

青岛森麒麟轮胎股份有限公司

2022 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,094,121,643.76	1,544,307,615.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,833,391.06	1,300,765,578.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	827,240,225.32	631,964,136.75
应收款项融资	19,363,188.61	1,853,251.65
预付款项	123,864,267.19	46,064,667.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	74,446,957.59	69,910,097.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,674,257,566.51	1,353,700,896.06
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	70,868,976.29	75,378,014.84
流动资产合计	4,895,996,216.33	5,023,944,258.93
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	21,000,000.00	21,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,189,070,549.55	3,040,386,032.25
在建工程	1,232,982,885.45	1,922,352,537.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,323,910.62	35,243,994.09
无形资产	137,070,810.63	140,935,535.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,786,493.47	24,838,862.14
其他非流动资产	133,125,714.19	186,333,682.92
非流动资产合计	5,785,360,363.91	5,371,090,644.10
资产总计	10,681,356,580.24	10,395,034,903.03
流动负债：		
短期借款		62,386,256.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	117,203,054.34	8,510,251.26
衍生金融负债		
应付票据	323,553,884.15	281,755,075.17
应付账款	781,868,279.35	696,176,353.60
预收款项		
合同负债	36,569,824.63	16,690,280.00
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	62,488,879.20	92,465,210.76
应交税费	41,356,858.47	22,458,347.04
其他应付款	135,317,226.43	212,212,598.24

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	15,875,315.86	39,317,930.02
其他流动负债		
流动负债合计	1,514,233,322.43	1,431,972,302.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		396,358,091.72
应付债券	1,848,430,413.79	1,810,233,719.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,641,640.26	24,146,063.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,311,766.63	3,323,425.56
预计负债	7,684,784.98	9,820,845.82
递延收益	69,888,802.83	72,971,925.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,948,957,408.49	2,316,854,071.25
负债合计	3,463,190,730.92	3,748,826,373.69
所有者权益：		
股本	649,669,846.00	649,668,940.00
其他权益工具	396,212,529.42	396,218,277.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,338,122,483.76	2,311,082,320.18
减：库存股		
其他综合收益	91,386,367.57	-86,268,579.09
专项储备		
盈余公积	83,967,453.45	83,967,453.45
一般风险准备		
未分配利润	3,658,807,027.20	3,291,539,994.35
归属于母公司所有者权益合计	7,218,165,707.40	6,646,208,406.25
少数股东权益	141.92	123.09
所有者权益合计	7,218,165,849.32	6,646,208,529.34
负债和所有者权益总计	10,681,356,580.24	10,395,034,903.03

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	1,693,538,543.23	1,233,246,680.95
交易性金融资产	11,833,391.06	1,300,765,578.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,054,932,579.60	826,921,359.23
应收款项融资	19,363,188.61	1,853,251.65
预付款项	76,584,655.22	22,685,904.79
其他应收款	1,393,239,274.13	768,397,625.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	555,081,867.44	476,377,467.27
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	61,277,973.66	71,946,516.92
流动资产合计	4,865,851,472.95	4,702,194,385.29
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	467,237,954.84	467,237,954.84
其他权益工具投资	21,000,000.00	21,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,586,097,608.29	1,660,806,418.95
在建工程	212,269,402.79	135,754,635.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,752,543.82	140,592,468.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,786,493.47	24,838,862.14
其他非流动资产	33,837,230.53	24,164,651.04
非流动资产合计	2,497,981,233.74	2,474,394,990.64
资产总计	7,363,832,706.69	7,176,589,375.93
流动负债：		
短期借款		62,386,256.35
交易性金融负债	117,203,054.34	8,510,251.26
衍生金融负债		
应付票据	323,553,884.15	272,494,177.17

应付账款	326,366,352.28	339,574,534.77
预收款项		
合同负债	29,561,940.55	9,727,214.97
应付职工薪酬	52,393,347.75	71,034,245.66
应交税费	29,770,911.15	10,915,517.28
其他应付款	505,202,724.13	484,321,565.15
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	4,193,045.50	921,747.07
其他流动负债		
流动负债合计	1,388,245,259.85	1,259,885,509.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,848,430,413.79	1,810,233,719.28
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	1,405,155.18	2,908,694.04
递延收益	69,888,802.83	72,971,925.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,919,724,371.80	1,886,114,338.65
负债合计	3,307,969,631.65	3,145,999,848.33
所有者权益：		
股本	649,669,846.00	649,668,940.00
其他权益工具	396,212,529.42	396,218,277.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,280,865,228.43	2,253,825,064.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,967,453.45	83,967,453.45
未分配利润	645,148,017.74	646,909,791.94
所有者权益合计	4,055,863,075.04	4,030,589,527.60
负债和所有者权益总计	7,363,832,706.69	7,176,589,375.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	3,158,765,723.52	2,530,530,094.74
其中：营业收入	3,158,765,723.52	2,530,530,094.74

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,573,271,222.91	2,065,492,511.81
其中：营业成本	2,463,798,056.48	1,840,503,312.92
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	8,063,379.16	6,504,552.28
销售费用	56,712,605.16	58,025,563.69
管理费用	73,474,467.04	72,747,852.41
研发费用	56,620,262.93	53,129,366.64
财务费用	-85,397,547.86	34,581,863.87
其中：利息费用	34,662,515.37	11,805,523.71
利息收入	11,708,422.23	2,907,632.73
加：其他收益	11,401,134.11	9,226,727.06
投资收益（损失以“-”号填列）	19,276,099.88	-15,464,953.42
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）	-117,624,990.86	-19,364,792.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,082,298.48	-14,051,782.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,342,914.02	-6,056,065.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	959,745.80	146,713.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	497,245,874.00	419,473,430.53
加：营业外收入	100,719.00	179,339.28
减：营业外支出	474,277.06	59,731.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	496,872,315.94	419,593,038.81
减：所得税费用	19,161,551.38	22,694,890.38
五、净利润（净亏损以“-”号填	477,710,764.56	396,898,148.43

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	477,710,764.56	396,898,148.43
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. 归属于母公司所有者的净利润	477,710,752.65	396,898,136.34
2. 少数股东损益	11.91	12.09
六、其他综合收益的税后净额	177,654,953.58	-18,811,719.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	177,654,946.66	-18,811,718.24
(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	177,654,946.66	-18,811,718.24
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	177,654,946.66	-18,811,718.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6.92	-1.06
七、综合收益总额	655,365,718.14	378,086,429.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	655,365,699.31	378,086,418.10
归属于少数股东的综合收益总额	18.83	11.03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.74	0.61
(二) 稀释每股收益	0.74	0.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,234,507,363.86	1,109,378,272.26
减：营业成本	926,725,636.67	812,049,475.52
税金及附加	6,623,581.18	6,726,230.16

销售费用	30,155,623.14	30,735,246.91
管理费用	47,516,340.44	39,666,196.85
研发费用	48,272,482.37	43,828,147.63
财务费用	-43,615,951.69	24,407,473.75
其中：利息费用	34,512,889.84	11,336,329.43
利息收入	11,629,869.04	2,875,876.49
加：其他收益	11,392,606.91	4,871,914.96
投资收益（损失以“-”号填列）	19,281,273.21	-16,326,612.20
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）	-117,624,990.86	-18,549,654.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,391,006.27	-592,350.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,294,436.10	-3,569,342.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	857,549.77	15,229,268.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,050,648.41	133,028,725.07
加：营业外收入	97,407.32	108,276.77
减：营业外支出	473,967.25	59,731.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,674,088.48	133,077,270.84
减：所得税费用	18,992,142.88	19,522,388.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,681,945.60	113,554,882.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,681,945.60	113,554,882.52
（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	108,681,945.60	113,554,882.52
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	2022 年半年度	2021 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	2,932,591,331.13	2,363,588,588.75
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	117,528,762.00	47,383,145.64
收到其他与经营活动有关的现金	29,215,237.14	33,728,505.72
经营活动现金流入小计	3,079,335,330.27	2,444,700,240.11
购买商品、接受劳务支付的现金	2,630,449,182.72	2,100,843,386.10
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	168,896,608.46	184,650,721.45
支付的各项税费	33,204,796.58	25,390,934.62
支付其他与经营活动有关的现金	52,907,702.21	80,645,998.23
经营活动现金流出小计	2,885,458,289.97	2,391,531,040.40
经营活动产生的现金流量净额	193,877,040.30	53,169,199.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,100,000.00	570,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,563,334.80	
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	4,195,968.69	
投资活动现金流入小计	359,859,303.49	570,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	367,238,333.01	696,242,817.42
投资支付的现金	280,099,946.00	580,500,000.00
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	20,183,797.44	64,879,927.26
投资活动现金流出小计	667,522,076.45	1,341,622,744.68
投资活动产生的现金流量净额	-307,662,772.96	-771,622,744.68
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	245,637,550.30	295,244,185.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	245,637,550.30	295,244,185.11
偿还债务支付的现金	727,377,757.70	357,494,049.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,964,392.87	119,960,592.11
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		
筹资活动现金流出小计	842,342,150.57	477,454,641.81
筹资活动产生的现金流量净额	-596,704,600.27	-182,210,456.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,220,452.02	-5,194,524.18
五、现金及现金等价物净增加额	-706,269,880.91	-905,858,525.85
加：期初现金及现金等价物余额	2,522,741,522.80	1,206,502,662.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,816,471,641.89	300,644,136.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	1,004,255,585.66	791,361,396.86
收到的税费返还	58,446,086.99	31,552,330.83
收到其他与经营活动有关的现金	27,582,104.37	32,555,626.43
经营活动现金流入小计	1,090,283,777.02	855,469,354.12
购买商品、接受劳务支付的现金	974,294,492.30	722,700,679.38
支付给职工以及为职工支付的现金	98,349,314.04	104,860,806.74
支付的各项税费	26,061,151.72	25,078,824.62
支付其他与经营活动有关的现金	31,217,225.37	45,035,518.10
经营活动现金流出小计	1,129,922,183.43	897,675,828.84
经营活动产生的现金流量净额	-39,638,406.41	-42,206,474.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,100,000.00	570,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,563,334.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

(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	649,668,940.00			2,308,005,438.39		-46,886,554.40		63,116,038.74		2,955,930,977.41		5,929,834,840.14	115.17		5,929,834,955.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	649,668,940.00			396,218,277.36	2,253,825,064.85				83,967,453.45	646,909,791.94		4,030,589,527.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	649,668,940.00			396,218,277.36	2,253,825,064.85				83,967,453.45	646,909,791.94		4,030,589,527.60

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 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、本期期 末余额	649,6 68,94 0.00				2,250 ,748, 183.0 6				63,11 6,038 .74	572,8 01,94 2.11		3,536 ,335, 103.9 1

三、公司基本情况

青岛森麒麟轮胎股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由青岛森麒麟轮胎有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91370282667873459U，注册资本人民币 649,668,940.00 元，公司法定代表人：秦龙，公司住所：即墨市大信镇天山三路 5 号。

本公司属于轮胎制造行业，分类编码为 2911。

经营范围：生产销售研发翻新子午线轮胎、航空轮胎、橡胶制品及以上产品的售后服务；批发、代购、代销橡胶制品、化工产品及其原料（不含危险品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。（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 2022 年半年度财务报告批准报出日为 2022 年 8 月 26 日。

本集团合并财务报表范围包括森麒麟（泰国）、森麒麟（香港）、美国贸易公司、国际贸易公司、森麒麟（西班牙）等公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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、中国境内子公司及香港公司以人民币为记账本位币；本公司在泰国及美国境内的子公司以美元为记账本位币；西班牙公司以欧元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

（2）外币财务报表的折算

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。外币现金流量采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2）金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本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。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

不适用

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本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，而在组合的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、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，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”，“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”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13、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。

14、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。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，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，认定相关其他应收款无法收回，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“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

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；周转材料采用一次性摊销法进行摊销。

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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。

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、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团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，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，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

本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

18、持有待售资产

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。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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对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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团对重大影响确定依据主要为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% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付成本的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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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、办公设备和其他。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。计提折旧时采用平均年限法。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。泰国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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-25	5%	3.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19.00%
模具	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

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

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。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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；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，按公允价值确认为无形资产。

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。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

31、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投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）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。

33、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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。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。

（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

35、租赁负债

（1）初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根

据租赁期开始日的指数或比率确定；③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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、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。

37、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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

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

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 在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，并按照完工百分比法确定履约进度。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 境内销售

本集团与内销经销客户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。

40、政府补助

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。

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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。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。

(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。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

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。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本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。

经营租赁的变更

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁

选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、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

45、其他

无

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
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

教育费附加	应缴纳流转税额	3%
-------	---------	----

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%
美国贸易公司	联邦税 21%，州税 8.8%、5.5%
北美股份有限公司及下属四个子公司	联邦税 21%，州税 4%

2、税收优惠

（1）高新技术企业的所得税税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 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、山东省青岛市国家税务局联合颁发的 GR202037100118 号高新技术企业证书，证书的有效期限均为 3 年，公司本年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）境外子公司税收优惠

根据 B0I 颁发的《投资促进委员会促进证》，森麒麟工厂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。根据上述规定本年子公司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。

3、其他

无

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	491,453.86	484,599.21
银行存款	1,008,980,597.37	908,762,366.75
其他货币资金	1,084,649,592.53	635,060,649.76
合计	2,094,121,643.76	1,544,307,615.72
其中：存放在境外的款项总额	337,675,948.40	226,963,989.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	300,520,767.75	281,566,092.92

其他说明

本期末，其他货币资金 1,084,649,592.53 元，其中：其中银行承兑汇票保证金 15,364,055.00 元、信用证保证金 837,361.56 元、海关保证金 202,427,297.27 元、定期存款 827,000,000.00 元、存出投资款 34,489,715.72 元、其他金融机构存款 128,824.78 元、衍生品保证金 4,402,338.20 元。

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	11,833,391.06	1,300,765,578.84
其中：		
权益工具投资	11,833,391.06	20,765,578.84
其他		1,280,000,000.00
其中：		
合计	11,833,391.06	1,300,765,578.84

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

无

4、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

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	62,459,509.45	6.71%	62,459,509.45	100.00%		64,017,542.75	8.75%	64,017,542.75	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	868,189,281.19	93.29%	40,949,055.87	4.72%	827,240,225.32	667,534,123.95	91.25%	35,569,987.20	5.33%	631,964,136.75
其中：										
合计	930,648,790.64	100.00%	103,408,565.32	11.11%	827,240,225.32	731,551,666.70	100.00%	99,587,529.95	13.61%	631,964,136.75

按单项计提坏账准备：62,459,509.45元

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	13,332,813.32	13,332,813.32	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
BARCINOTYRECOMPANYS .L.U	7,336,491.81	7,336,491.81	100.00%	该公司经营出现困难，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	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
四川野马汽车股份有限公司	249,994.40	249,994.40	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
北京泽鑫海商贸有限公司	2,053,309.19	2,053,309.19	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
天津泰涑轮胎销售有限公司	1,892,464.99	1,892,464.99	100.00%	该公司经营出现困难，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	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
重庆力帆乘用车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
合计	62,459,509.45	62,459,509.45		

按组合计提坏账准备： 40,949,055.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年之内	851,307,073.56	26,884,007.67	3.16%
1-2年	3,480,782.51	991,757.27	28.49%
2-3年	1,081,131.39	752,997.21	69.65%
3年以上	12,320,293.73	12,320,293.72	100.00%
合计	868,189,281.19	40,949,055.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	851,307,073.56
1至2年	3,480,782.51
2至3年	1,081,131.39
3年以上	74,779,803.18
3至4年	74,779,803.18
合计	930,648,790.64

(2) 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	64,017,542.75		1,925,000.00		366,966.70	62,459,509.45
按组合计提坏账准备	35,569,987.20	5,379,068.67				40,949,055.87
合计	99,587,529.95	5,379,068.67	1,925,000.00		366,966.70	103,408,565.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川野马汽车股份有限公司	1,925,000.00	资产抵偿及现金还款
合计	1,925,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	162,330,909.51	17.44%	4,058,272.74
客户 2	61,187,939.77	6.57%	2,460,537.93
客户 3	49,778,261.85	5.35%	1,493,347.86
客户 4	47,416,553.89	5.09%	1,185,413.85
客户 5	41,419,907.72	4.45%	1,246,819.12
合计	362,133,572.74	38.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,363,188.61	1,853,251.65
合计	19,363,188.61	1,853,251.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本报告期末银行承兑余额较期初增加。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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	121,619,855.86	98.19%	43,095,632.70	93.55%
1至2年	2,244,411.33	1.81%	2,969,035.04	6.45%
合计	123,864,267.19		46,064,667.74	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额(元)	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商1	34,197,536.02	1年以内	27.61

供应商 2	19,354,433.51	1 年以内	15.63
供应商 3	17,130,194.94	1 年以内	13.83
供应商 4	12,525,662.99	1 年以内	10.11
供应商 5	3,814,640.00	1 年以内	3.08
合计	87,022,467.46		70.26

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,446,957.59	69,910,097.33
合计	74,446,957.59	69,910,097.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 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	50,958,834.02	70,571,819.10
期货交易保证金	26,396,500.00	6,629,787.50
押金及其他保证金	4,076,740.98	3,204,438.77
备用金	2,913,221.92	1,939,097.43
其他	2,836,786.45	4,204,623.52
合计	87,182,083.37	86,549,766.32

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	15,692,897.20	946,771.78		16,639,668.99
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段		-5,347.79		-5,347.79
--转回第一阶段	5,347.79			5,347.79
本期转回	3,976,156.22	5,347.79		3,981,504.01
其他变动	76,960.81			76,960.81
2022年6月30日余额	11,793,701.79	941,423.99		12,735,125.78

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

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	61,573,420.82
1至2年	5,068,533.36
2至3年	3,781,002.69

3 年以上	16,759,126.50
3 至 4 年	6,018,589.84
4 至 5 年	7,525,784.13
5 年以上	3,214,752.53
合计	87,182,083.37

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	
处于第一阶段的其他应收款	15,692,897.21		3,976,156.22		76,960.81	11,793,701.79
处于第二阶段的其他应收款	946,771.78		5,347.79			941,423.99
合计	16,639,668.99		3,981,504.01		76,960.81	12,735,125.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	坏账准备期末余额

				比例	
单位 1	应收退税款	29,476,778.49	1 年以上	33.81%	12,933,920.13
单位 2	期货保证金	26,396,500.00	1 年以内	30.28%	0.00
单位 3	应收退税款	15,757,426.89	1 年以内	18.07%	0.00
单位 4	应收退税款	4,904,088.67	1 年以内	5.63%	0.00
单位 5	备用金	906,039.00	1 年以内	1.04%	0.00
合计		77,440,833.05		88.83%	12,933,920.13

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、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 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	724,557,501.38		724,557,501.38	568,413,221.26		568,413,221.26
在产品	64,724,562.87		64,724,562.87	53,131,772.60		53,131,772.60
库存商品	805,661,968.31	10,531,106.57	795,130,861.74	628,386,433.49	9,457,315.79	618,929,117.70
发出商品	91,762,818.45	1,918,177.93	89,844,640.52	115,144,962.43	1,918,177.93	113,226,784.50
合计	1,686,706,851.01	12,449,284.50	1,674,257,566.51	1,365,076,389.78	11,375,493.72	1,353,700,896.06

(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	9,457,315.79	3,342,914.02	76,870.40	2,345,993.64		10,531,106.57
发出商品	1,918,177.93					1,918,177.93
合计	11,375,493.72	3,342,914.02	76,870.40	2,345,993.64		12,449,284.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证待抵扣增值税	70,868,976.29	75,378,014.84
合计	70,868,976.29	75,378,014.84

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额 在本期				

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

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛科捷机器人有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛科捷机器人有限公司					非交易目的持有	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,189,070,549.55	3,040,386,032.25
合计	4,189,070,549.55	3,040,386,032.25

(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	176,839,059.84	995,311,632.04	3,281,760,548.33	673,651,665.10	49,749,244.40	55,715,091.77	5,233,027,241.48
2. 本期增加金额	9,311,114.45	361,264,529.62	946,802,381.01	52,525,335.56	9,960,992.11	3,314,499.09	1,383,178,851.84
(1) 购置			615,831.62	12,655,309.72	6,558,876.52		19,830,017.86
(2) 在建工程转入		338,465,385.14	877,621,981.44	24,737,280.80	2,685,288.19	2,084,089.64	1,245,594,025.21
(3) 企业合							

并增加							
其他	9,311,114.45	22,799,144.48	68,564,567.95	15,132,745.04	716,827.40	1,230,409.45	117,754,808.77
3. 本期减少金额				755,703.64	2,428,817.64		3,184,521.28
(1) 处置或报废				755,703.64	2,428,817.64		3,184,521.28
4. 期末余额	186,150,174.29	1,356,576,161.66	4,228,562,929.34	725,421,297.02	57,281,418.87	59,029,590.86	6,613,021,572.04
二、累计折旧							
1. 期初余额		272,514,106.08	1,326,226,034.31	509,517,450.57	28,718,215.92	38,970,352.39	2,175,946,159.27
2. 本期增加金额		33,822,468.52	151,084,892.40	38,284,333.52	2,958,400.09	5,371,581.70	231,521,676.23
(1) 计提		28,098,133.68	126,202,483.79	26,776,755.04	2,590,418.08	4,359,395.90	188,027,186.49
其他转入		5,724,334.84	24,882,408.61	11,507,578.48	367,982.01	1,012,185.80	43,494,489.74
3. 本期减少金额				105,425.69	985,482.45		1,090,908.14
(1) 处置或报废				105,425.69	985,482.45		1,090,908.14
4. 期末余额		306,336,574.60	1,477,310,926.71	547,696,358.40	30,691,133.56	44,341,934.09	2,406,376,927.36
三、减值准备							
1. 期初余额		16,695,049.96					16,695,049.96
2. 本期增加金额		879,045.17					879,045.17
(1) 计提							
其他		879,045.17					879,045.17
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		17,574,095.13					17,574,095.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	186,150,174.29	1,032,665,491.93	2,751,252,002.63	177,724,938.62	26,590,285.31	14,687,656.77	4,189,070,549.55

2. 期初 账面价值	176,839,05 9.84	706,102,47 6.00	1,955,534, 514.02	164,134,21 4.53	21,031,028 .48	16,744,739 .38	3,040,386, 032.25
---------------	--------------------	--------------------	----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	----------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,232,982,885.45	1,922,352,537.27
合计	1,232,982,885.45	1,922,352,537.27

(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
年产8万条航空轮胎（含5万条翻新轮胎）项目	15,356,655.3 2		15,356,655.3 2	15,356,655.3 2		15,356,655.3 2
研发中心升级项目	60,972,680.7 1		60,972,680.7 1	50,717,251.4 0		50,717,251.4 0

其他项目	140,550,480.27		140,550,480.27	70,276,460.97		70,276,460.97
泰国工厂二期	1,016,103,069.15		1,016,103,069.15	1,786,002,169.58		1,786,002,169.58
合计	1,232,982,885.45		1,232,982,885.45	1,922,352,537.27		1,922,352,537.27

(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
年产8万条航空轮胎（含5万条翻新轮胎）项目	314,000,000.00	15,356,655.32				15,356,655.32	95.17%	96%				募股资金
研发中心升级项目	250,000,000.00	50,717,251.40	10,476,668.26	221,238.95		60,972,680.71	39.06%	40%				募股资金
泰国工厂二期	3,183,650,000.00	1,786,002,169.58	618,995,526.79	1,388,894,627.22		1,016,103,069.15	86.14%	87%	12,661,630.46	10,888,315.26		募股资金
合计	3,747,650,000.00	1,852,076,076.30	629,472,195.05	1,389,115,866.17		1,092,432,405.18			12,661,630.46	10,888,315.26		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

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

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	46,217,765.60	46,217,765.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	46,217,765.60	46,217,765.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,973,771.51	10,973,771.51
2. 本期增加金额	3,920,083.47	3,920,083.47
(1) 计提	3,920,083.47	3,920,083.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,893,854.98	14,893,854.98
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	31,323,910.62	31,323,910.62
2. 期初账面价值	35,243,994.09	35,243,994.09

其他说明：

26、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	141,568,988.60		161,896,010.47	51,214,162.64	354,679,161.71
2. 本期增加 金额			8,524,317.46	64,191.92	8,588,509.38
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他			8,524,317.46	64,191.92	8,588,509.38
3. 本期减少 金额				585,028.11	585,028.11
(1) 处置					
(2) 其他减少				585,028.11	585,028.11
4. 期末余额	141,568,988.60		170,420,327.93	50,693,326.45	362,682,642.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,290,729.80		161,896,010.47	23,556,886.01	213,743,626.28
2. 本期增加 金额	1,430,122.98		8,524,317.46	2,498,793.74	12,453,234.18
(1) 计提	1,430,122.98			2,434,601.82	3,864,724.80
(2) 其他转入			8,524,317.46	64,191.92	8,588,509.38
3. 本期减少 金额				585,028.11	585,028.11
(1) 处置					
(2) 其他减少				585,028.11	585,028.11
4. 期末余额	29,720,852.78		170,420,327.93	25,470,651.64	225,611,832.35
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	111,848,135.82			25,222,674.81	137,070,810.63
2. 期初账面 价值	113,278,258.80			27,657,276.63	140,935,535.43

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

27、开发支出

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
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

无

30、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	76,424,793.56	11,463,719.03	74,033,787.29	11,105,068.10
存货跌价准备	6,566,214.07	984,932.11	6,502,076.78	975,311.52
金融工具公允价值变动	117,624,990.86	17,643,748.63	9,175,930.71	1,376,389.61
递延收益	69,888,802.83	10,483,320.42	72,971,925.33	10,945,788.80
预计负债	1,405,155.18	210,773.28	2,908,694.04	436,304.11
合计	271,909,956.50	40,786,493.47	165,592,414.15	24,838,862.14

(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

(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		40,786,493.47		24,838,862.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

无

31、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	133,125,714.19		133,125,714.19	186,333,682.92		186,333,682.92
合计	133,125,714.19		133,125,714.19	186,333,682.92		186,333,682.92

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,147,626.00
信用借款		61,160,608.00

短期借款利息		78,022.35
合计		62,386,256.35

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、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	117,203,054.34	8,510,251.26
其中：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	117,203,054.34	8,510,251.26
其中：		
合计	117,203,054.34	8,510,251.26

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	323,553,884.15	281,755,075.17
合计	323,553,884.15	281,755,075.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	529,451,689.17	460,427,896.39
非流动资产款	175,175,719.10	170,507,808.99
其他	77,240,871.08	65,240,648.22
合计	781,868,279.35	696,176,353.60

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,569,824.63	16,690,280.00
合计	36,569,824.63	16,690,280.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	19,879,544.63	本报告期销售增加，预收款增加所致
合计	19,879,544.63	——

39、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	92,138,544.00	131,092,889.03	160,831,768.99	62,399,664.04
二、离职后福利-设定提存计划	326,666.76	1,675,540.02	1,912,991.62	89,215.16
合计	92,465,210.76	132,768,429.05	162,744,760.61	62,488,879.20

(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	62,857,945.84	123,244,367.62	152,370,977.75	33,731,335.71
2、职工福利费		2,774,945.06	2,774,945.06	0.00
3、社会保险费	9,403.23	3,424,095.35	3,424,215.18	9,283.40
其中：医疗保险费	9,403.23	3,238,286.06	3,238,405.89	9,283.40
工伤保险费		185,809.29	185,809.29	0.00
4、住房公积金		1,649,481.00	1,649,481.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,271,194.93		612,150.00	28,659,044.93
合计	92,138,544.00	131,092,889.03	160,831,768.99	62,399,664.04

(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	326,666.76	1,674,230.81	1,911,682.41	89,215.16
2、失业保险费		1,309.21	1,309.21	
合计	326,666.76	1,675,540.02	1,912,991.62	89,215.16

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	28,087,747.58	7,941,231.25
个人所得税	1,034,911.01	1,500,129.58
城市维护建设税	308,446.92	988,048.06

房产税	1,387,823.94	1,374,554.16
土地使用税	308,679.69	283,440.35
教育费附加	220,319.23	705,748.60
印花税	111,012.52	209,779.61
境外代扣税	9,881,366.47	9,430,265.97
其他税金	16,551.11	25,149.46
合计	41,356,858.47	22,458,347.04

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	135,317,226.43	212,212,598.24
合计	135,317,226.43	212,212,598.24

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 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	32,040,266.22	26,414,609.95
物流费用	43,730,300.45	68,254,226.78
预提销售折扣	5,369,120.00	54,636,800.27
水电费	15,099,419.83	14,217,406.32

市场推广费	26,847,423.69	32,727,711.98
押金及保证金	1,423,228.00	3,068,469.33
技术服务费	4,234,489.63	6,746,166.80
其他款项	6,572,978.61	6,147,206.81
合计	135,317,226.43	212,212,598.24

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		26,920,519.71
一年内到期的租赁负债	11,682,270.36	11,097,930.55
一年内到期的长期借款利息		377,732.69
一年内到期的应付债券利息	4,193,045.50	921,747.07
合计	15,875,315.86	39,317,930.02

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计										

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		396,358,091.72
合计		396,358,091.72

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债	1,848,430,413.79	1,810,233,719.28
合计	1,848,430,413.79	1,810,233,719.28

(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	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	本期转股	期末余额
麒麟转债	2,198,939,100.00	2021-11-11	6年	2,198,939,100.00	1,810,233,719.28		3,271,298.43	38,228,594.51		31,900.00	1,848,430,413.79
合计		—		2,198,939,100.00	1,810,233,719.28		3,271,298.43	38,228,594.51		31,900.00	1,848,430,413.79

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2021年11月11日，公司公开发行21,989,391张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额219,893.91万元。根据《青岛森麒麟轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的相关规定，公司本次发行的“麒麟转债”可转换公司债券转股期为：自发行结束之日（2021年11月17日）满六个月后的第一个交易日（2022年5月17日）起至可转换公司债券到期日（2027年11月10日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

根据公司募集说明书的相关规定，“麒麟转债”的初始转股价格为 34.85 元/股。根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司 2021 年年度权益分派方案以公司现有总股本 649,668,940 股为基数，向全体股东以现金方式进行利润分配，每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），不送股，不以公积金转增股本，公司于 2022 年 4 月 29 日完成上述权益分派实施。根据上述公司年度权益分派的实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“麒麟转债”转股价格由 34.85 元/股调整为 34.68 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 29 日起生效。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美国贸易公司仓库租赁	19,641,640.26	24,146,063.54
合计	19,641,640.26	24,146,063.54

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

49、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	3,311,766.63	3,323,425.56
合计	3,311,766.63	3,323,425.56

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		229,549.99	

产品质量保证	5,668,183.58	7,675,563.56	产品三包责任
其他	2,016,601.40	1,915,732.27	预计的现金折扣
合计	7,684,784.98	9,820,845.82	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	72,971,925.33		3,083,122.50	69,888,802.83	
合计	72,971,925.33		3,083,122.50	69,888,802.83	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 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	58,491,37 9.31			2,543,103 .44			55,948,27 5.87	与资产相 关
技术改造 设备补贴	5,142,857 .14			214,285.7 2			4,928,571 .42	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）	9,337,688 .88			325,733.3 4			9,011,955 .54	与资产相 关
合计	72,971,92 5.33			3,083,122 .50			69,888,80 2.83	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

53、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	649,668,940.00				906.00	906.00	649,669,846.00

其他说明：

无

54、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

(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	21,989,391	396,218,277.36			319	5,747.94	21,989,072	396,212,529.42
合计	21,989,391	396,218,277.36			319	5,747.94	21,989,072	396,212,529.42

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：

2021年11月11日，公司公开发行21,989,391张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额219,893.91万元。根据《青岛森麒麟轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，公司本次发行的“麒麟转债”可转换公司债券转股期为：自发行结束之日（2021年11月17日）满六个月后的第一个交易日（2022年5月17日）起至可转换公司债券到期日（2027年11月10日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。2022年5月17日，公司“麒麟转债”进入转股期，截止2022年6月30日，“麒麟转债”因转股减少31,900元（319张），转股数量为906股。

其他说明：

55、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）	2,222,401,777.35	30,514.08		2,222,432,291.43
其他资本公积	88,680,542.83	27,009,649.50		115,690,192.33
合计	2,311,082,320.18	27,040,163.58		2,338,122,483.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加主要系本期公司实施的股权激励计划授予员工期权激励份额形成的股份支付费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、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	- 86,268,579.09	177,654,953.58				177,654,946.66	6.92	91,386,367.57
外币财务报表折算差额	- 86,268,579.09	177,654,953.58				177,654,946.66	6.92	91,386,367.57
其他综合收益合计	- 86,268,579.09	177,654,953.58				177,654,946.66	6.92	91,386,367.57

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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

无

59、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	83,967,453.45			83,967,453.45
合计	83,967,453.45			83,967,453.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,291,539,994.35	2,559,032,841.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	477,710,752.65	753,358,567.99
减：提取法定盈余公积		20,851,414.71
支付普通股股利	110,443,719.80	
期末未分配利润	3,658,807,027.20	3,291,539,994.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,150,224,046.75	2,457,435,856.52	2,529,185,697.21	1,840,484,698.18
其他业务	8,541,676.77	6,362,199.96	1,344,397.53	18,614.74
合计	3,158,765,723.52	2,463,798,056.48	2,530,530,094.74	1,840,503,312.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	轮胎	其他	合计
商品类型			3,150,224,046.75	8,541,676.77	3,158,765,723.52
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
国内收入			399,806,239.18	7,778,834.67	407,585,073.85
出口及境外收入			2,750,417,807.57	762,842.10	2,751,180,649.67
市场或客户类型					
其中：					

合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			3,150,224,046.75	8,541,676.77	3,158,765,723.52
其中：					
某一时点确认			3,150,224,046.75	8,541,676.77	3,158,765,723.52
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			3,150,224,046.75	8,541,676.77	3,158,765,723.52

与履约义务相关的信息：

境内销售：本集团与内销经销客户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。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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、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	1,753,823.33	1,870,231.07
教育费附加	614,325.76	801,527.61
房产税	2,775,647.88	2,430,507.61
土地使用税	592,120.04	566,880.71
印花税	258,370.09	228,042.16
地方教育费附加	638,405.19	534,351.72
其他	1,430,686.87	73,011.40
合计	8,063,379.16	6,504,552.28

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,895,168.30	23,321,235.70
包装费	3,554,152.63	4,187,359.86
广告业务宣传费	10,092,666.31	12,130,663.16
保险费	10,757,146.84	8,057,889.69
折旧及摊销	8,658,988.04	1,569,527.78
三包费用	1,324,120.11	952,986.62
办公、差旅、业务招待费	4,655,732.63	4,601,189.91
租赁费用		2,534,615.50
其他	732,872.62	670,095.47
股份支付	3,041,757.68	
合计	56,712,605.16	58,025,563.69

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,349,250.36	34,382,253.13
办公差旅及招待费	14,845,877.55	16,797,605.42
折旧与摊销	8,617,908.55	8,042,562.12
中介服务费	9,536,654.56	4,526,748.47
修理费	2,230,410.96	3,659,163.96
股份支付	7,297,116.92	1,900,565.58
保险费	379,227.82	42,537.67
其他	4,218,020.32	3,396,416.06
合计	73,474,467.04	72,747,852.41

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	23,777,820.07	24,231,214.76
折旧待摊	8,682,754.59	8,414,724.32
职工薪酬	11,773,021.09	13,571,903.48
其他	12,386,667.18	6,911,524.08
合计	56,620,262.93	53,129,366.64

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,662,515.37	12,156,912.40
减：利息收入	11,708,422.23	3,096,350.06
加：汇兑损失	-111,205,628.49	21,865,764.07
加：其他支出	2,853,987.49	3,655,537.46
合计	-85,397,547.86	34,581,863.87

其他说明

67、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	11,155,649.70	9,133,152.06
个税返还	245,484.41	93,575.00
合计	11,401,134.11	9,226,727.06

68、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	16,867,609.99	-15,266,755.58
其他	2,408,489.89	-198,197.84
合计	19,276,099.88	-15,464,953.42

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

70、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	-8,932,187.78	509,745.03
交易性金融负债	-108,692,803.08	-19,874,537.06
合计	-117,624,990.86	-19,364,792.03

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,981,504.01	-9,652,005.96
应收账款坏账损失	-2,899,205.53	-4,399,776.89
合计	1,082,298.48	-14,051,782.85

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,342,914.02	-6,056,065.05
合计	-3,342,914.02	-6,056,065.05

其他说明：

73、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	959,745.80	146,713.89
合计	959,745.80	146,713.89

74、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	100,719.00	179,339.28	100,719.00
合计	100,719.00	179,339.28	100,719.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、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
其他	474,277.06	59,731.00	474,277.06
合计	474,277.06	59,731.00	474,277.06

其他说明：

76、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	35,109,182.71	23,134,092.69
递延所得税费用	-15,947,631.33	-439,202.31
合计	19,161,551.38	22,694,890.38

(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	496,872,315.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,530,847.39
子公司适用不同税率的影响	16,935,638.88
非应税收入的影响	-66,015,824.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,310,414.67
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	-15,947,631.33
研发费用加计扣除的影响	-7,703,340.73
股份支付	4,051,447.43
所得税费用	19,161,551.38

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“57、其他综合收益”相关内容

78、现金流量表项目

(1) 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	12,363,602.30	2,959,999.06
政府补助收入	8,072,527.20	2,049,626.98
保证金	7,227,629.87	16,166,859.86
预缴税费返还		
往来款及其他	1,551,477.77	2,780,019.82
与资产相关的政府补助		9,772,000.00
合计	29,215,237.14	33,728,505.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	35,852,705.53	42,951,091.02
销售费用支出	15,287,459.53	33,286,537.85
手续费用	866,815.13	3,021,314.42
往来款及其他	900,722.02	1,387,054.94
合计	52,907,702.21	80,645,998.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
期货交易	4,195,968.69	
合计	4,195,968.69	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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	20,183,797.44	64,879,927.26
合计	20,183,797.44	64,879,927.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	477,710,764.56	396,898,148.43
加：资产减值准备	-4,606,609.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,027,186.49	159,637,036.57
使用权资产折旧	3,920,083.47	5,289,722.93
无形资产摊销	3,864,724.80	9,632,942.52
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）	-959,745.80	-146,713.89
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）	117,624,990.86	19,364,792.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-67,733,743.18	39,704,500.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,276,099.88	15,464,953.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,947,631.33	-399,677.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-39,524.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-320,556,670.45	-566,578,194.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,723,589.76	-111,522,949.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,533,379.70	85,864,163.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,877,040.30	53,169,199.71

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	1,793,600,876.01	283,872,536.06
减：现金的期初余额	1,262,741,522.80	1,182,012,932.96
加：现金等价物的期末余额	22,870,765.88	16,771,600.47
减：现金等价物的期初余额	1,260,000,000.00	24,489,729.42
现金及现金等价物净增加额	-706,269,880.91	-905,858,525.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	1,793,600,876.01	1,262,741,522.80
其中：库存现金	491,453.86	484,599.21
可随时用于支付的银行存款	965,980,597.37	762,162,656.25
可随时用于支付的其他货币资金	827,128,824.78	500,094,267.34
二、现金等价物	22,870,765.88	1,260,000,000.00
结构性存款		1,260,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,816,471,641.89	2,522,741,522.80

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,520,767.75	银行冻结资金、票据保证金、信用证保证金、海关保证金、存出投资款
合计	300,520,767.75	

其他说明：

无

82、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			670,050,295.37
其中：美元	53,686,540.41	6.7114	360,311,847.31
欧元	36,533,239.21	7.0084	256,039,553.68
港币	1,540.00	0.8551	1,316.85
英镑	19,684.84	8.1365	160,165.70
泰铢	280,888,834.37	0.1906	53,537,411.83
应收账款			805,969,973.07
其中：美元	119,050,258.98	6.7114	798,993,908.12
欧元			
港币			
泰铢	36,600,550.61	0.1906	6,976,064.95
其他应收款			51,932,684.24
其中：美元	3,141,576.62	6.7114	21,084,377.33
欧元	144,455.14	7.0084	1,012,399.40
泰铢	156,536,765.55	0.1906	29,835,907.51
其他流动资产			2,396,816.50
其中：泰铢	11,385,168.86	0.1906	2,170,013.18
欧元	32,361.64	7.0084	226,803.32
应付账款			417,280,023.29
其中：美元	45,426,541.92	6.7114	304,875,693.44
欧元	3,990,489.74	7.0084	27,966,948.29
泰铢	443,008,297.78	0.1906	84,437,381.56
其他应付款			51,567,247.39

其中：美元	3,993,282.77	6.7114	26,800,517.98
欧元	41,946.41	7.0084	293,977.22
泰铢	128,398,489.96	0.1906	24,472,752.19
一年内到期的非流动负债			11,682,270.36
其中：美元	1,740,660.72	6.7114	11,682,270.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合计			2,010,879,310.22

其他说明：

(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
北美股份公司及其子公司	美国佐治亚州	美元	经营地法定货币
西班牙工厂	西班牙马德里	欧元	经营地法定货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	8,072,527.20	其他收益	8,072,527.20
合计	8,072,527.20		8,072,527.20

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

森麒麟（香港）子公司森麒麟智能数字科技(青岛)有限公司注销

6、其他

无

九、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

子公司名称	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	泰国罗勇府	泰国罗勇府	生产销售	64.82%	35.18%	新设
香港公司	青岛	香港	贸易	100.00%		新设
美国贸易公司	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	青岛	青岛	贸易	100.00%		新设

北美股份公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	投资	100.00%		新设
北美有限公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	生产销售		100.00%	新设
赫德公司	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	美国佐治亚州	美国特拉华州	资产		100.00%	新设
高端公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	贸易		100.00%	新设
国际贸易公司	青岛	青岛	贸易	100.00%		新设
西班牙公司	西班牙马德里	西班牙马德里	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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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，同时本公司和泰国公司的部分银行融资以美元、泰铢结算。该等美元、欧元、泰铢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。本报告期，随着各国央行控制通胀加息，利率不断提高，截止 2022 年 6 月 30 日，本集团有息银行借款已全部结清，有效控制利率风险。

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 2022 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、备用金等，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。

(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。截止 2022 年 6 月 30 日，本集团有息银行借款已全部结清。

十一、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			
	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	11,833,391.06			11,833,391.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,833,391.06			11,833,391.06
（三）其他权益工具投资			21,000,000.00	21,000,000.00
应收款项融资		19,363,188.61		19,363,188.61
持续以公允价值计量的资产总额	11,833,391.06	19,363,188.61	21,000,000.00	52,196,579.67
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	117,203,054.34			117,203,054.34
其他	117,203,054.34			117,203,054.34
持续以公允价值计量的负债总额	117,203,054.34			117,203,054.34
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。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司法定代表人秦龙直接持有本公司股份为 27,279.34 万股，持股比例为 41.99%。此外，秦龙作为青岛双林林商贸合伙企业（有限合伙）有限合伙人，通过青岛双林林商贸合伙企业（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，进而通过四个持股平台间接持有本公司股本合计为 3,555.99 万股，持股比例为 5.47%。综上，秦龙通过直接和间接方式合计持有本公司股本为 30,835.33 万股，持股比例为 47.46%，秦龙为本公司的控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是秦龙。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
李孟芹	实际控制人秦龙之妻子
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	同受实际控制人秦龙控制企业
青岛海泰林国际贸易有限公司	同受实际控制人秦龙控制企业

其他说明

5、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
青岛海泰林国际贸易有限公司	采购橡胶	147,450,836.80	400,000,000.00	否	121,037,332.74
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	汽车保养、维修服务	162,577.72	500,000.00	否	65,187.08
合计		147,613,414.52	400,500,000.00		121,102,519.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	3,402,518.95	3,127,227.43

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青岛海泰林国际贸易有限公司	34,197,536.02			
合计		34,197,536.02			

(2) 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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	1979.70 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10 人离职，失效 22.60 万份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2022 年股票期权激励计划，行权价格：24.31 元/股，本次激励计划有效期自股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同
剩余期限

不适用

其他说明

公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，拟向本次激励计划激励对象授予股票期权 2068.70 万份，涉及 466 名激励对象。

鉴于本次激励计划激励对象名单中有 14 名激励对象因个人原因不再符合本次激励计划激励对象资格，根据公司《2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法》《公司章程》的规定及公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 4 月 12 日召开第三届董事会第五次会议对本次激励计划激励对象及授予数量进行了相应调整，本次激励计划首次授予的激励对象由 466 名调整为 452 名，原拟授予前述 14 名激励对象的部分份额在除董事、高级管理人员以外的其他激励对象之间进行分配和调整，其他份额调整至公司预留授予部分。调整后，本次激励计划授予的股票期权总量保持不变，仍为 2068.70 万份，其中首次授予的股票期权数量调整为 1979.70 万份，预留授予的股票期权数量调整为 89.00 万份，预留股票期权比例未超过本次股权激励计划股票期权总数的 20%。

在本次激励计划授予日确定后至本次激励计划首次授予登记过程中，由于本次激励计划激励对象名单中有 10 名激励对象因个人原因放弃公司拟向其授予的共计 22.60 万份股票期权，本次激励计划首次授予实际登记完成总人数由 452 人调整为 442 人，首次授予登记股票期权数量由 1979.70 万份调整至 1957.10 万份。

除上述调整内容外，本次激励计划首次授予的激励对象获授股票期权情况与公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过的相关议案及公司内部公示情况一致。

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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
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	23,764,566.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,764,566.66

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

2020年11月，根据本公司股权激励管理办法对离职人员的股份回购机制，本公司员工持股平台青岛森伟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）、青岛森忠林企业信息咨询管理中心（有限合伙）将公司离职员工退出的股权48万股平价转让给其控股股东青岛双林林商贸合伙企业（有限合伙）指定的公司员工。

2021年10月，根据本公司股权激励管理办法对离职人员的股份回购机制，本公司员工持股平台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）、青岛森忠林企业信息咨询管理中心（有限合伙）将公司离职员工退出的股权39万股平价转让给其控股股东青岛双林林商贸合伙企业（有限合伙）指定的公司员工。

根据《企业会计准则第11号-股份支付》及财政部会计司2010年7月14日印发的《企业会计准则解释第4号》规定，上述对公司员工间接持本公司股权视为一次授予、分期行权的股份支付，分别以入伙协议日2020年11月10日、2021年10月28日的本公司股票收盘价作为公允价值，在等待期内分期确认股份支付，影响增加2022年上半年管理费用3,245,082.84元，相应增加资本公积3,245,082.84元。

十四、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

截至本报告期末，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

（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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	960,177,065.64	84.94%	62,459,509.45	6.50%	897,717,556.19	791,619,860.56	87.96%	64,017,542.75	8.09%	727,602,317.81
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	170,251,780.64	15.06%	13,036,757.23	7.66%	157,215,023.41	108,397,434.06	12.04%	9,078,392.64	8.38%	99,319,041.42
其中：										
合计	1,130,428,846.28	100.00%	75,496,266.68	6.68%	1,054,932,579.60	900,017,294.62	100.00%	73,095,935.39	8.12%	826,921,359.23

按单项计提坏账准备： 62,459,509.45 元

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	13,332,813.32	13,332,813.32	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
BARCINOTYRECOMPANYS .L.U	7,336,491.81	7,336,491.81	100.00%	该公司经营出现困难，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	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
四川野马汽车股份有限公司	249,994.40	249,994.40	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
北京泽鑫海商贸有限公司	2,053,309.19	2,053,309.19	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
天津泰涑轮胎销售有限公司	1,892,464.99	1,892,464.99	100.00%	该公司经营出现困难，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	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	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大

				大
重庆力帆乘用车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
合计	62,459,509.45	62,459,509.45		

按组合计提坏账准备：13,036,757.23 元

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	161,382,693.48	6,955,594.09	4.31%
1-2 年	3,445,162.16	984,971.86	28.59%
2-3 年	1,080,559.59	752,825.87	69.67%
3 年以上	4,343,365.41	4,343,365.41	100.00%
合计	170,251,780.64	13,036,757.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	793,467,325.91
1 至 2 年	268,767,289.82
2 至 3 年	1,391,355.69
3 年以上	66,802,874.86
3 至 4 年	6,273,352.02
4 至 5 年	53,751,736.52
5 年以上	6,777,786.32
合计	1,130,428,846.28

(2) 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	64,017,542.75		1,925,000.00		366,966.70	62,459,509.45
按组合计提坏账准备	9,078,392.64	3,958,364.59				13,036,757.23
合计	73,095,935.39	3,958,364.59	1,925,000.00		366,966.70	75,496,266.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川野马汽车股份有限公司	1,925,000.00	车辆、银行存款、银承
合计	1,925,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港公司	495,908,628.55	43.87%	0.00
泰国工厂	394,152,641.54	34.87%	0.00
客户 1	47,702,270.33	4.22%	2,055,967.85
客户 2	21,958,411.28	1.94%	21,958,411.28
客户 3	18,689,536.38	1.65%	805,519.02
合计	978,411,488.08	86.55%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,393,239,274.13	768,397,625.64

合计	1,393,239,274.13	768,397,625.64
----	------------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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	1,356,214,766.16	749,678,086.86
应收退税款		6,136,905.51
期货保证金	26,396,500.00	6,629,787.50
备用金	1,393,780.03	1,525,378.03
押金及保证金	310,000.00	1,359,544.12
其他	2,834,308.65	4,005,775.52
合计	1,387,149,354.84	769,335,477.54

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	319,053.67	618,798.23		937,851.90
2022年1月1日余额在本期				
本期转回	9,325.02			9,325.02
2022年6月30日余额	309,728.65	618,798.23		928,526.88

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,028,687,375.01
1至2年	79,382,421.14
2至3年	6,370,576.39
3年以上	272,708,982.30
3至4年	11,328,257.11
4至5年	61,429,110.82
5年以上	199,951,614.37
合计	1,387,149,354.84

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	
处于第一阶段的其他应收款	319,053.67		9,325.02			309,728.65
处于第二阶段的其他应收款	618,798.23					618,798.23
合计	937,851.90		9,325.02			928,526.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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	910,904,495.14	1年以上	65.67%	0.00
国际贸易公司	合并范围内关联方往来款	383,912,910.18	1年以内	27.68%	0.00
天弘益森公司	合并范围内关联方往来款	46,152,316.84	1年以内	3.33%	0.00
单位1	期货保证金	26,396,500.00	1年以内	1.90%	0.00
香港公司	合并范围内关联方往来款	15,245,044.00	1年以内	1.10%	0.00
合计		1,382,611,266.16		99.68%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	467,237,954. 84		467,237,954. 84	467,237,954. 84		467,237,954. 84
合计	467,237,954. 84		467,237,954. 84	467,237,954. 84		467,237,954. 84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	382,013,20 4.84					382,013,20 4.84	
香港公司	75,224,750 .00					75,224,750 .00	
天弘益森公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
国际贸易公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
合计	467,237,95 4.84					467,237,95 4.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,823,940.27	918,192,698.60	1,054,998,136.61	804,509,807.99
其他业务	66,683,423.59	8,532,938.07	54,380,135.65	7,539,667.53
合计	1,234,507,363.86	926,725,636.67	1,109,378,272.26	812,049,475.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	轮胎	其他	合计
商品类型			1,167,823,940.27	66,683,423.59	1,234,507,363.86
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
国内收入			399,806,239.18	7,778,834.67	407,585,073.85
出口及境外收入			768,017,701.09	58,904,588.92	826,922,290.01
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			1,167,823,940.27	66,683,423.59	1,234,507,363.86
其中：					
某一时点确认			1,167,823,940.27	66,683,423.59	1,234,507,363.86
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			1,167,823,940.27	66,683,423.59	1,234,507,363.86

与履约义务相关的信息：

境内销售：本公司与内销经销客户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，本公司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，因此本公司按照客户领用产品的时点确认销售收入。境外销售：本公司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，因此本公司在货物离港时确认境外销售收入。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年

度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、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	18,890,163.12	-15,928,386.34
其他	391,110.09	-398,225.86
合计	19,281,273.21	-16,326,612.20

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	959,745.80	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,147,122.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-98,740,001.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,459,393.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,280,416.24	
减：所得税影响额	-10,717,147.91	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	-65,176,175.19	--

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	6.89%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.84	0.84

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

无

4、其他

无

青岛森麒麟轮胎股份有限公司董事会

2022年8月29日