
进口设备贴息	384,123.94		30,729.84	353,394.10
合计	2,934,123.94		180,729.84	2,753,394.10

注：1、根据峰城财企【2010】3号文件，枣庄市峰城区财政局于2010年拨付2008年度进口设备贴息资金858,400.00元，公司按照进口设备折旧年限进行摊销，截至2025年6月30日，累计摊销金额551,100.66元，净值307,299.34元。

2、根据峰财企指【2019】8号文件，公司2020年收到枣庄市峰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，摊销年限为20年，截至2025年6月30日，累计摊销金额825,000.00元，净值为2,175,000.00元。

3、根据2024年7月枣庄市峰城区人民政府第三十四次常务会议纪要【2024】10号，峰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月公司收到峰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摊销。

27. 股本

项目	2025年1月1日 余额	本年变动增减（+、-）					2025年6月30日 余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	1,150,390,000.00						1,150,390,000.00

(续)

项目	2024年1月1日 余额	本年变动增减（+、-）					2024年12月31 日余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	1,150,390,000.00						1,150,390,000.00

（续）

项目	2023年1月1日余 额	本年变动增减（+、-）					2023年12月31日 余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	1,054,390,000.00	96,000,000.00				96,000,000.00	1,150,390,000.00

28. 资本公积

项目	2025 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
资本溢价	136,615,283.96			136,615,283.96
合计	136,615,283.96			136,615,283.96

（续）

项目	2024年1月1日余 额	2024年度增加	2024年度减少	2024年12月31 日余额
资本溢价	136,615,283.96			136,615,283.96
合计	136,615,283.96			136,615,283.96

（续）

项目	2023年1月1日余 额	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31 日余额
资本溢价	136,615,283.96			136,615,283.96
合计	136,615,283.96			136,615,283.96

29. 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	-355,320,664.01	-527,339,010.25	-630,298,064.05
其中：《企业会计准则》及相 关新规定追溯调整			
会计政策变更			
重大前期差错更正	21,644,853.37	4,651,446.10	1,823,148.63
同一控制合并范围变更			

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
其他调整因素			
调整后期初未分配利润	-333,675,810.64	-522,687,564.15	-628,474,915.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,666,134.02	189,011,753.51	105,787,351.27
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
盈余公积补亏			
本期期末余额	-271,009,676.62	-333,675,810.64	-522,687,564.15

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月发生额		2024 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,945,602.41	692,471,585.24	1,848,568,428.35	1,574,207,202.23
其中：半钢子午线轮胎	806,945,602.41	692,471,585.24	1,848,568,428.35	1,574,207,202.23
其他业务	1,797,135.94		5,628,147.20	64,674.01
其中：加工服务、材料销售等	1,797,135.94		5,628,147.20	64,674.01
合计	808,742,738.35	692,471,585.24	1,854,196,575.55	1,574,271,876.24

(续)

项目	2023 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,616,447,584.61	1,405,611,995.88
其中：半钢子午线轮胎	1,616,447,584.61	1,405,611,995.88
其他业务	8,510,949.64	826,777.55
其中：加工服务、材料销售等	8,510,949.64	826,777.55
合计	1,624,958,534.25	1,406,438,773.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-6 月发生额		2024 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：轮胎	806,945,602.41	692,471,585.24	1,848,568,428.35	1,574,207,202.23
其他	1,797,135.94		5,628,147.20	64,674.01
按经营地区分类				
其中：内销	195,939,947.36	174,917,545.96	439,005,536.62	393,702,465.29
外销	612,802,790.99	517,554,039.28	1,415,191,038.93	1,180,569,410.95
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	808,742,738.35	692,471,585.24	1,854,196,575.55	1,574,271,876.24
合计	808,742,738.35	692,471,585.24	1,854,196,575.55	1,574,271,876.24

（续）

合同分类	2023 年度发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：轮胎	1,616,447,584.61	1,405,611,995.88
其他	8,510,949.64	826,777.55
按经营地区分类		
其中：内销	379,326,812.62	342,194,472.43
外销	1,245,631,721.63	1,064,244,301.00
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	1,624,958,534.25	1,406,438,773.43
合计	1,624,958,534.25	1,406,438,773.43

31. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度发生额	2023 年度发生额
城市维护建设税	1,622,918.08	525,974.90	
教育费附加	695,536.32	225,417.81	
地方教育费附加	463,690.89	150,278.54	
房产税	1,969,890.87	4,155,673.04	3,915,785.77
土地使用税	697,426.28	1,394,852.57	1,384,284.56

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度发生额	2023 年度发生额
印花税	419,473.58	1,010,229.95	859,785.50
资源税	27,189.00	93,677.40	94,016.00
其他	1,898.31	7,132.31	2,637.06
合计	5,898,023.33	7,563,236.52	6,256,508.89

32. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度发生额	2023 年度发生额
职工薪酬	5,733,918.19	14,633,943.86	11,804,326.15
包装费	1,432,032.08	4,792,703.86	5,326,986.18
贯标认证费	2,365,980.13	4,585,992.33	3,841,828.58
保险费	1,136,909.52	3,825,573.07	2,946,630.94
促销费	272,928.31	2,353,872.22	3,098,882.44
展览费	1,173,763.25	1,707,597.33	1,888,933.73
差旅费	511,899.49	1,025,351.66	1,276,022.56
广告费	681,973.80	1,822,596.20	1,363,018.84
其他	249,298.19	1,129,979.97	1,385,358.76
合计	13,558,702.96	35,877,610.50	32,931,988.18

33. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度发生额	2023 年度发生额
职工薪酬	14,593,175.28	32,805,045.66	27,569,465.19
无形资产摊销	3,231,398.15	7,771,054.14	8,344,579.78
折旧费	1,190,539.92	2,396,589.62	2,716,094.75
中介费	1,171,362.79	2,340,998.61	1,593,046.80
材料及低值易耗品	567,288.34	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	355,579.96	486,677.96	609,942.59
业务招待费	281,653.00	440,399.62	399,728.32
技术服务费	401,757.16	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	464,141.36	1,148,927.32	344,651.72
合计	22,256,895.96	51,763,909.90	45,971,861.84

34. 研发费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
直接投入	97,866.18	6,635,385.27	10,406,733.10
人员人工	3,113,319.83	6,826,024.70	6,658,004.88
折旧费	540,612.87	890,954.06	897,221.71
其他	802,530.93	3,368,062.27	1,834,619.16
合计	4,554,329.81	17,720,426.30	19,796,578.85

35. 财务费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
利息费用	1,079,166.50	4,774,033.75	12,813,396.01
减：利息收入	1,588,753.52	8,684,738.48	3,917,990.72
加：汇兑损失	-3,900,706.45	-19,618,193.76	-7,992,136.44
其他支出	316,372.04	1,380,330.91	2,673,794.52
合计	-4,093,921.43	-22,148,567.58	3,577,063.37

36. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
与日常经营活动相关的政府补助	24,214.31	1,244,680.29	2,866,415.06
递延收益转入	90,364.92	180,729.84	180,729.84
合计	114,579.23	1,425,410.13	3,047,144.90

37. 投资收益

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
处置交易性金融资产在持有期间的投资收益		-251,991.00	-57,431.00
债务重组收益	448,833.20	-22,285.00	-7,307.67
合计	448,833.20	-274,276.00	-64,738.67

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
交易性金融资产	-126,255.56	-256,864.76	-557,265.92
合计	-126,255.56	-256,864.76	-557,265.92

39. 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
应收账款坏账损失	2,741.04	393,844.32	-2,988,558.89
其他应收款坏账损失	-548,519.81	119,634.87	229,337.38
合计	-545,778.77	513,479.19	-2,759,221.51

40. 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,418,875.88	-2,450,200.34	-3,380,431.50
合计	-1,418,875.88	-2,450,200.34	-3,380,431.50

41. 营业外收入

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	计入 2025 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2024 年度非经常性损益的金额	计入 2023 年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助利得	180,000.00	50,000.00	50,000.00	180,000.00	50,000.00	50,000.00
保险理赔收入	306,659.35	1,408,936.70		306,659.35	1,408,936.70	
罚款	490.00	42,155.61	34,497.38	490.00	42,155.61	34,497.38
其他		38.42	116,553.93		38.42	116,553.93
合计	487,149.35	1,501,130.73	201,051.31	487,149.35	1,501,130.73	201,051.31

42. 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	计入 2025 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2024 年度非经常性损益的金额	计入 2023 年度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	21,115.29
罚款及滞纳金		165,288.10			165,288.10	
赔偿及违约金		13,594.00			13,594.00	
工程违约金			600,000.00			600,000.00
赔偿及违约金			45,524.00			45,524.00
存货损失			5,435.76			5,435.76

项目	2025 年 1-6 月 发生额	2024 年度发 生额	2023 年度发 生额	计入 2025 年 1-6 月非经常 性损益的金额	计入 2024 年 度非经常性损 益的金额	计入 2023 年度 非经常性损益 的金额
其他	487.37		12,871.98	487.37		12,871.98
合计	487.37	286,533.87	684,947.03	487.37	286,533.87	684,947.03

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
当期所得税费用	10,397,134.82	7,012,154.64	
递延所得税费用	-6,982.16	-6,703,679.40	
合计	10,390,152.66	308,475.24	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
本年利润总额	73,056,286.68	189,320,228.75	105,787,351.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,958,443.00	28,398,034.31	15,868,102.69
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	542,163.63	-944,861.17	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-23,260,430.26	-15,868,102.69
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			
研发费用加计扣除	-683,149.47	-2,658,063.95	
其他	-427,304.50	-1,226,203.69	
所得税费用	10,390,152.66	308,475.24	

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发 生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
利息收入	1,588,753.52	8,684,738.48	3,917,990.72

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
政府补助	327,206.01	17,319,271.76	2,843,007.89
收到的其他营业外收入	1,338,890.32	1,410,136.70	199,344.79
收到的往来款	205,454.07	4,176,903.58	3,935,585.76
合计	3,460,303.92	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	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
销售费用付现	5,412,050.54	15,378,045.10	16,268,053.90
管理费用及研发费用付现	5,245,216.73	11,056,873.85	8,183,936.21
手续费及其他支出	86,307.75	142,862.52	753,641.55
支付的往来款	2,222,041.60	9,448,770.35	6,815,839.63
合计	12,965,616.62	36,026,551.82	32,021,471.29

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
偿还枣矿集团往来款	37,608.73	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	37,608.73	127,147,484.45	20,214,500.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	62,666,134.02	189,011,753.51	105,787,351.27
加: 资产减值准备	1,418,875.88	2,450,200.34	3,380,431.50
信用减值损失	545,778.77	-513,479.19	2,759,221.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,574,432.31	86,619,846.52	86,666,411.25
使用权资产折旧			

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
无形资产摊销	3,359,480.83	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
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	126,255.56	256,864.76	557,265.92
财务费用（收益以“-”填列）	1,079,166.50	4,774,033.75	12,813,396.01
投资损失（收益以“-”填列）	-448,833.20	274,276.00	64,738.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,982.16	-6,703,679.40	
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）	-17,960,302.51	-62,839,927.25	26,288,304.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	46,867,387.35	-26,277,490.59	-101,738,823.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-119,214,864.10	-152,971,714.19	107,208,936.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,006,529.25	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：			
现金的年末余额	107,063,521.70	83,253,513.98	257,787,537.39
减：现金的年初余额	83,253,513.98	257,787,537.39	140,764,887.35
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	23,810,007.72	-174,534,023.41	117,022,650.04

46. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2025年6月30日外币余额	折算汇率	2025年6月30日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	6,715,136.08	7.1586	48,070,973.14
应收账款	—	—	
其中：美元	22,172,573.75	7.1586	158,724,586.45
应付账款	—	—	
其中：美元	1,463,616.00	7.1586	10,477,441.50
应付票据	—	—	
其中：美元	342,720.00	7.1586	2,453,395.39

(续)

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	5,778,005.30	7.1884	41,534,613.30
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

(续)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	16,329,833.54	7.0827	115,659,312.01
应收账款	—	—	
其中：美元	18,653,684.96	7.0827	132,118,454.47

六、与金融工具相关风险

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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 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 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的银行借款额度为 90,444.20 万元，主要为 2025 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。主要授信银行为建设银行、浙商银行、光大银行、青岛银行、中信银行、浦发银行等银行额度。

截至 2024 年 12 月 31 日，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。主要授信银行为建设银行、浙商银行、光大银行、青岛银行、中信银行、浦发银行等银行额度。

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用授信额度为 12,737.38 万元，主要为融信通额度和枣庄银行额度，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。主要授信银行为建设银行、浙商银行、光大银行、青岛银行、中信银行、浦发银行等银行额度。

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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 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、46 外币货币性项目所述；2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 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、35 “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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日 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	914,264.40			914,264.40
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	914,264.40			914,264.40
持续以公允价值计量的资产总额	914,264.40			914,264.40
（二）应收款项融资			750,000.00	750,000.00

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日 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				

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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
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

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	1,297,384.72			1,297,384.72
持续以公允价值计量的资产总额	1,297,384.72			1,297,384.72
（二）应收款项融资			1,593,746.50	1,593,746.50

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2023年12月31日、2024年12月31日、2025年6月30日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

1、关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

其他关联方名称	与本企业关系
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
山东峰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
青岛中尧贸易有限公司	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
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

其他关联方名称	与本企业关系
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
枣庄市峰城区财政局	持股5%以上法人股东之控股股东
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
山东明润特种设备有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄矿业集团元创机电工程公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山能（日照）教育咨询有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东中兴供应链科技有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
卡松科技股份有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业

2、关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
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	提供劳务/加工服务			309,501.00

关联方	关联交易内容	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
枣矿集团	销售商品/销售材料	656,599.61	3,400,733.08	3,455,109.98
山东枣矿中兴慧通轮胎有限公司	销售商品/销售商品			
合计	—	656,599.61	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	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
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	209,277,526.37
山东丰源通达电力有限公司	商品采购/采购蒸汽/商品采购/采购电力	7,882,987.16	17,622,844.05	17,655,792.66
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	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	6,792.45	26,978,349.29	38,086,743.57
枣庄元创机电工程有限公司	接受劳务/维修服务	23,628.32	1,105,875.61	962,788.46
青岛中充贸易有限公司	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
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
山东枣矿中兴高新技术产业有限公司	商品采购/采购商品	162,234.32	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	10,406,766.07	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

关联方	关联交易内容	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
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	
山东能源集团国际酒店有限公司	接受劳务/其他服务	515.09	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	200,878.58	1,135,297.63	342,890.57
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
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	8,473.79	36,522.32	3,260.00
山能新能源（枣庄）有限公司	商品采购/采购电力	1,281,636.63	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
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	接受劳务/其他服务	28,767.00	148,133.75	90,136.03
山东安顺矿业科技有限责任公司	接受劳务/其他服务	2,233.01	93,009.70	
山东煤炭技术学院	接受劳务/其他服务	5,690.57	5,230.19	
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	154,128.44	1,008,807.34	
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	
枣庄新中兴消防设备有限公司	商品采购/采购配件	115,220.11	880.00	
山东中兴供应链科技有限公司	接受劳务/其他服务	948,933.63	72,309.43	

关联方	关联交易内容	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
卡松科技股份有限公司	商品采购/采购原材料	1,953.60		
山东中军创业职业培训学校有限公司	接受劳务/其他服务	8,660.37		
合计		21,239,499.14	137,203,600.34	337,449,263.53

(3) 租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
山能新能源（枣庄）有限公司	新能源光伏设备	47,997.85		

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
枣庄矿业（集团）有限责任公司	电动叉车	75,823.00	424,871.15	593,376.62
枣庄矿业（集团）有限责任公司	商务车	63,185.85		

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
枣矿集团	210,000,000.00	2018-12-19	2023-12-15	是

(5) 关联方资金拆借

1) 2025年1-6月

2025年1-6月无关联方资金拆借。

2) 2024年度

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
枣矿集团	52,500,000.00	2023-01-27	2024-01-26	
	10,000,000.00	2024-01-27	2024-03-21	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
	32,500,000.00	2024-01-27	2024-05-22	
	7,500,000.00	2023-08-11	2024-05-22	
	50,500,000.00	2023-08-11	2024-08-28	

注：本年支付枣矿集团的利息费用为 2, 271, 364. 56 元。

3) 2023 年度

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
枣矿集团	72,500,000.00	2022-01-27	2023-01-26	
	10,000,000.00	2023-01-27	2023-09-14	
	10,000,000.00	2023-01-27	2023-11-08	
	52,500,000.00	2023-01-27	2024-01-26	
	58,000,000.00	2022-08-11	2023-08-10	
	58,000,000.00	2023-08-11	2024-08-10	
枣庄银行股份有限公司薛城支行	100,000.00	2022-08-10	2023-06-29	
	99,900,000.00	2022-08-10	2023-07-10	
	45,000,000.00	2022-12-09	2023-06-02	

注：本年度支付枣矿集团结算中心的利息费用为 5, 574, 404. 16 元，支付枣庄银行股份有限公司薛城支行的利息费用为 3, 296, 707. 33 元。

(6) 关联方票据

项目名称	2025 年 6 月 30 日 余额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
已背书转让给关联方终止确认尚未到期的银行承兑汇票	3,154,751.06	20,822,872.34	6,028,171.60

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
薪酬合计	2,177,904.66	7,301,592.92	7,435,405.00

(8) 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	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日 余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行	603,300.87	95,966,671.09	88,567,641.58	8,002,330.38

(续)

机构名称	2024年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2024年12月31 日余额
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

(续)

机构名称	2023年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2023年12月31 日余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行		333,598,389.53	333,598,389.53	

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	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日 余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行	75,460,000.00		75,460,000.00	

(续)

机构名称	2024年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2024年12月31 日余额
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

(续)

机构名称	2023年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2023年12月31 日余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行	55,000,000.00	74,696,841.25	80,000,000.00	49,696,841.25

3) 公司在山东能源集团财务有限公司存款情况:

机构名称	2025年1月1日余 额	本期增加	本期减少	2025年6月30日 余额
山东能源集团财务有限公司	72.92	0.14		73.06

(续)

机构名称	2024年1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年12月31日余额
山东能源集团财务有限公司	138,824,307.32	427,197,304.59	566,021,538.99	72.92

（续）

机构名称	2023年1月1日余额	本年增加	本年减少	2023年12月31日余额
山东能源集团财务有限公司	7,004,092.58	1,234,343,454.98	1,102,523,240.24	138,824,307.32

4）公司在山东能源集团财务有限公司存款产生利息情况：

机构名称	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
山东能源集团财务有限公司	0.14	739,793.12	723,105.07

5）公司与八亿橡胶有限责任公司代收代付展销费情况：

2023年度，本公司与八亿橡胶有限责任公司共同参与营销展览会，过程中本公司代八亿橡胶有限责任公司支付展会费691, 149. 83元，八亿橡胶有限责任公司代本公司支付展会费403, 790. 27元。

2024年度，本公司与八亿橡胶有限责任公司共同参与营销展览会，过程中本公司代八亿橡胶有限责任公司支付展会费399, 966. 67元，八亿橡胶有限责任公司代本公司支付展会费749, 164. 00元。

2025年1-6月，本公司与八亿橡胶有限责任公司共同参与营销展览会，过程中本公司代八亿橡胶有限责任公司支付展会费228, 618. 75元，八亿橡胶有限责任公司代本公司支付展会费163, 164. 00元。

3、 关联方往来余额

（1）应收项目

关联方名称	项目名称	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	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	2,984,661.82	62,976.36	2,242,704.25	47,321.06	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	10,741.44	53,600.00	10,741.44	349,736.13	7,379.43
枣庄矿业集团元创机电工程公司	其他应收款					279,384.00	123,739.17
八亿橡胶有限责任公司	其他应收款	3,616.98	181.57			287,359.56	14,425.45

关联方名称	项目名称	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新远大橡胶（泰国）有限公司	预付账款					14,317,160.46	
合计		3,041,878.80	73,899.37	2,296,304.25	58,062.50	21,437,675.10	597,711.40

(2) 应付项目

关联方	项目名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
枣庄矿业集团物资供销有限公司	应付账款	194,095,004.81	232,095,004.81	474,203,663.90
枣矿集团	应付账款	2,415,488.56	2,984,651.39	15,246,167.63
新远大橡胶（泰国）有限公司	应付账款	422,806.70	470,154.68	310,744.72
枣庄元创机电工程有限公司	应付账款	189,390.76	693,250.76	633,007.56
山东丰源通达电力有限公司	应付账款	1,221,648.00	1,825,528.00	
枣庄广源安全仪器有限公司	应付账款	2,094.00	2,094.00	2,094.00
山东亿和橡胶输送带有限公司	应付账款	48,998.00	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	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	17,000.00
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	应付账款	65,000.00	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	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	140,000.00	140,000.00	
山东枣矿中兴电气有限公司	应付账款	8,700.00	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	137,177.58	269,177.58	370,397.58
山东丰源生物质发电股份公司	应付账款	1,691,775.00	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	85,000.00	

关联方	项目名称	2025年6月 30日	2024年12月 31日余额	2023年12月 31日余额
山东枣矿中兴钢构有限公司	应付账款	252,600.00	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	97,461.38	112,078.98	181,960.98
山能新能源（枣庄）有限公司	应付账款	250,149.56	123,797.40	78,216.15
枣庄顺立经贸有限公司	应付账款	226,454.15	1,107,200.39	
枣庄新中兴建筑有限责任公司	应付账款	138,200.00	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	80,198.72	880.00	
卡松科技股份有限公司	应付账款	2,207.57		
枣矿集团	应付票据		5,600,000.00	
枣庄矿业集团物资供销有限公司	应付票据	31,933,516.87	5,000,000.00	10,000,000.00
山东中兴建安建工有限公司	其他应付款	1,000.00	6,895.17	454,544.17
山东丰源集团股份有限公司	其他应付款	841,787.48	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	10,000.00	69,429.71
枣庄市顺翔科技发展有限公司	其他应付款		20,000.00	20,000.00
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	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
山东峰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	13,855.14
山东枣矿中兴钢构有限公司	其他应付款	5,000.00	5,000.00	
枣庄顺立经贸有限公司	其他应付款	5,000.00	76,984.75	
枣庄新中兴建筑有限责任公司	其他应付款	5,000.00	5,000.00	
枣矿集团	其他应付款	4,022,957.38	3,364,434.82	114,067,146.92

关联方	项目名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
山东亿和橡胶输送带有限公司	其他应付款	75,491.40	75,491.40	75,491.40
山东中兴供应链科技有限公司	应付账款	255,348.93	76,648.00	
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
山东贝斯特机械设备有限公司	应付账款			648,862.00
山东能源集团安保服务有限公司	应付账款			63,927.82
枣庄市峰城区财政局	应付账款			14,219,825.57
枣庄矿业（集团）有限责任公司铁路运输处	应付票据			5,900,000.00
山东贝斯特机械设备有限公司	其他应付款			406,492.84
山东枣矿中兴电气有限公司	其他应付款			135,000.00
枣庄市峰城区财政局	其他应付款			4,500,000.00
八亿橡胶有限责任公司	其他应付款		61,837.77	

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

山东丰源轮胎制造股份有限公司

董事会

2025-12-26