风神轮胎股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	风神轮胎股份有限公司2021年报审计（合并）
报告文号：	信会师报字[2022]第ZA12070号
客户名称：	风神轮胎股份有限公司
报告日期：	2022-04-28
签字注册会计师：	杨宝萱 （CPA：370200080056）
	兰河鹏 （CPA：310000061939）

01021202204270182806O
报告文号：信会师报字[2022]第ZA12070号

事务所名称：	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	0532-85830978
传真：	
通讯地址：	上海市黄浦区南京东路61号四楼
电子邮件：	lixincpabgs@bdo.com.cn

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1.可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2.登录防伪查询网址（http://www.sdcpacpvfw.cn），输入防伪编号进行查询。

风神轮胎股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZA12070 号

风神轮胎股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了风神轮胎股份有限公司（以下简称“风神股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风神股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风神股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
2021 年度，风神股份轮胎销售收入 5,373,810,724.79 元，占营业收入总额的 96.69%，是风神股份主要收入来源及关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险；其次，风神股份有多种销售渠道，不同的销售渠道具有不同的收入确认条件及时点，因此我们将轮胎销售收入确认作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注三、(二十五)；关于收入类别的披露见附注五、(三十八)。	我们针对轮胎销售收入确认执行的审计程序主要包括： (1) 了解、评估并测试了与销售收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 在抽样的基础上，对销售合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求； (3) 将收入和毛利率进行同期、月度、同行业比较分析，分析相关财务指标的变动，复核收入变动的合理性； (4) 选取收入确认样本，执行细节测试，核对销售订单、发货记录、运输单、报关单、提单、销售发票、回款记录、记账凭证等；针对出口收入，获取海关出口数据，以评估收入确认的真实性及完整性； (5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性及准确性； (6) 对资产负债表日前后的收入进行截止测试，以评估收入是否计入恰当的会计期间； (7) 检查与收入确认有关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
2、存货跌价准备的计提	
如附注五、(七) 所示，截至 2021 年 12 月 31 日，风神股份存货余额 1,067,932,616.89 元，存货跌价准备金额 18,684,044.56 元，账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，风神股份产品的主要原材料是橡胶及橡胶制品，橡胶大宗商品的价格持续大幅波动，风神股份产品存在跌价的可能性较大，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括： (1) 了解和测试了与存货可变现净值估计相关内部控制，评估其设计的合理性及执行有效性； (2) 对风神股份的存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品库龄等； (3) 获取了存货减值明细表，复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中，对于预计售价，我们将其与最近的实际售价进行了比较。 (4) 获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。

四、 其他信息

风神股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括风神股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估风神股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风神股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对风神股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致风神股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二二年四月二十八日

风神轮胎股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,144,219,229.82	1,097,066,557.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	530,157,781.11	
应收账款	五、（三）	517,849,836.09	574,728,882.71
应收款项融资	五、（四）	633,869,395.58	1,040,296,710.75
预付款项	五、（五）	28,472,421.72	67,526,529.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	4,016,144.87	16,095,245.99
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,049,248,572.33	1,001,902,007.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	48,918,568.75	20,332,027.50
流动资产合计		**3,956,751,950.27**	**3,817,947,962.66**
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	五、（九）	448,702,879.37	489,437,206.44
其他权益工具投资	五、（十）	3,230,000.00	2,310,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	2,759,363,923.52	2,913,506,243.01
在建工程	五、（十二）	56,164,705.02	26,991,340.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	45,932,242.23	
无形资产	五、（十四）	51,379,502.83	54,625,578.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	116,544,212.26	120,128,909.87
递延所得税资产	五、（十六）	71,408,847.13	44,919,755.70
其他非流动资产	五、（十七）	4,884,815.88	32,446,800.84
非流动资产合计		**3,557,611,128.24**	**3,684,365,834.26**
资产总计		**7,514,363,078.51**	**7,502,313,796.92**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	375,553,922.19	381,425,886.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	1,568,630,425.73	1,513,318,217.16
应付账款	五、（二十）	992,907,229.28	910,323,619.90
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	126,885,005.65	127,388,282.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	37,255,600.93	56,237,447.53
应交税费	五、（二十三）	15,620,516.28	18,358,273.43
其他应付款	五、（二十四）	284,688,109.05	312,378,753.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	6,290,611.80	851,524,275.19
其他流动负债	五、（二十六）	102,105,430.86	16,467,228.65
流动负债合计		**3,509,936,851.77**	**4,187,421,984.66**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十七）	1,200,000,000.00	350,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	41,627,725.81	
长期应付款	五、（二十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬	五、（三十）	1,258,320.06	1,232,279.97
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	25,340,804.47	25,799,595.37
递延所得税负债	五、（十六）	26,664,355.73	26,600,340.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,314,891,206.07**	**423,632,216.15**
负债合计		**4,824,828,057.84**	**4,611,054,200.81**
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	731,137,184.00	731,137,184.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	2,316,852,990.03	2,310,605,439.00
减：库存股	五、（三十四）	8,496,260.92	17,637,886.17
其他综合收益	五、（三十五）	-65,877,758.74	-1,555,928.90
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	302,784,156.07	302,784,156.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	-586,865,289.77	-434,073,367.89
归属于母公司所有者权益合计		2,689,535,020.67	2,891,259,596.11
少数股东权益			
所有者权益合计		**2,689,535,020.67**	**2,891,259,596.11**
负债和所有者权益总计		**7,514,363,078.51**	**7,502,313,796.92**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,124,910,014.85	1,092,403,449.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	529,931,097.78	
应收账款	十五、（二）	523,091,716.22	534,906,419.83
应收款项融资	十五、（三）	633,821,795.58	1,040,296,710.75
预付款项		23,392,408.76	120,241,901.47
其他应收款	十五、（四）	998,812,900.78	945,356,467.04
存货		964,163,337.15	887,053,886.62
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		44,025,951.79	18,546,749.87
流动资产合计		**4,842,149,222.91**	**4,638,805,584.76**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（五）	847,980,092.76	882,246,519.83
其他权益工具投资		3,230,000.00	2,310,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,834,260,328.13	1,939,685,902.90
在建工程		54,016,198.94	21,849,656.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,932,242.23	
无形资产		40,294,526.58	42,753,929.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,273,517.66	109,606,503.87
递延所得税资产		69,765,205.21	43,096,332.98
其他非流动资产		4,884,815.88	28,817,892.83
非流动资产合计		**3,002,636,927.39**	**3,070,366,738.93**
资产总计		**7,844,786,150.30**	**7,709,172,323.69**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		375,553,922.19	381,425,886.64
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,579,697,401.73	1,513,598,811.16
预收款项		986,696,160.70	808,013,783.86
合同负债			
应付职工薪酬		114,141,262.40	116,200,710.95
应交税费		28,375,594.67	46,413,725.24
其他应付款		10,926,346.52	11,605,089.48
持有待售负债		272,839,640.45	293,074,722.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,290,611.80	851,524,275.19
流动负债合计		89,612,196.68	15,012,844.35
非流动负债：		**3,464,133,137.14**	**4,036,869,849.85**
长期借款			
应付债券		1,200,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		41,627,725.81	
长期应付职工薪酬		20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		1,258,320.06	1,232,279.97
递延收益			
递延所得税负债		18,760,468.67	19,434,399.53
其他非流动负债		26,310,828.68	26,462,832.43
非流动负债合计			
负债合计		**1,307,957,343.22**	**417,129,511.93**
所有者权益：		**4,772,090,480.36**	**4,453,999,361.78**
股本			
其他权益工具		731,137,184.00	731,137,184.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股		927,635,401.89	921,387,850.86
其他综合收益		8,496,260.92	17,637,886.17
专项储备		-65,336,637.06	-1,245,209.67
盈余公积			
未分配利润		302,201,966.07	302,201,966.07
所有者权益合计		1,185,554,015.96	1,319,329,056.82
负债和所有者权益总计		**3,072,695,669.94**	**3,255,172,961.91**
		7,844,786,150.30	**7,709,172,323.69**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,557,572,578.05	5,578,726,789.65
其中：营业收入	五、（三十八）	5,557,572,578.05	5,578,726,789.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,647,558,362.88	5,309,568,304.56
其中：营业成本	五、（三十八）	4,989,614,733.24	4,541,404,817.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十九）	40,720,281.66	55,754,697.71
销售费用	五、（四十）	151,238,294.72	168,108,929.87
管理费用	五、（四十一）	176,042,759.95	210,166,626.09
研发费用	五、（四十二）	256,167,139.32	268,644,384.13
财务费用	五、（四十三）	33,775,153.99	65,488,849.05
其中：利息费用	五、（四十三）	47,254,825.65	72,741,274.32
利息收入	五、（四十三）	13,519,069.46	9,037,670.75
加：其他收益	五、（四十四）	10,141,215.26	30,823,474.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	1,481,247.84	-11,402,693.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十五）	17,447,459.45	1,119,382.89
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-18,099,101.04	-37,200,434.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-38,098,877.67	-22,178,482.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	1,756,669.88	64,737.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-132,804,630.56	229,265,087.19
加：营业外收入	五、（四十九）	21,310,226.20	13,048,641.87
减：营业外支出	五、（五十）	19,597,407.87	4,667,402.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,091,812.23	237,646,326.81
减：所得税费用	五、（五十一）	-22,066,942.61	36,557,265.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,024,869.62	201,089,061.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,024,869.62	201,089,061.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,024,869.62	201,089,061.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-64,321,829.84	104,485,601.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,321,829.84	104,485,601.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		782,000.00	102,504,355.81
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		782,000.00	102,504,355.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,103,829.84	1,981,245.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-64,534,937.06	1,909,800.00
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		-230,402.45	-267,044.40
7. 其他		-338,490.33	338,490.33
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		-173,346,699.46	305,574,662.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-173,346,699.46	305,574,662.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	5,873,773,247.37	5,796,679,714.19
减：营业成本	十五、(六)	5,360,586,766.35	4,825,822,566.04
税金及附加		30,657,587.25	42,461,002.90
销售费用		145,897,274.21	159,121,363.66
管理费用		141,638,039.86	171,833,608.51
研发费用		244,429,660.64	259,369,467.42
财务费用		34,659,791.11	65,167,780.71
其中：利息费用		47,254,825.65	72,741,274.32
利息收入		13,502,992.76	9,016,582.78
加：其他收益		8,121,685.43	29,527,946.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	1,481,247.84	-11,402,693.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(七)	17,447,459.45	1,119,382.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,134,705.62	-36,722,164.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,213,673.64	-21,049,096.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,769,200.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-120,072,117.41	233,257,916.83
加：营业外收入		20,038,247.97	7,218,548.88
减：营业外支出		12,462,851.57	3,837,124.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-112,496,721.01	236,639,341.54
减：所得税费用		-22,488,732.41	38,244,336.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,007,988.60	198,395,004.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,007,988.60	198,395,004.99
（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		-64,091,427.39	104,752,646.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		782,000.00	102,504,355.81
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		782,000.00	102,504,355.81
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-64,873,427.39	2,248,290.33
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-64,534,937.06	1,909,800.00
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		-338,490.33	338,490.33
六、综合收益总额		-154,099,415.99	303,147,651.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,507,094,557.10	5,252,350,955.23
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		139,505,335.39	56,026,058.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	133,347,322.56	92,025,885.97
经营活动现金流入小计		5,779,947,215.05	5,400,402,899.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,654,656,336.18	4,064,806,008.46
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		607,519,161.98	580,371,036.96
支付的各项税费		76,872,282.67	97,171,542.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	193,879,569.90	218,869,311.95
经营活动现金流出小计		5,532,927,350.73	4,961,217,899.60
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十三）	**247,019,864.32**	**439,184,999.89**
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		13,613,825.64	
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		13,613,825.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,775,566.12	71,532,593.15
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		92,775,566.12	71,532,593.15
投资活动产生的现金流量净额		**-79,161,740.48**	**-71,532,593.15**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			623,665,899.02
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		1,264,943,000.00	1,448,479,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,264,943,000.00	2,072,144,899.02
偿还债务支付的现金		1,265,354,820.00	2,146,890,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,940,905.01	102,165,511.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	8,574,017.62	4,865,580.11
筹资活动现金流出小计		1,364,869,742.63	2,253,921,910.01
筹资活动产生的现金流量净额		**-99,926,742.63**	**-181,777,010.99**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-5,562,534.80**	**-14,082,151.66**
五、现金及现金等价物净增加额		**62,368,846.41**	**171,793,244.09**
加：期初现金及现金等价物余额		844,256,739.94	672,463,495.85
六、期末现金及现金等价物余额		**906,625,586.35**	**844,256,739.94**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,802,366,914.31	5,207,685,719.59
收到的税费返还		139,505,335.39	55,196,762.08
收到其他与经营活动有关的现金		126,882,124.28	64,248,185.87
经营活动现金流入小计		6,068,754,373.98	5,327,130,667.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,081,056,754.96	4,116,921,570.15
支付给职工以及为职工支付的现金		527,165,359.05	502,997,147.88
支付的各项税费		44,804,882.66	57,709,798.25
支付其他与经营活动有关的现金		179,337,220.15	186,559,861.82
经营活动现金流出小计		5,832,364,216.82	4,864,188,378.10
经营活动产生的现金流量净额		**236,390,157.16**	**462,942,289.44**
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		13,613,825.64	
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		13,613,825.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,125,902.25	70,971,221.05
投资支付的现金		6,467,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,593,802.25	70,971,221.05
投资活动产生的现金流量净额		**-83,979,976.61**	**-70,971,221.05**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			623,665,899.02
取得借款收到的现金		1,264,943,000.00	1,448,479,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,264,943,000.00	2,072,144,899.02
偿还债务支付的现金		1,265,354,820.00	2,146,890,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,940,905.01	102,165,511.90
支付其他与筹资活动有关的现金		8,574,017.62	4,865,580.11
筹资活动现金流出小计		1,364,869,742.63	2,253,921,910.01
筹资活动产生的现金流量净额		**-99,926,742.63**	**-181,777,010.99**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-4,928,600.28**	**-13,388,412.51**
五、现金及现金等价物净增加额		**47,554,837.64**	**196,805,644.89**
加：期初现金及现金等价物余额		840,060,113.29	643,254,468.40
六、期末现金及现金等价物余额		**887,614,950.93**	**840,060,113.29**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	731,137,184.00				2,310,605,439.00	17,637,886.17	-1,555,928.90		302,784,156.07		-434,073,367.89	2,891,259,596.11		2,891,259,596.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	731,137,184.00				2,310,605,439.00	17,637,886.17	-1,555,928.90		302,784,156.07		-434,073,367.89	2,891,259,596.11		2,891,259,596.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,247,551.03	-9,141,625.25	-64,321,829.84				-152,791,921.88	-201,724,575.44		-201,724,575.44
（一）综合收益总额							-64,321,829.84				-109,024,869.62	-173,346,699.46		-173,346,699.46
（二）所有者投入和减少资本					6,247,551.03	-9,141,625.25						15,389,176.28		15,389,176.28
1．所有者投入的普通股														
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					-105,599.51							-105,599.51		-105,599.51
4．其他					6,353,150.54	-9,141,625.25						15,494,775.79		15,494,775.79
（三）利润分配											-43,767,052.26	-43,767,052.26		-43,767,052.26
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											-43,767,052.26	-43,767,052.26		-43,767,052.26
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、本期期末余额	731,137,184.00				2,316,852,990.03	8,496,260.92	-65,877,758.74		302,784,156.07		-586,865,289.77	2,689,535,020.67		2,689,535,020.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	562,413,222.00				1,856,751,506.21	21,564,908.16	-106,041,530.64		281,788,801.00		-476,606,637.63	2,096,740,452.78		2,096,740,452.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	562,413,222.00				1,856,751,506.21	21,564,908.16	-106,041,530.64		281,788,801.00		-476,606,637.63	2,096,740,452.78		2,096,740,452.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,723,962.00				453,853,932.79	-3,927,021.99	104,485,601.74		20,995,355.07		42,533,269.74	794,519,143.33		794,519,143.33
（一）综合收益总额							1,488,245.93				201,089,061.22	202,577,307.15		202,577,307.15
（二）所有者投入和减少资本	168,723,962.00				453,853,932.79	-3,927,021.99			1,155,854.57		10,402,691.10	638,063,462.45		638,063,462.45
1．所有者投入的普通股	168,723,962.00				453,727,814.78							622,451,776.78		622,451,776.78
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					126,118.01							126,118.01		126,118.01
4．其他						-3,927,021.99			1,155,854.57		10,402,691.10	15,485,567.66		15,485,567.66
（三）利润分配							102,997,355.81		19,839,500.50		-168,958,482.58	-46,121,626.27		-46,121,626.27
1．提取盈余公积									19,839,500.50		-19,839,500.50			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-27,945,622.30	-27,945,622.30		-27,945,622.30
4．其他							102,997,355.81				-121,173,359.78	-18,176,003.97		-18,176,003.97
（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	731,137,184.00				2,310,605,439.00	17,637,886.17	-1,555,928.90		302,784,156.07		-434,073,367.89	2,891,259,596.11		2,891,259,596.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	731,137,184.00				921,387,850.86	17,637,886.17	-1,245,209.67		302,201,966.07	1,319,329,056.82	3,255,172,961.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	731,137,184.00				921,387,850.86	17,637,886.17	-1,245,209.67		302,201,966.07	1,319,329,056.82	3,255,172,961.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,247,551.03	-9,141,625.25	-64,091,427.39			-133,775,040.86	-182,477,291.97
（一）综合收益总额							-64,091,427.39			-90,007,988.60	-154,099,415.99
（二）所有者投入和减少资本					6,247,551.03	-9,141,625.25					15,389,176.28
1．所有者投入的普通股											
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					-105,599.51						-105,599.51
4．其他					6,353,150.54	-9,141,625.25					15,494,775.79
（三）利润分配										-43,767,052.26	-43,767,052.26
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-43,767,052.26	-43,767,052.26
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	731,137,184.00				927,635,401.89	8,496,260.92	-65,336,637.06		302,201,966.07	1,185,554,015.96	3,072,695,669.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	562,413,222.00				467,533,918.07	21,564,908.16	-105,997,855.81		281,206,611.00	1,279,489,843.31	2,463,080,830.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	562,413,222.00				467,533,918.07	21,564,908.16	-105,997,855.81		281,206,611.00	1,279,489,843.31	2,463,080,830.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,723,962.00				453,853,932.79	-3,927,021.99	104,752,646.14		20,995,355.07	39,839,213.51	792,092,131.50
（一）综合收益总额							1,755,290.33			198,395,004.99	200,150,295.32
（二）所有者投入和减少资本	168,723,962.00				453,853,932.79	-3,927,021.99			1,155,854.57	10,402,691.10	638,063,462.45
1．所有者投入的普通股	168,723,962.00				453,727,814.78						622,451,776.78
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					126,118.01						126,118.01
4．其他						-3,927,021.99			1,155,854.57	10,402,691.10	15,485,567.66
（三）利润分配							102,997,355.81		19,839,500.50	-168,958,482.58	-46,121,626.27
1．提取盈余公积									19,839,500.50	-19,839,500.50	
2．对所有者（或股东）的分配										-27,945,622.30	-27,945,622.30
3．其他							102,997,355.81			-121,173,359.78	-18,176,003.97
（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	731,137,184.00				921,387,850.86	17,637,886.17	-1,245,209.67		302,201,966.07	1,319,329,056.82	3,255,172,961.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

风神轮胎股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

风神轮胎股份有限公司（以下简称："本公司"、"公司"或"风神股份"）原名河南轮胎股份有限公司，是经河南省人民政府豫股批字[1998]49 号文批准，由河南轮胎集团有限责任公司联合中国神马集团有限责任公司、豫港（河南）开发有限公司、焦作市投资公司、焦作市锌品厂、江阴市创新气门嘴厂（现已更名为江阴市创新气门嘴有限公司）和河南省封丘县助剂厂共七家单位共同发起设立的股份有限公司，本公司于 1998 年 12 月 1 日在河南省工商行政管理局注册成立，初始注册资本 18,000 万元。本公司的母公司为中国化工橡胶有限公司（其前身为中国化工橡胶总公司，2013 年 1 月 17 日整体公司制改制变更为中国化工橡胶有限公司）。

经中国证券监督管理委员会（以下简称"中国证监会"）证监发行字[2003]119 号文核准，本公司于 2003 年 9 月 29 日公开发行人民币普通股（A）股 7,500 万股，2003 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码 600469。发行后注册资本增至 25,500 万元。

2005 年 6 月本公司被中国证监会确定为股权分置改革试点公司，2005 年 7 月 5 日本公司董事会三届六次会议决议，本公司七家非流通股股东一致同意按比例以各自持有的部分股份作为对价，支付给流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 4.2 股股份；在支付完成后，本公司的非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。非流通股股东对其股份流通的限制做了承诺。2005 年 7 月 29 日，股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会批准。

2005 年 8 月 8 日本公司临时股东大会审议通过了本公司股权分置改革方案的议案。方案实施的股权登记日为 2005 年 8 月 12 日。股权分置完成后，本公司总股本仍为 25,500 万股。

本公司于 2007 年 6 月 25 日接到国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]545 号《关于风神轮胎股份有限公司国有股划转有关问题的批复》文件，同意本公司控股股东河南轮胎集团有限责任公司将其持有的本公司 10,000 万股国有法人股划转给中国昊华化工（集团）总公司。2007 年 10 月 11 日，河南轮胎集团有限责任公司持有的 10,000 万股股份无偿划转给中国昊华化工(集团)总公司的过户手续办理完毕。本次国有股完成划转后，本公司的总股本仍为 25,500 万股，其中中国昊华化工（集

团）总公司、河南轮胎集团有限责任公司分别持有 10,000 万股、3,386.681 万股。2008 年 5 月 30 日，本公司非公开发行股票申请获得中国证监会通过。2008 年 6 月 27 日，中国证监会出具证监许可[2008]861 号《关于核准风神轮胎股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行股票不超过 12,000 万股。2008 年 12 月，本公司完成对中国昊华化工（集团）总公司等 7 家特定对象非公开发行股票 11,994.2148 万股，发行后注册资本增至 37,494.2148 万元，总股本 37,494.2148 万股，其中中国昊华化工（集团）总公司持有 15,964.2148 万股、河南轮胎集团有限责任公司持有 3,354.02 万股、江苏兴达钢帘线股份有限公司持有 1,950 万股、河南恒星科技股份有限公司持有 1,000 万股、湖北福星科技股份有限公司持有 990 万股、厦门海翼国际贸易有限公司持有 850 万股、龙工（福建）桥箱有限公司持有 850 万股、广东南辰机械有限责任公司持有 390 万股、社会公众股东持有 12,145.98 万股。2009 年 12 月 21 日，中国昊华化工（集团）总公司与中国化工橡胶总公司签署了《国有股权划转协议书》，中国昊华化工（集团）总公司将所持公司股份 159,642,148 股（占公司总股本的 42.58%）无偿划转给中国化工橡胶总公司。2010 年 1 月 7 日，国务院国资委以国资产权[2010]3 号文批准了以上股权划转事宜。因中国昊华化工（集团）总公司持有风神股份中的 59,642,148 股为限售流通股，尚不具备划转条件，双方于 2010 年 8 月 31 日签署了《国有股权划转的补充协议书》，约定将划转给中国化工橡胶总公司的股份定为 100,000,000 股。2010 年 9 月 20 日，本次股权无偿划转的过户登记确认手续已全部办理完毕。中国化工橡胶总公司持有本公司的股份为 100,000,000 股，占公司总股本的 26.67%，成为本公司母公司；中国昊华化工（集团）总公司持有公司股份 59,642,148 股，占公司总股本的比例为 15.91%，为公司第二大股东。

2013 年 5 月 16 日，中国化工橡胶有限公司与中国昊华化工集团股份有限公司（其前身“中国昊华化工（集团）总公司”，风神股份原第二大股东；2012 年 6 月 29 日，整体改制变更为股份有限公司）签订《国有股权划转补充协议书之（二）》，约定中国昊华化工集团股份有限公司将其持有的风神股份剩余 59,642,148 股股份无偿划转给中国化工橡胶有限公司。2013 年 6 月 8 日，中国证监会核准豁免此次股份无偿划转应履行的要约收购义务，7 月 5 日上述股权划转过户登记手续全部办理完毕。至此，中国化工橡胶有限公司持有风神股份的股份数量由 100,000,000 股增加到 159,642,148 股，持股比例由 26.67%增加到 42.58%，中国昊华化工集团股份有限公司不再持有本公司股票，本公司母公司仍为中国化工橡胶有限公司，实际控制人未发生变化。

2016 年 5 月，根据公司 2015 年年度股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》，以 2015 年末总股本 374,942,148 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，2016 年 6 月 29 日实施后，公司股本为人民币 562,413,222 元。

2020 年 6 月 29 日，公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了非公开发行 A 股股票的相关议案，2020 年 10 月 20 日，风神股份收到中国证监会出具的《关于核准风神轮胎股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2585 号），核准公司非公开发行不超过 168,723,966 股新股。2020 年发行的新增股份已于 2020 年 11 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，发行后中国化工橡胶有限公司持有公司股份 419,435,536 股，占公司总股本的比例为 57.37%。

截止到 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 731,137,184 股，其中有限售条件股本总数为 168,723,962 股，占股本总数比例为 23.08%；无限售条件股本总数为 562,413,222 股，占股本总数比例为 76.92%。

公司注册资本 73,113.7184 万元，企业法人营业执照统一社会信用代码为 914100007126348530，注册地及办公地为河南省焦作市焦东南路 48 号，法定代表人王锋。

公司属于轮胎制造企业，所属行业为橡胶制造类，经营范围为：经营本公司生产的轮胎及相关技术的出口业务；经营本公司生产所需原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关技术的进口业务；开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务。轮胎生产、销售；轮胎生产用原辅材料销售；汽车及工程机械零配件销售。

公司主要产品：全钢子午轮胎、斜交轮胎等。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
风神轮胎（太原）有限公司
风神轮胎（香港）有限公司
Aeolus Tire (Canada) Inc.
Aeolus Tyre (Russia) LLC

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准

则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

以下披露内容已涵盖了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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法如下：

（1）对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均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。除了单项评估信用风险外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分
应收账款组合	合并范围内单位销售款
应收账款组合	其他客户销售款

（2）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合	合并范围内单位往来款
其他应收款组合	除上述组合之外的其他应收款项

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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详见本附注"三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	25-40	5
机器设备	5-30	5
运输设备	5-10	5
电子设备	5-10	5

3、 **固定资产处置**

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 **借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 **借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

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。

（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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	权证标注期限
专利技术	受益期
商标权	受益期
软件	受益期
非专利技术	受益期

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司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。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用按照直线法在受益期内摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和股本溢价，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加股本溢价。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，任何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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负

债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认具体原则

（1）内销：按照客户订单产品已经发出，客户验收合格；

（2）外销：货物运抵港口并办妥报关手续。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

（1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2） 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

（3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3） 短期租赁和低价值租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4） 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5） 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

①对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后回租交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 回购本公司股份

公司对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。除股份支付之外，发行(包含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	79,862,080.18
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	51,788,188.56
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	51,788,188.56
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	51,788,188.56	51,788,188.56
	租赁负债	46,814,177.85	46,814,177.85
	一年到期的非流动负债	4,974,010.71	4,974,010.71

（2）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,097,066,557.77	1,097,066,557.77			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	574,728,882.71	574,728,882.71			
应收款项融资	1,040,296,710.75	1,040,296,710.75			
预付款项	67,526,529.95	67,526,529.95			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	16,095,245.99	16,095,245.99			
买入返售金融资产					
存货	1,001,902,007.99	1,001,902,007.99			
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	20,332,027.50	20,332,027.50			
流动资产合计	**3,817,947,962.66**	**3,817,947,962.66**			
非流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	489,437,206.44	489,437,206.44			
其他权益工具投资	2,310,000.00	2,310,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	2,913,506,243.01	2,913,506,243.01			
在建工程	26,991,340.26	26,991,340.26			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		51,788,188.56		51,788,188.56	51,788,188.56
无形资产	54,625,578.14	54,625,578.14			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	120,128,909.87	120,128,909.87			
递延所得税资产	44,919,755.70	44,919,755.70			
其他非流动资产	32,446,800.84	32,446,800.84			
非流动资产合计	**3,684,365,834.26**	**3,736,154,022.82**		51,788,188.56	51,788,188.56
资产总计	**7,502,313,796.92**	**7,554,101,985.48**		51,788,188.56	51,788,188.56
流动负债：					
短期借款	381,425,886.64	381,425,886.64			
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	1,513,318,217.16	1,513,318,217.16			
应付账款	910,323,619.90	910,323,619.90			
预收款项					
合同负债	127,388,282.51	127,388,282.51			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	56,237,447.53	56,237,447.53			
应交税费	18,358,273.43	18,358,273.43			
其他应付款	312,378,753.65	312,378,753.65			
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	851,524,275.19	856,498,285.90		4,974,010.71	4,974,010.71
其他流动负债	16,467,228.65	16,467,228.65			
流动负债合计	**4,187,421,984.66**	**4,192,395,995.37**		4,974,010.71	4,974,010.71
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	350,000,000.00	350,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		46,814,177.85		46,814,177.85	46,814,177.85
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00			
长期应付职工薪酬	1,232,279.97	1,232,279.97			
预计负债					
递延收益	25,799,595.37	25,799,595.37			
递延所得税负债	26,600,340.81	26,600,340.81			
其他非流动负债					
非流动负债合计	**423,632,216.15**	**470,269,365.31**		46,814,177.85	46,814,177.85
负债合计	**4,611,054,200.81**	**4,662,842,389.37**		51,788,188.56	51,788,188.56
所有者权益：					
股本	731,137,184.00	731,137,184.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,310,605,439.00	2,310,605,439.00			
减：库存股	17,637,886.17	17,637,886.17			
其他综合收益	-1,555,928.90	-1,555,928.90			
专项储备					
盈余公积	302,784,156.07	302,784,156.07			
一般风险准备					
未分配利润	-434,073,367.89	-434,073,367.89			
归属于母公司所有者权益合计	2,891,259,596.11	2,891,259,596.11			
少数股东权益					
所有者权益合计	**2,891,259,596.11**	**2,891,259,596.11**			
负债和所有者权益总计	**7,502,313,796.92**	**7,554,101,985.48**		51,788,188.56	51,788,188.56

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,092,403,449.18	1,092,403,449.18			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	534,906,419.83	534,906,419.83			
应收款项融资	1,040,296,710.75	1,040,296,710.75			
预付款项	120,241,901.47	120,241,901.47			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	945,356,467.04	945,356,467.04			
买入返售金融资产					
存货	887,053,886.62	887,053,886.62			
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	18,546,749.87	18,546,749.87			
流动资产合计	**4,638,805,584.76**	**4,638,805,584.76**			
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	882,246,519.83	882,246,519.83			
其他权益工具投资	2,310,000.00	2,310,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	1,939,685,902.90	1,939,685,902.90			
在建工程	21,849,656.90	21,849,656.90			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		51,788,188.56		51,788,188.56	51,788,188.56
无形资产	42,753,929.62	42,753,929.62			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	109,606,503.87	109,606,503.87			
递延所得税资产	43,096,332.98	43,096,332.98			
其他非流动资产	28,817,892.83	28,817,892.83			
非流动资产合计	**3,070,366,738.93**	**3,122,154,927.49**		51,788,188.56	51,788,188.56
资产总计	**7,709,172,323.69**	**7,760,960,512.25**		51,788,188.56	51,788,188.56
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	381,425,886.64	381,425,886.64			
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	1,513,598,811.16	1,513,598,811.16			
应付账款	808,013,783.86	808,013,783.86			
预收款项					
合同负债	116,200,710.95	116,200,710.95			
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	46,413,725.24	46,413,725.24			
应交税费	11,605,089.48	11,605,089.48			
其他应付款	293,074,722.98	293,074,722.98			
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	851,524,275.19	856,498,285.90		4,974,010.71	4,974,010.71
其他流动负债	15,012,844.35	15,012,844.35			
流动负债合计	**4,036,869,849.85**	**4,041,843,860.56**		4,974,010.71	4,974,010.71
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	350,000,000.00	350,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		46,814,177.85		46,814,177.85	46,814,177.85
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00			
长期应付职工薪酬	1,232,279.97	1,232,279.97			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	19,434,399.53	19,434,399.53			
递延所得税负债	26,462,832.43	26,462,832.43			
其他非流动负债					
非流动负债合计	**417,129,511.93**	**463,943,689.78**		46,814,177.85	46,814,177.85
负债合计	**4,453,999,361.78**	**4,505,787,550.34**		51,788,188.56	51,788,188.56
所有者权益：					
股本	731,137,184.00	731,137,184.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	921,387,850.86	921,387,850.86			
减：库存股	17,637,886.17	17,637,886.17			
其他综合收益	-1,245,209.67	-1,245,209.67			
专项储备					
盈余公积	302,201,966.07	302,201,966.07			
一般风险准备					
未分配利润	1,319,329,056.82	1,319,329,056.82			
所有者权益合计	**3,255,172,961.91**	**3,255,172,961.91**			
负债和所有者权益总计	**7,709,172,323.69**	**7,760,960,512.25**		51,788,188.56	51,788,188.56

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、20%

注：增值税适用 13%税率的，主要是轮胎及材料销售业务；增值税适用 9%税率的，主要是蒸汽、热水等销售业务；增值税适用 6%税率的，主要是部分适用现代服务业的业务。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
风神轮胎股份有限公司	15%
风神轮胎（太原）有限公司	25%
风神轮胎（香港）有限公司	16.5%
Aeolus Tyre (Russia) LLC	20%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，风神股份 2020 年取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202041001084，发证时间为 2020 年 12 月 4 日，有效期为三年），2020 年-2022 年享受 15%的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,717.19	20,433.65
银行存款	906,612,869.16	844,236,306.29
其中：存放财务公司款项	496,703,610.16	480,067,833.95
其他货币资金	237,593,643.47	252,809,817.83
合计	1,144,219,229.82	1,097,066,557.77
其中：存放在境外的款项总额	9,522,130.03	3,801,551.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	237,453,991.50	252,278,086.89
信用证保证金及其他	139,651.97	531,730.94
合计	237,593,643.47	252,809,817.83

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

	期末数			上年年末数		
项目	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	506,585,898.78		506,585,898.78			
商业承兑汇票	23,690,334.00	118,451.67	23,571,882.33			
合计	530,276,232.78	118,451.67	530,157,781.11			

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		80,052,203.50
商业承兑汇票		16,216,483.97
合计		96,268,687.47

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,100,000.00
商业承兑汇票	
合计	9,100,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	506,502,355.96	568,473,357.55
1至2年	35,662,824.73	35,131,364.49
2至3年	21,789,502.14	5,122,669.86
3至4年	4,823,890.52	10,438,541.27
4至5年	9,945,734.03	14,569,397.51
5年以上	105,470,097.58	93,335,548.11
小计	684,194,404.96	727,070,878.79
减：坏账准备	166,344,568.87	152,341,996.08
合计	517,849,836.09	574,728,882.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	112,810,117.01	16.49	91,530,039.40	81.14	21,280,077.61	73,632,454.10	10.13	68,642,592.68	93.22	4,989,861.42
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,278,199.93	8.81	38,998,122.32	64.70	21,280,077.61	37,808,708.67	5.20	32,818,847.25	86.80	4,989,861.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,531,917.08	7.68	52,531,917.08	100.00		35,823,745.43	4.93	35,823,745.43	100.00	
按组合计提坏账准备	571,384,287.95	83.51	74,814,529.47	13.09	496,569,758.48	653,438,424.69	89.87	83,699,403.40	12.81	569,739,021.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,384,287.95	83.51	74,814,529.47	13.09	496,569,758.48	653,438,424.69	89.87	83,699,403.40	12.81	569,739,021.29
合计	684,194,404.96	100.00	166,344,568.87	24.31	517,849,836.09	727,070,878.79	100.00	152,341,996.08	20.95	574,728,882.71

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,278,199.93	38,998,122.32	64.70	预计部分无法收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,531,917.08	52,531,917.08	100.00	预计无法收回
合计	112,810,117.01	91,530,039.40	81.14	/

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,384,287.95	74,814,529.47	13.09
合计	571,384,287.95	74,814,529.47	13.09

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,818,847.25	6,690,556.30	511,281.23		38,998,122.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,823,745.43	17,312,066.51	164,355.62	439,539.24	52,531,917.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,699,403.40	1,261,897.91	9,933,974.99	212,796.85	74,814,529.47
合计	152,341,996.08	25,264,520.72	10,609,611.84	652,336.09	166,344,568.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	58,900,185.60	8.61	294,500.93
第二名	35,784,304.67	5.23	178,921.52

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第三名	35,129,216.06	5.13	175,646.08
第四名	31,667,463.90	4.63	158,337.32
第五名	27,254,767.85	3.98	136,273.84
合计	188,735,938.08	27.58	943,679.69

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	633,869,395.58	1,040,296,710.75
应收账款		
合计	633,869,395.58	1,040,296,710.75

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,040,296,710.75	1,739,388,845.73	2,145,816,160.90		633,869,395.58	
合计	1,040,296,710.75	1,739,388,845.73	2,145,816,160.90		633,869,395.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	338,490.33		338,490.33		
合计	338,490.33		338,490.33		

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	544,463,872.28	
合计	544,463,872.28	

5、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,070,000.00
商业承兑汇票	
合计	31,070,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	26,510,554.72	93.11	59,178,203.48	87.64
1至2年	1,726,029.85	6.06	891,859.94	1.32
2至3年			5,747,273.76	8.51
3年以上	235,837.15	0.83	1,709,192.77	2.53
合计	28,472,421.72	100.00	67,526,529.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,288,742.44	25.60
第二名	5,748,790.88	20.19
第三名	2,544,550.14	8.94
第四名	1,461,399.89	5.13
第五名	1,342,566.36	4.72
合计	18,386,049.71	64.58

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,016,144.87	16,095,245.99
合计	4,016,144.87	16,095,245.99

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	5,639,046.04	27,096,619.22
1至2年	14,924,567.30	3,198,955.34
2至3年	2,078,928.38	1,015,998.59
3至4年	406,387.58	4,414,032.40
4至5年	4,407,692.77	3,030,838.80
5年以上	8,985,435.86	6,100,483.88
小计	36,442,057.93	44,856,928.23
减：坏账准备	32,425,913.06	28,761,682.24
合计	4,016,144.87	16,095,245.99

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	26,066,031.26	71.53	26,066,031.26	100.00		30,275,961.61	67.49	22,275,961.61	73.58	8,000,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,931,143.06	60.18	21,931,143.06	100.00		30,275,961.61	67.49	22,275,961.61	73.58	8,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,134,888.20	11.35	4,134,888.20	100.00						
按组合计提坏账准备	10,376,026.67	28.47	6,359,881.80	61.29	4,016,144.87	14,580,966.62	32.51	6,485,720.63	44.48	8,095,245.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,376,026.67	28.47	6,359,881.80	61.29	4,016,144.87	14,580,966.62	32.51	6,485,720.63	44.48	8,095,245.99
合计	36,442,057.93	100.00	32,425,913.06	88.98	4,016,144.87	44,856,928.23	100.00	28,761,682.24	64.12	16,095,245.99

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,931,143.06	21,931,143.06	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,134,888.20	4,134,888.20	100.00	预计无法收回
合计	26,066,031.26	26,066,031.26	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,376,026.67	6,359,881.80	61.29
合计	10,376,026.67	6,359,881.80	61.29

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,485,720.63		22,275,961.61	28,761,682.24
上年年末余额在本期				
--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	218,716.98		4,134,888.20	4,353,605.18
本期转回	344,555.81		344,818.55	689,374.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,359,881.80		26,066,031.26	32,425,913.06

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	22,275,961.61		344,818.55		21,931,143.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		4,134,888.20			4,134,888.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,485,720.63	218,716.98	344,555.81		6,359,881.80
合计	28,761,682.24	4,353,605.18	689,374.36		32,425,913.06

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	28,104,269.77	33,327,838.10
保证金及押金	3,641,748.19	4,474,396.54
员工备用金	1,276,961.62	2,210,283.10
其他	3,419,078.35	4,844,410.49
合计	36,442,057.93	44,856,928.23

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	14,600,169.96	1-2 年	40.06	14,600,169.96
第二名	往来款	4,392,098.13	4-5 年	12.05	4,392,098.13
第三名	保证金	2,938,874.97	5 年以上	8.06	2,938,874.97
第四名	往来款	2,190,000.00	5 年以上	6.01	2,190,000.00
第五名	押金	2,000,000.00	1-2 年、2-3 年	5.49	195,010.37
合计	/	26,121,143.06	/	71.67	24,316,153.43

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	229,592,067.90	657,180.31	228,934,887.59	258,355,167.18	216,203.63	258,138,963.55
周转材料	2,808,298.51		2,808,298.51	4,691,510.97		4,691,510.97
在产品	59,602,359.56		59,602,359.56	53,222,365.48		53,222,365.48
库存商品	775,929,890.92	18,026,864.25	757,903,026.67	704,727,644.32	18,878,476.33	685,849,167.99
合计	1,067,932,616.89	18,684,044.56	1,049,248,572.33	1,020,996,687.95	19,094,679.96	1,001,902,007.99

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	216,203.63	440,976.68				657,180.31
库存商品	18,878,476.33	31,757,096.59		32,608,708.67		18,026,864.25
合计	19,094,679.96	32,198,073.27		32,608,708.67		18,684,044.56

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴及待抵扣税金	48,918,568.75	20,332,027.50
合计	48,918,568.75	20,332,027.50

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	70,800,560.77			4,186,524.29						74,987,085.06	
Prometeon Tyre Group S.r.l	418,636,645.67			13,260,935.16	-64,534,937.06	6,353,150.54				373,715,794.31	
合计	489,437,206.44			17,447,459.45	-64,534,937.06	6,353,150.54				448,702,879.37	

注：详情请参见“七、在其他主体中的权益（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
厦门厦工机械股份有限公司	3,230,000.00	2,310,000.00
合计	3,230,000.00	2,310,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
厦门厦工机械股份有限公司					公司战略目的持有	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,751,445,570.73	2,903,137,248.92
固定资产清理	7,918,352.79	10,368,994.09
合计	2,759,363,923.52	2,913,506,243.01

2、 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
1．账面原值					
（1）上年年末余额	1,793,072,382.54	4,496,979,480.24	55,106,375.34	142,685,258.54	6,487,843,496.66
（2）本期增加金额	18,424,385.17	126,230,405.14	1,599,417.49	16,043,441.30	162,297,649.10
—购置		13,644,727.16	127,433.62	3,893,993.86	17,666,154.64
—在建工程转入	18,424,385.17	112,585,677.98	1,402,868.82	12,149,447.44	144,562,379.41
—其他			69,115.05		69,115.05
（3）本期减少金额		102,321,797.85	1,609,086.31	166,833.34	104,097,717.50
—处置或报废		102,321,797.85	1,609,086.31	166,833.34	104,097,717.50
（4）期末余额	1,811,496,767.71	4,520,888,087.53	55,096,706.52	158,561,866.50	6,546,043,428.26
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	608,316,689.57	2,833,312,214.02	30,507,276.40	92,602,671.09	3,564,738,851.08
（2）本期增加金额	51,977,999.30	219,581,478.05	4,090,738.16	16,867,214.07	292,517,429.58
—计提	51,977,999.30	219,581,478.05	4,090,738.16	16,867,214.07	292,517,429.58
（3）本期减少金额	181,683.90	86,812,000.09	1,315,088.53	159,612.30	88,468,384.82
—处置或报废	181,683.90	86,812,000.09	1,315,088.53	159,612.30	88,468,384.82
（4）期末余额	660,113,004.97	2,966,081,691.98	33,282,926.03	109,310,272.86	3,768,787,895.84
3．减值准备					
（1）上年年末余额	4,153,032.82	15,736,853.06	77,510.78		19,967,396.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
（2）本期增加金额		5,900,804.40			5,900,804.40
—计提		5,900,804.40			5,900,804.40
（3）本期减少金额		58,239.37			58,239.37
—处置或报废		58,239.37			58,239.37
（4）期末余额	4,153,032.82	21,579,418.09	77,510.78		25,809,961.69
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,147,230,729.92	1,533,226,977.46	21,736,269.71	49,251,593.64	2,751,445,570.73
（2）上年年末账面价值	1,180,602,660.15	1,647,930,413.16	24,521,588.16	50,082,587.45	2,903,137,248.92

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	591,080.01	316,178.57		274,901.44	软化水处理中心等
机器设备	54,939,968.07	38,340,228.91	11,962,255.70	4,637,483.46	1#2#发电机组
合计	55,531,048.08	38,656,407.48	11,962,255.70	4,912,384.90	/

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,517,880.48
合计	18,517,880.48

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	280,869,601.52	已提交验收资料、正在等待审核
合计	280,869,601.52	/

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,177,903.67	577,290.43
机器设备	5,314,127.10	9,514,082.38
运输设备	417,980.31	245,375.56
电子设备	8,341.71	32,245.72
合计	7,918,352.79	10,368,994.09

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,164,705.02	26,991,340.26
工程物资		
合计	56,164,705.02	26,991,340.26

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业信息化项目	1,765,357.74		1,765,357.74	609,092.96		609,092.96
技改技措	53,511,862.16		53,511,862.16	24,995,454.86		24,995,454.86
其他零星工程	887,485.12		887,485.12	1,386,792.44		1,386,792.44
合计	56,164,705.02		56,164,705.02	26,991,340.26		26,991,340.26

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
特种工程子午线轮胎调结构脱瓶颈项目	2950.00 万元	1,379,912.31	22,114,671.69	15,902,993.94		7,591,590.06	80%				自筹
ROTR 工程子午胎技改项目	23813.00 万元	2,452,468.81	12,636,685.42	13,892,923.09		1,196,231.14	90%				自筹
企业信息化项目	2206.00 万元	440,984.05	11,176,863.08	10,546,599.83		1,071,247.30	50%				自筹
ROTR X 光机项目	1400.00 万元		9,727,146.00	9,727,146.00			60%				自筹
西区成品存储场地硬化项目	990.00 万元	61,320.75	8,944,954.21	8,868,660.28		137,614.68	95%				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	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
压出、压延车间VOCs治理项目	1835.00万元		6,393,162.39	6,393,162.39			100%				自筹
30%高端产能投资项目	5788.00万元	405,980.41	6,223,876.08	6,175,070.88		454,785.61	70%				自筹
合计	/	4,740,666.33	77,217,358.87	71,506,556.41		10,451,468.79	/				/

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	10,689,538.93	41,098,649.63	51,788,188.56
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	10,689,538.93	41,098,649.63	51,788,188.56
2．累计折旧			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额	2,137,907.79	3,718,038.54	5,855,946.33
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	2,137,907.79	3,718,038.54	5,855,946.33
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	8,551,631.14	37,380,611.09	45,932,242.23
（2）年初账面价值	10,689,538.93	41,098,649.63	51,788,188.56

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	非专利技术	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	46,509,350.30	12,985,240.44	20,499,084.85	10,248,577.49	6,204,300.78	96,446,553.86
（2）本期增加金额		368,776.69	634,621.04	51,723.89		1,055,121.62
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	46,509,350.30	13,354,017.13	21,133,705.89	10,300,301.38	6,204,300.78	97,501,675.48
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	7,674,517.81	11,717,193.08	10,861,153.34	5,363,810.71	6,204,300.78	41,820,975.72
（2）本期增加金额	996,147.91	246,705.26	1,760,548.57	1,297,795.19		4,301,196.93
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	8,670,665.72	11,963,898.34	12,621,701.91	6,661,605.90	6,204,300.78	46,122,172.65

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	非专利技术	合计
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	37,838,684.58	1,390,118.79	8,512,003.98	3,638,695.48		51,379,502.83
（2）上年年末账面价值	38,834,832.49	1,268,047.36	9,637,931.51	4,884,766.78		54,625,578.14

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	119,725,181.96	41,440,263.63	44,586,494.96	340,965.38	116,237,985.25
租入固定资产改良支出	403,727.91		97,500.90		306,227.01
合计	120,128,909.87	41,440,263.63	44,683,995.86	340,965.38	116,544,212.26

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,142,687.51	5,571,403.13	34,547,727.63	5,182,159.14
信用减值准备	102,821,014.43	15,423,152.16	86,338,644.90	12,950,796.73
可抵扣亏损	156,977,803.02	23,554,797.64		
预提费用	109,331,428.99	16,399,714.35	93,729,412.37	14,059,411.86
职工工资	8,468,988.21	1,270,348.23	26,128,964.37	3,919,344.66
职工教育经费	18,991,383.91	2,848,707.59	19,526,523.04	2,928,978.46
递延收益	18,760,468.67	2,814,070.30	19,434,399.53	2,915,159.93
其他负债	9,580,137.03	1,437,020.56	3,493,214.64	523,982.20
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	3,190,000.00	478,500.00	4,110,000.00	616,500.00
内部购销未实现损益	10,740,887.80	1,611,133.17	12,156,151.47	1,823,422.72
合计	476,004,799.57	71,408,847.13	299,465,037.95	44,919,755.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产一次性扣除政策的资产	175,405,524.50	26,310,828.68	176,418,882.84	26,462,832.43
长期待摊费用摊销差异	2,142,588.18	353,527.05	833,384.12	137,508.38
合计	177,548,112.68	26,664,355.73	177,252,266.96	26,600,340.81

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	103,419,237.91	99,617,872.74
可抵扣亏损	282,116,547.64	266,685,942.10
合计	385,535,785.55	366,303,814.84

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	133,312,954.77	133,312,954.77	
2023 年	82,689,513.92	82,689,513.92	
2024 年	50,683,473.41	50,683,473.41	
2025 年			
2026 年	15,430,605.54		
合计	282,116,547.64	266,685,942.10	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	4,884,815.88		4,884,815.88	32,446,800.84		32,446,800.84
合计	4,884,815.88		4,884,815.88	32,446,800.84		32,446,800.84

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	375,028,000.00	380,996,000.00
小计	375,028,000.00	380,996,000.00
加：应付利息	525,922.19	429,886.64
合计	375,553,922.19	381,425,886.64

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,502,442,093.73	1,294,629,060.38
商业承兑汇票	66,188,332.00	218,689,156.78
合计	1,568,630,425.73	1,513,318,217.16

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	933,015,440.90	843,904,277.27
工程款	34,795,930.10	38,241,984.26
运输费	6,968,056.64	7,083,411.39
其他	18,127,801.64	21,093,946.98
合计	992,907,229.28	910,323,619.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	8,244,468.00	暂未结清
单位 B	6,749,298.29	暂未结清
单位 C	5,152,785.56	暂未结清
单位 D	3,317,864.12	暂未结清
单位 E	1,999,800.00	暂未结清
合计	25,464,215.97	/

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	126,885,005.65	127,388,282.51
合计	126,885,005.65	127,388,282.51

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,655,657.76	506,299,136.55	523,968,090.97	36,986,703.34
离职后福利-设定提存计划	1,388,704.37	72,494,590.29	73,810,491.47	72,803.19
辞退福利	193,085.40	910,569.11	907,560.11	196,094.40
一年内到期的其他福利				
合计	56,237,447.53	579,704,295.95	598,686,142.55	37,255,600.93

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	27,302,470.55	405,791,208.20	423,933,273.90	9,160,404.85
（2）职工福利费		23,007,433.69	22,425,801.36	581,632.33
（3）社会保险费	39,644.99	30,622,047.43	30,617,569.32	44,123.10
其中：医疗保险费	39,469.99	27,539,215.23	27,535,444.56	43,240.66
工伤保险费	145.18	3,039,565.09	3,038,827.83	882.44
生育保险费	29.82	43,267.11	43,296.93	
（4）住房公积金	1,496,529.97	38,084,428.76	38,227,017.74	1,353,940.99
（5）工会经费和职工教育经费	25,817,012.25	8,794,018.47	8,764,428.65	25,846,602.07
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	54,655,657.76	506,299,136.55	523,968,090.97	36,986,703.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,388,704.37	56,271,168.75	57,589,276.16	70,596.96
失业保险费		2,407,577.50	2,405,371.27	2,206.23

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		13,815,844.04	13,815,844.04	
合计	1,388,704.37	72,494,590.29	73,810,491.47	72,803.19

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	865,322.94	401,613.70
城市维护建设税	2,583,873.67	4,348,581.19
房产税	5,062,272.48	5,699,014.01
教育费附加	1,785,733.07	3,187,063.48
资源税	1,009,122.70	1,388,928.80
土地使用税	3,604,135.40	2,645,688.15
环境保护税	61,421.02	127,508.00
其他税费	648,635.00	559,876.10
合计	15,620,516.28	18,358,273.43

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	284,688,109.05	312,378,753.65
合计	284,688,109.05	312,378,753.65

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	79,968,822.45	118,903,819.43
往来款	30,738.87	7,772,630.78
押金	11,190,767.00	8,976,602.20
待付费用（修理、报关、运费等）	175,320,893.11	157,667,979.47
代扣代缴	602,604.97	1,419,050.26
其他	17,574,282.65	17,638,671.51
合计	284,688,109.05	312,378,753.65

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,362,673.32	尚未结算
单位 2	2,222,103.90	尚未结算
单位 3	1,893,873.39	尚未结算
单位 4	843,036.80	尚未结算
单位 5	762,659.80	尚未结算
合计	8,084,347.21	/

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,104,166.67	851,524,275.19
一年内到期的租赁负债	5,186,445.13	
合计	6,290,611.80	851,524,275.19

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,322,917.36	16,467,228.65
票据背书融资	95,782,513.50	
合计	102,105,430.86	16,467,228.65

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,200,000,000.00	350,000,000.00
信用借款		
合计	1,200,000,000.00	350,000,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	72,538,688.97
未确认的融资费用	-25,724,518.03
小计	46,814,170.94

项目	期末余额
减：重分类至一年内到期的非流动负债	5,186,445.13
合计	41,627,725.81

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
专项应付款		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(三十) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	1,258,320.06	1,232,279.97
合计	1,258,320.06	1,232,279.97

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,799,595.37	5,516,352.50	5,975,143.40	25,340,804.47	政府支持
合计	25,799,595.37	5,516,352.50	5,975,143.40	25,340,804.47	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、产业振兴资金 15 万套工程子午胎项目	11,037,856.80		3,895,714.32		7,142,142.48	与资产相关
2、环保补助污染整治项目	1,536,796.49		149,350.68		1,387,445.81	与资产相关
3、技术中心创新能力项目建设资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
4、高性能子午胎成形数字化车间的建设及应用	3,859,746.24		390,944.16		3,468,802.08	与资产相关
5、MES 信息管理系统项目	6,196,333.34		1,281,999.96		4,914,333.38	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
6、环保补助污染整治项目（VOCs 在线监测项目）	168,862.50		8,550.00		160,312.50	与资产相关
7、燃气锅炉低氮改造项目		1,588,352.50	82,662.58		1,505,689.92	与资产相关
8、天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建项目		3,871,000.00	155,234.20		3,715,765.80	与资产相关
9、水污染源在线检测系统设备项目		57,000.00	10,687.50		46,312.50	与资产相关
合计	25,799,595.37	5,516,352.50	5,975,143.40		25,340,804.47	/

注：1、公司 2010 年收到财政部下达 2010 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算拨款 54,540,000.00 元。获批的政府补助项目为年产 15 万套工程子午胎，于 2009 年 10 月份入账，自固定资产达到可使用状态时起，按使用寿命（168 个月）计入当期损益。本期计入其他收益 3,895,714.32 元。

2、2017 年 10 月 31 日收到焦作市发展和改革委员会下发的环保专项资金 1,000,000.00 元，用于风神轮胎 VOCS 治理项目，2018 年 06 月 22 日收到该项目的后续补助 1,000,000.00 元，按资产的使用年限进行摊销，本期计入其他收益 149,350.68 元。

3、公司技术中心创新能力建设项目尚未实施，其收到的创新能力建设基金作为递延收益待后期项目实施后摊销。

4、2018 年 02 月 13 日收到河南省财政厅下发的战略性新兴产业发展资金 5,000,000.00 元，用于高性能子午胎成形数字化车间的建设及应用，按照资产的使用年限进行摊销，本期计入其他收益 390,944.16 元。

5、2020 年 10 月收到财政厅下达 2020 年山西省技术改造专项资金 6,410,000.00 元。获批的政府补助项目为 MES 信息管理系统项目，自固定资产达到可使用状态时次月起，按使用寿命计入当期损益，本期计入其他收益 1,281,999.96 元。

6、2020 年 7 月收到太原市财政局下发的环保专项资金 171,000.00 元，用于挥发性有机物在线监测设备（VOCS)安装项目，按照设备的使用年限进行摊销，本期计入其他收益 8,550.00 元。

7、2021 年 6 月收到太原市财政局下发的燃气锅炉低氮改造资金 1,588,352.50 元，用于燃气锅炉的升级改造，此项资金可用于补偿设备升级改造，按照设备的使用年限进行摊销，本期共摊销 82,662.58 元。

8、2021 年 8 月 13 日收到焦作市财政局下发的基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建资金 3,817,000.00 元，用于卡客车子午胎和工程机械轮胎建设，按照相关资产的使用年限进行摊销，本期计入其他收益的金额为 155,234.20 元。

9、2021 年 4 月 30 日收到河南省财政局下发的生态文明建设专项资金 57,000.00 元，用于补助能耗在线检测系统，按照资产的使用年限进行摊销，本年计入其他收益 10,687.50 元。

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	731,137,184.00						731,137,184.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,301,103,420.37		105,599.51	2,300,997,820.86
其他资本公积	9,502,018.63	6,353,150.54		15,855,169.17
合计	2,310,605,439.00	6,353,150.54	105,599.51	2,316,852,990.03

公司回购股份用于员工持股计划，属于以权益结算的股份支付。本期授予中长期员工持股计划，公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，本期员工认购相应股份，减少资本公积 105,599.51 元。

公司自 2020 年对 Prometeon Tyre Group S.r.l 进行权益法核算，本期因 Prometeon Tyre Group S.r.l 其他权益变动导致增加其他资本公积 6,353,150.54 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	17,637,886.17		9,141,625.25	8,496,260.92
合计	17,637,886.17		9,141,625.25	8,496,260.92

注：公司本期授予中长期员工持股计划，减少库存股 9,141,625.25 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-3,493,500.00	920,000.00			138,000.00	782,000.00		-2,711,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,493,500.00	920,000.00			138,000.00	782,000.00		-2,711,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	1,937,571.10	-65,103,829.84				-65,103,829.84		-63,166,258.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,909,800.00	-64,534,937.06				-64,534,937.06		-62,625,137.06
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-310,719.23	-230,402.45				-230,402.45		-541,121.68
其他	338,490.33	-338,490.33				-338,490.33		
其他综合收益合计	-1,555,928.90	-64,183,829.84			138,000.00	-64,321,829.84		-65,877,758.74

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	301,628,301.50			301,628,301.50
其他	1,155,854.57			1,155,854.57
合计	302,784,156.07			302,784,156.07

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-434,073,367.89	-476,606,637.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-434,073,367.89	-476,606,637.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,024,869.62	201,089,061.22
减：提取法定盈余公积		19,839,500.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,767,052.26	27,945,622.30
其他减少		110,770,668.68
期末未分配利润	-586,865,289.77	-434,073,367.89

(三十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,373,810,724.79	4,825,666,875.99	5,475,582,992.58	4,460,224,706.13
其他业务	183,761,853.26	163,947,857.25	103,143,797.07	81,180,111.58
合计	5,557,572,578.05	4,989,614,733.24	5,578,726,789.65	4,541,404,817.71

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,734,321.00	15,544,119.67
教育费附加	2,619,043.99	8,723,135.17
土地使用税	12,503,397.89	12,652,980.05
车船使用税	12,723.42	17,046.87

项目	本期金额	上期金额
房产税	12,886,638.69	9,996,045.25
印花税	2,434,750.70	2,943,635.05
环境保护税	242,866.37	624,149.25
资源税	5,286,539.60	5,253,586.40
合计	40,720,281.66	55,754,697.71

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后相关费用	39,139,895.63	61,466,601.75
广告营销宣传费用	10,958,225.93	14,275,316.62
人员相关费用	35,788,830.59	31,876,681.26
其他零星费用汇总	65,351,342.57	60,490,330.24
合计	151,238,294.72	168,108,929.87

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员相关费用	57,189,529.96	73,677,731.36
修理费用	29,624,911.14	37,972,862.67
折旧与摊销费用	29,610,894.60	20,732,191.22
租赁费用	1,821,962.95	8,576,897.75
中介机构服务费	21,379,599.65	11,419,212.52
差旅费用	671,641.27	775,371.76
其他零星费用汇总	35,744,220.38	57,012,358.81
合计	176,042,759.95	210,166,626.09

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	91,245,503.35	108,902,678.69
人工费	62,392,549.13	55,477,688.42
折旧摊销费	16,377,050.57	13,728,910.45
燃料和动力	6,957,557.16	6,778,282.92
技术使用费	55,184,331.10	58,722,393.26

项目	本期金额	上期金额
其他费用	24,010,148.01	25,034,430.39
合计	256,167,139.32	268,644,384.13

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,254,825.65	72,741,274.32
减：利息收入	13,519,069.46	9,037,670.75
汇兑损益	5,315,541.88	13,464,684.95
其他	-5,276,144.08	-11,679,439.47
合计	33,775,153.99	65,488,849.05

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,950,685.37	30,823,474.36
债务重组收益	190,529.89	
合计	10,141,215.26	30,823,474.36

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
环保补助污染整治项目	149,350.68	149,350.68	与资产相关
产业振兴资金 15 万套工程子午胎项目	3,895,714.32	3,895,714.32	与资产相关
高性能子午胎成型数字化车间政府补助项目	390,944.16	390,944.16	与资产相关
MES 信息管理系统项目	1,281,999.96	213,666.66	与资产相关
环保补助污染整治项目（VOCs 在线监测项目）	8,550.00	2,137.50	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	82,662.58		与资产相关
轮胎绿色供应链系统构建项目	155,234.20		与资产相关
水污染源在线检测系统设备项目	10,687.50		与资产相关
稳定就业专项奖补资金		14,290,000.00	与收益相关
稳岗补贴	111,863.00	1,481,172.78	与收益相关
外经贸专项资金		776,600.00	与收益相关
加工贸易承接转移项目资金		7,369,100.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
职业技能提升资金		217,500.00	与收益相关
河南省国外申请专利资助专项经费		20,000.00	与收益相关
焦作市财政局国家级绿色产品奖励		500,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	1,821,100.00	1,184,300.00	与收益相关
税务返手续费	125,078.97	132,988.26	与收益相关
河南省知识产权局专利奖励资金	20,000.00		与收益相关
焦作市财政局科技奖励款	1,290,000.00		与收益相关
企业研发补助	400,000.00		与收益相关
省级数字经济发展专项资金		200,000.00	与收益相关
新型学徒制补贴资金	207,500.00		与收益相关
合计	9,950,685.37	30,823,474.36	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,447,459.45	1,119,382.89
应收票据贴现产生的投资收益	-15,966,211.61	-12,522,076.12
合计	1,481,247.84	-11,402,693.23

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”填列”）	220,038.66	-338,490.33
应收账款坏账损失（损失以“-”填列”）	-14,654,908.88	-21,723,996.70
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列”）	-3,664,230.82	-15,137,946.99
合计	-18,099,101.04	-37,200,434.02

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失（损失以“-”填列”）	-32,198,073.27	-22,178,482.49
固定资产减值损失（损失以“-”填列”）	-5,900,804.40	
合计	-38,098,877.67	-22,178,482.49

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	1,756,669.88	64,737.48	1,756,669.88
合计	1,756,669.88	64,737.48	1,756,669.88

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,093,700.89	871,716.84	17,093,700.89
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00		150,000.00
违约赔偿收入	1,208,122.02	2,262,117.82	1,208,122.02
无法支付款项	1,300,995.22	6,852,827.18	1,300,995.22
其他	1,557,408.07	3,061,980.03	1,557,408.07
合计	21,310,226.20	13,048,641.87	21,310,226.20

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,699,967.56	2,532,286.92	8,699,967.56
赔偿金、违约金及滞纳金	2,773,345.54	2,068,960.43	2,773,345.54
罚款支出	45,490.37		45,490.37
其他	8,078,604.40	66,154.90	8,078,604.40
合计	19,597,407.87	4,667,402.25	19,597,407.87

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,470,143.57	30,840,334.24
递延所得税费用	-26,537,086.18	5,716,931.35
合计	-22,066,942.61	36,557,265.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-131,091,812.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-19,663,771.83
子公司适用不同税率的影响	-8,254.24
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	860,062.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	543,663.17
额外可扣除费用的影响	-3,798,642.20
所得税费用	-22,066,942.61

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到押金、保证金款	82,026,870.52	24,070,783.00
利息收入	11,888,703.36	9,037,670.75
政府补助	9,641,894.47	32,752,661.04
赔款、罚款	1,192,296.14	244,384.91
往来款项	28,597,558.07	25,920,386.27
合计	133,347,322.56	92,025,885.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	70,341,029.33	79,407,503.82
广告营销宣传费	5,049,846.13	2,226,509.40
其他费用	78,213,588.04	75,496,858.21
手续费、账户管理费	2,287,685.35	4,455,327.54
往来款项	37,987,421.05	57,283,112.98
合计	193,879,569.90	218,869,311.95

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费	3,600,000.00	3,450,000.00
租赁款项支出	4,974,017.62	
非公开发行股票费用		1,415,580.11
合计	8,574,017.62	4,865,580.11

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-109,024,869.62	201,089,061.22
加：信用减值损失	18,099,101.04	37,200,434.02
资产减值准备	38,098,877.67	22,178,482.49
固定资产折旧	292,517,429.58	271,267,278.02
使用权资产折旧	5,855,946.33	
无形资产摊销	4,301,196.93	4,034,551.48
长期待摊费用摊销	44,683,995.86	29,861,165.22
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）	-1,756,669.88	-64,737.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,393,733.33	2,532,286.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,953,566.40	86,553,875.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,481,247.84	11,402,693.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,627,091.43	-6,934,217.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,014.92	12,651,148.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,935,928.94	-47,814,387.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,503,465.25	-8,890,653.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,132,716.14	-179,935,121.25
股份支付	9,036,025.74	4,053,140.00
经营活动产生的现金流量净额	247,019,864.32	439,184,999.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	906,625,586.35	844,256,739.94
减：现金的期初余额	844,256,739.94	672,463,495.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,368,846.41	171,793,244.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	906,625,586.35	844,256,739.94
其中：库存现金	12,717.19	20,433.65
可随时用于支付的银行存款	906,612,869.16	844,236,306.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	906,625,586.35	844,256,739.94

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,593,643.47	银行承兑汇票保证金等
应收款项融资	31,070,000.00	票据质押
应收票据	9,100,000.00	票据质押
合计	277,763,643.47	/

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,520,005.47	6.3757	315,724,698.87
欧元	4,281,788.41	7.2197	30,913,227.79
卢布	68,565,890.07	11.7004	5,860,132.14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	4,471,911.07	0.8176	3,656,234.49
应收账款			
其中：美元	25,657,003.66	6.3757	163,581,358.24
欧元	2,056,811.45	7.2197	14,849,561.62
预付款项			
其中：美元	3,731,884.26	6.3757	23,793,374.48
欧元	73,182.57	7.2197	528,356.20
卢布	10,287,962.50	11.7004	879,282.97
其他应收款			
其中：欧元	2,640.57	7.2197	19,064.12
短期借款			
其中：美元	40,000,000.00	6.3757	255,028,000.00
应付账款			
其中：美元	62,404.81	6.3757	397,874.35
欧元	130,000.00	7.2197	938,561.00
卢布	328,690.82	11.7004	28,092.27
合同负债			
其中：美元	11,462,902.75	6.3757	73,084,029.06
欧元	577,706.86	7.2197	4,170,870.22
卢布	7,000,000.00	11.7004	598,270.15
其他应付款			
其中：美元	35,560.70	6.3757	226,724.35
欧元	1,816,074.29	7.2197	13,111,511.55

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与日常经营活动有关	25,340,804.47	递延收益	5,975,143.40	4,651,813.32	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与日常经营活动有关	3,975,541.97	26,171,661.04	其他收益

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	2,349,373.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,380,666.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	246,736.56
与租赁相关的总现金流出	9,729,245.34

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	4,984,468.68

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2021 年 6 月 17 日，公司出资 100.00 万美元设立子公司 Aeolus Tyre (Russia) LLC，报告期内已完成子公司出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
风神轮胎（太原）有限公司	山西	山西太原	轮胎制造、销售	100.00		企业合并
风神轮胎（香港）有限公司	香港	香港	轮胎相关业务进出口贸易及外汇收付	100.00		新设
Aeolus Tire (Canada) Inc.	加拿大	加拿大	轮胎相关业务进出口贸易及外汇收付	100.00		新设

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	
Aeolus Tyre (Russia) LLC	俄罗斯	俄罗斯	轮胎相关业务进出口贸易及外汇收付	100.00		新设

注：截至 2021 年 12 月 31 日，Aeolus Tire (Canada) Inc.尚未出资。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	河南	河南焦作	轮胎制造、销售	20.00		权益法	是
Prometeon Tyre Group S.r.l	意大利	意大利	轮胎制造、销售	10.00		权益法	是

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：

为进一步解决同业竞争，橡胶公司于 2020 年 11 月 30 日与本公司签署了关于 PTG 的股权托管协议，将持有的 52% PTG 股权托管给本公司。本公司据此持有 PTG 62%的表决权。根据 PTG 的公司章程，PTG 董事由股东会半数以上表决权通过后任命。公司于 2020 年 11 月 30 日向 PTG 派驻董事。由此，公司将对 PTG 10%的股权投资以权益法核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	倍耐力轮胎（焦作）有限公司
流动资产	214,163,755.61	198,119,796.89
非流动资产	894,572,910.88	927,019,259.70
资产合计	1,108,736,666.49	1,125,139,056.59
流动负债	693,645,582.28	738,540,081.87
非流动负债	213,687.04	
负债合计	693,859,269.32	738,540,081.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	414,877,397.17	386,598,974.72
按持股比例计算的净资产份额	82,975,479.43	77,319,794.94

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	倍耐力轮胎（焦作）有限公司
调整事项	-7,988,394.37	-6,519,234.17
—商誉		
—内部交易未实现利润	-7,988,394.37	-6,519,234.17
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	74,987,085.06	70,800,560.77
营业收入	586,948,447.16	447,105,303.88
净利润	28,278,422.45	4,637,767.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,278,422.45	4,637,767.23
本期收到的来自联营企业的股利		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/本期金额
	Prometeon Tyre Group S.r.l	Prometeon Tyre Group S.r.l
流动资产	4,399,757,377.00	5,033,721,375.00
非流动资产	7,056,253,211.70	8,129,846,625.00
资产合计	11,456,010,588.70	13,163,568,000.00
流动负债	3,826,628,712.20	8,511,924,900.00
非流动负债	4,299,208,615.10	872,261,325.00
负债合计	8,125,837,327.30	9,384,186,225.00
少数股东权益	9,169,019.00	12,864,075.00
归属于母公司股东权益	3,321,004,242.40	3,766,517,700.00
按持股比例计算的净资产份额	333,017,326.14	377,938,177.50
调整事项	40,698,468.17	40,698,468.17
—商誉	46,188,845.56	46,188,845.56
—内部交易未实现利润		
—其他	-5,490,377.39	-5,490,377.39
对联营企业权益投资的账面价值	373,715,794.31	418,636,645.67
营业收入	8,461,422,862.20	7,178,336,759.47
净利润	132,609,351.60	21,209,113.95
终止经营的净利润		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/本期金额
	Prometeon Tyre Group S.r.l	Prometeon Tyre Group S.r.l
其他综合收益	-269,957,472.40	-846,444,326.35
综合收益总额	-137,348,120.80	-825,235,212.40
本期收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

流金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利

率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	港币	卢布	合计
金融资产					
货币资金	315,724,698.87	30,913,227.79	3,656,234.49	5,860,132.14	356,154,293.29
应收账款	163,581,358.24	14,849,561.62			178,430,919.86
预付款项	23,793,374.48	528,356.20		879,282.97	25,201,013.65
其他应收款		19,064.12			19,064.12
金融负债					
短期借款	255,028,000.00				255,028,000.00
应付账款	397,874.35	938,561.00		28,092.27	1,364,527.62
合同负债	73,084,029.06	4,170,870.22		598,270.15	77,853,169.43
其他应付款	226,724.35	13,111,511.55			13,338,235.90

项目	上年年末余额					
	美元	欧元	迪拉姆	港币	卢布	合计
金融资产						
货币资金	183,749,410.60	11,421,550.52		3,795,144.95	262,736.45	199,228,842.52
应收账款	132,047,930.78	13,388,487.32				145,436,418.10
预付款项	25,434,885.01	4,588,703.35				30,023,588.36
其他应收款	387,605.36	30,701.24				418,306.60
金融负债						
短期借款	260,996,000.00					260,996,000.00
应付账款	18,636,291.06					18,636,291.06
合同负债	80,285,332.42	5,498,331.80	358,344.85			86,142,009.07
其他应付款	6,454,989.29	1,188,563.49				7,643,552.78

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	3,230,000.00	2,310,000.00
合计	3,230,000.00	2,310,000.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
短期借款	375,553,922.19		375,553,922.19
应付账款	891,509,441.91	101,397,787.37	992,907,229.28
其他应付款	173,239,335.77	111,448,773.28	284,688,109.05
一年内到期的非流动负债	6,290,611.80		6,290,611.80
长期借款		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,446,593,311.67	1,412,846,560.65	2,859,439,872.32

项目	上年年末余额		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
短期借款	381,425,886.64		381,425,886.64
应付账款	837,228,137.24	73,095,482.66	910,323,619.90
其他应付款	211,792,275.62	100,586,478.03	312,378,753.65
一年内到期的非流动负债	851,524,275.19		851,524,275.19
长期借款		350,000,000.00	350,000,000.00
合计	2,281,970,574.69	523,681,960.69	2,805,652,535.38

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			633,869,395.58	633,869,395.58
其他权益工具投资	3,230,000.00			3,230,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,230,000.00		633,869,395.58	637,099,395.58

十、 关联方及关联交易

(一) 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（万元）	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(%)
中国化工橡胶有限公司	北京市海淀区	轮胎、橡胶制品的研发、生产经营	160,000.00	57.37	57.37

本公司的母公司情况的说明：

中国化工橡胶有限公司原名中国化工新材料总公司，系 1988 年 3 月 19 日由国家科委以（88）国科发综字 155 号文件批准成立，2008 年 12 月 24 日更名为中国化工橡胶总公司，2013 年 1 月 17 日改制为中国化工橡胶有限公司。注册资本：人民币 160,000.00 万元；法定代表人：白忻平；注册地址：北京市海淀区北四环西路 62 号；所处行业为：基础化学原料制造；企业法人营业执照注册号：91110000100008069M。公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：化工新材料及相关原材料（危险化学品除外）、轮胎、橡胶制品、乳胶制品的研究、生产、销售；橡胶、化工设备开发、设计、生产、销售；进出口业务；工程建设监理；提供与上述业务有关的技术咨询、技术服务。

本公司最终控制方：本公司的控股股东为中国化工橡胶有限公司，其股东为中国化工集团有限公司，本公司最终实际控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南轮胎集团有限责任公司	公司股东
青岛橡六输送带有限公司	同一母公司
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	同一母公司
中国化工橡胶桂林有限公司	同一母公司
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
沈阳子午线轮胎模具有限公司	同一最终控制方
北京蓝星清洗有限公司	同一最终控制方
蓝星工程有限公司	同一最终控制方
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	同一最终控制方
桂林橡胶机械有限公司	同一最终控制方
福建华橡自控技术股份有限公司	同一最终控制方
中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方
北京蓝星节能投资管理有限公司	同一最终控制方
中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方
双喜轮胎工业股份有限公司	同一最终控制方
Pirelli International PLC	同一最终控制方
Pirelli Tyre S.p.A.	同一最终控制方
Prometeon Tyre Group S.r.l.	同一最终控制方
中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	同一最终控制方
北京翔运工程管理有限责任公司	同一最终控制方
蓝星硅材料有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方
倍耐力轮胎有限公司	同一最终控制方
途普贸易（北京）有限公司	同一最终控制方
中国蓝星（集团）股份有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方
中国化工财务有限公司	同一最终控制方
福建天华智能装备有限公司	同一最终控制方
北京橡院橡胶轮胎检测技术服务有限公司	同一最终控制方
北京中蓝物业管理有限公司	同一最终控制方
NEW CONTINENT ENTERPRISES PTE LTD	同一最终控制方
合盛天然橡胶(上海)有限公司	同一最终控制方
埃肯有机硅（上海）有限公司	同一最终控制方
中国蓝星(集团)股份有限公司	同一最终控制方
中化塑料有限公司	同一最终控制方
圣奥化学科技有限公司	同一最终控制方

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中蓝国际化工有限公司	材料采购	97,301,901.93	81,822,263.19
北京橡胶工业研究设计院有限公司	材料采购、工程设备检修、服务费	338,867.92	4,932,501.88
北京蓝星清洗有限公司	清洗剂	544,929.76	405,176.88
福建华橡自控技术股份有限公司	采购设备、配件	2,482.72	
中国化工信息中心有限公司	系统及服务	4,113,125.55	4,932,573.55
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	采购配件	134,070.80	
Pirelli Tyre S.p.A.	技术使用费、采购配件	53,316,900.00	55,369,475.00
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	轮胎采购、材料采购、委托加工	21,608,358.20	17,755,319.37
北京翔运工程管理有限责任公司	施工监理、采购配件	75,471.70	490,566.04
蓝星工程有限公司	材料采购、配件	186,878.73	3,273,918.85
中昊黑元化工研究设计院有限公司	材料采购	6,893.81	
桂林橡胶机械有限公司	采购设备	3,716,814.16	17,189,655.19

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京蓝星节能投资管理有限公司	采购设备		84,563.21
倍耐力轮胎有限公司	采购设备		25,642.00
双喜轮胎工业股份有限公司	采购设备	1,732,108.24	
福建天华智能装备有限公司	采购配件	293,639.83	
合盛天然橡胶(上海)有限公司	材料采购	149,389,614.16	
圣奥化学科技有限公司	材料采购	64,336,800.00	
北京橡院橡胶轮胎检测技术服务有限公司	检测服务	235,849.05	
北京中蓝物业管理有限公司	物业服务	675,325.23	
NEW CONTINENT ENTERPRISES PTE LTD	材料采购	101,699,435.95	
途普贸易（北京）有限公司	轮胎采购	51,997,104.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	综合服务费、委托加工费、转供动力、能源设施租赁、材料销售	35,973,696.72	32,055,934.31
中蓝国际化工有限公司	轮胎销售、材料销售		205,752.21
北京橡胶工业研究设计院有限公司	材料销售、轮胎销售	383,097.35	
Prometeon Tyre Group S.r.l.	轮胎销售、模具销售	52,565,403.93	29,771,550.87
途普贸易（北京）有限公司	轮胎销售	91,868,878.95	45,659,556.09
中化塑料有限公司	轮胎销售	403,069.64	

2、 关联受托管理情况

委托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
Prometeon Tyre Group S.r.l.	途普贸易（北京）有限公司 100%股权	2018.10.10	协议约定的终止事件发生日	协议约定	45,283.02
中国化工橡胶有限公司	Prometeon Tyre Group S.r.l. 52%股权	2020.12.01	协议约定的终止事件发生日	协议约定	962,264.15

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
河南轮胎集团有限责任公司	房屋	60,960.00	60,960.00
双喜轮胎工业股份有限公司	厂房	1,376,146.79	860,091.74

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
河南轮胎集团有限责任公司	车库、礼堂、原车队场地、附属物	780,666.54				780,666.54
河南轮胎集团有限责任公司	土地		4,798,800.00	39,754,954.44	1,789,828.20	4,798,800.00
河南轮胎集团有限责任公司	公寓楼	600,000.00				600,000.00
中国蓝星（集团）股份有限公司	房屋		2,195,670.90	9,598,786.32	446,343.56	1,646,753.16

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
中国化工集团有限公司	200,000,000.00	2019-12-11	2021-07-11	是
中国化工集团有限公司	250,000,000.00	2019-07-12	2021-07-11	是
中国化工集团有限公司	100,000,000.00	2019-09-06	2021-07-11	是
中国化工集团有限公司	300,000,000.00	2019-09-29	2021-07-11	是
中国化工集团有限公司	50,000,000.00	2020-05-28	2023-05-27	否
中国化工集团有限公司	300,000,000.00	2020-06-22	2023-05-27	否
中国化工集团有限公司	850,000,000.00	2021-07-13	2023-07-12	否

5、 其他关联交易

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，公司在中国化工财务有限公司开立账户存款余额 496,703,610.16 元，公司本期从中国化工财务有限公司取得存款利息 6,630,285.98 元。

（2）中国化工集团有限公司为公司贷款提供担保，公司本期共计提担保费 3,600,000.00 元。

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，公司在中国化工财务有限公司贷款本金余额 60,000,000.00 元，公司本期向中国化工财务有限公司支付贷款利息 846,466.67 元。

（4）河南轮胎集团有限责任公司为公司职工提供浴池、单身宿舍、职工食堂、生产区医疗保健等综合管理服务，公司支付综合服务费 2,438,000.00 元，从职工福利费中列支。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Prometeon Tyre Group S.r.l.	3,307,115.50	16,535.58	2,166,308.56	10,831.54
	途普贸易（北京）有限公司	8,864,593.89	44,322.97	11,300,562.10	56,502.81
	青岛橡六输送带有限公司			5,062.51	253.13
应收票据					
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	574,937.40			
	途普贸易（北京）有限公司	13,706,661.40			
应收款项融资					
	途普贸易（北京）有限公司	2,804,333.50		15,094,529.79	
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	50,000.00			
预付款项					
	中国化工橡胶桂林轮胎有限公司			379,850.00	
其他应收款					
	河南轮胎集团有限责任公司	2,000,000.00	195,010.37	2,000,000.00	95,509.33
	中国蓝星（集团）股份有限公司	398,880.22	1,994.40	398,880.22	19,944.01
	Prometeon Tyre Group S.r.l.			48,210.00	241.05

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	途普贸易(北京)有限公司			746,606.10	3,733.03
	北京橡胶工业研究设计院有限公司			447,325.70	2,236.63
	双喜轮胎工业股份有限公司			1,156,602.47	5,783.01
	中国化工橡胶有限公司			85,000.00	425.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中蓝国际化工有限公司	3,342,672.16	10,008,353.80
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	7,854,460.37	6,338,861.20
	北京蓝星清洗有限公司	411,876.08	123,303.44
	蓝星硅材料有限公司		109,239.36
	福建华橡自控技术股份有限公司	670,772.77	1,108,911.30
	华夏汉华化工装备有限公司	430,000.00	430,000.00
	北京蓝星节能投资管理有限公司		18,954.22
	双喜轮胎工业股份有限公司	623,976.42	
	Pirelli International plc	29,661.03	30,355.14
	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	161,280.00	161,280.00
	倍耐力轮胎有限公司	4,786.00	4,786.00
	圣奥化学科技有限公司	22,256,286.22	
	福建天华智能装备有限公司	155,211.23	
	中国化工橡胶有限公司	6,749,298.29	
	北京蓝星节能投资管理有限公司	103,517.43	
	合盛天然橡胶(上海)有限公司	2,717,568.00	
	埃肯有机硅（上海）有限公司	1,449.00	
	途普贸易(北京)有限公司	1,163,855.00	
其他应付款			
	Pirelli Tyre S.p.A.	11,602,917.88	255,791.26
	桂林橡胶机械有限公司	16,915,740.86	17,268,740.86
	蓝星工程有限公司	1,372,717.51	1,876,861.85
	沈阳子午线轮胎模具有限公司	412.55	412.55

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	8,967,676.20	11,069,178.63
	中国化工集团有限公司		5,107,547.15
	中国化工信息中心有限公司	54,500.00	303,500.00
	中国化工橡胶有限公司		6,915,083.63
	倍耐力轮胎(焦作)有限公司		1,745,482.07
	福建天华智能装备有限公司	46,703.69	
合同负债			
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	342,274.30	
	青岛橡六输送带有限公司	13,304.16	
	中化塑料有限公司	2.97	
	中蓝国际化工有限公司	841.00	841.00

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司根据中国中化控股有限责任公司资金归集的统一安排，与中国化工财务公司签订资金集中管理协议，将账户资金余额统一归集至财务公司账户。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	496,703,610.16		480,067,833.95	
合计	496,703,610.16		480,067,833.95	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：1,814,463 股

公司本期行权的各项权益工具总额：1,814,463 股

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次授予的权益工具授予后等待一年服务期满后可行权，其公允价值为权益工具授予日收盘价与授予价的差。

以权益结算的股份支付计入资本公积的金额：105,599.51 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,036,025.74 元

公司经 2019 年 7 月 23 日股东大会审议批准实行一项员工持股计划。该计划包括首期员工持股计划和中长期员工持股计划（2020-2022）两部分，首期员工持股计划于 2019 年设立并实施；中长期员工持股计划（2020-2022）将在公司 2019 年至 2021 年年度审计报告出具后，于 2020 年至 2022 年内滚动设立三期，分三期实施。以上各期员工持股计划各自独立存续。每期员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至当期员工持股计划名下之日起计算。标的股票权益待锁定期满后一次性分派。

公司本期以库存股按 5.04 元/股的价格向首期员工持股计划的 188 名员工授予 1,814,463 股限制性股票，公司股份总额保持不变。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有负债。

2、 其他或有负债

本公司无需要披露的其他重要或有负债。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

依据风神股份 2022 年 4 月 28 日第八届董事会第六次会议决议，拟以 2021 年末总股本 731,137,184 股扣减不参与利润分配的回购专户剩余股份 1,686,313 股，即 729,450,871 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发现金股利 14,589,017.42 元（含税），本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

	期末数			上年年末数		
项目	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	510,999,232.78		510,999,232.78			
商业承兑汇票	19,027,000.00	95,135.00	18,931,865.00			
合计	530,026,232.78	95,135.00	529,931,097.78			

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,100,000.00
合计	9,100,000.00

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		84,465,537.50
合计		84,465,537.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	512,057,284.34	528,668,325.41
1至2年	33,373,047.40	31,637,266.05
2至3年	18,732,844.70	1,066,013.82
3至4年	829,734.93	9,339,000.56
4至5年	8,871,283.11	4,344,937.13
5年以上	27,289,116.81	24,610,101.15
小计	601,153,311.29	599,665,644.12
减：坏账准备	78,061,595.07	64,759,224.29
合计	523,091,716.22	534,906,419.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	69,001,257.56	11.48	47,721,179.95	69.16	21,280,077.61	37,522,227.14	6.26	32,532,365.72	86.70	4,989,861.42
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,818,996.02	8.29	28,538,918.41	57.29	21,280,077.61	27,349,504.76	4.56	22,359,643.34	81.76	4,989,861.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,182,261.54	3.19	19,182,261.54	100.00		10,172,722.38	1.70	10,172,722.38	100.00	
按组合计提坏账准备	532,152,053.73	88.52	30,340,415.12	5.70	501,811,638.61	562,143,416.98	93.74	32,226,858.57	5.73	529,916,558.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	532,152,053.73	88.52	30,340,415.12	5.70	501,811,638.61	562,143,416.98	93.74	32,226,858.57	5.73	529,916,558.41
合计	601,153,311.29	100.00	78,061,595.07	12.99	523,091,716.22	599,665,644.12	100.00	64,759,224.29	10.80	534,906,419.83

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,818,996.02	28,538,918.41	57.29	预计部分无法收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,182,261.54	19,182,261.54	100.00	预计无法收回
合计	69,001,257.56	47,721,179.95	69.16	/

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	532,152,053.73	30,340,415.12	5.70
合计	532,152,053.73	30,340,415.12	5.70

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,359,643.34	6,690,556.30	511,281.23		28,538,918.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,172,722.38	9,564,302.71	115,224.31	439,539.24	19,182,261.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,226,858.57	1,107,618.96	2,781,265.56	212,796.85	30,340,415.12
合计	64,759,224.29	17,362,477.97	3,407,771.10	652,336.09	78,061,595.07

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	58,900,185.60	9.80	294,500.93
第二名	35,784,304.67	5.95	178,921.52
第三名	35,129,216.06	5.84	175,646.08

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	31,667,463.90	5.27	158,337.32
第五名	27,254,767.85	4.53	136,273.84
合计	188,735,938.08	31.39	943,679.69

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	633,821,795.58	1,040,296,710.75
应收账款		
合计	633,821,795.58	1,040,296,710.75

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,040,296,710.75	633,821,795.58	1,040,296,710.75		633,821,795.58	
合计	1,040,296,710.75	633,821,795.58	1,040,296,710.75		633,821,795.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	338,490.33		338,490.33		
合计	338,490.33		338,490.33		

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,070,000.00
商业承兑汇票	
合计	31,070,000.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	998,812,900.78	945,356,467.04
合计	998,812,900.78	945,356,467.04

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	69,643,270.22	476,487,694.86
1 至 2 年	465,534,053.91	483,334,758.50
2 至 3 年	482,261,973.50	712,061.98
3 至 4 年	127,231.98	21,934.27
4 至 5 年	15,594.64	91,963.83
5 年以上	5,895,060.89	5,948,983.88
小计	1,023,477,185.14	966,597,397.32
减：坏账准备	24,664,284.36	21,240,930.28
合计	998,812,900.78	945,356,467.04

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	18,455,902.56	1.80	18,455,902.56	100.00		22,944,988.51	2.37	14,944,988.51	65.13	8,000,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,600,169.96	1.42	14,600,169.96	100.00		22,944,988.51	2.37	14,944,988.51	65.13	8,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,855,732.60	0.38	3,855,732.60	100.00						
按组合计提坏账准备	1,005,021,282.58	98.20	6,208,381.80	0.62	998,812,900.78	943,652,408.81	97.63	6,295,941.77	0.67	937,356,467.04
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,005,021,282.58	98.20	6,208,381.80	0.62	998,812,900.78	943,652,408.81	97.63	6,295,941.77	0.67	937,356,467.04
合计	1,023,477,185.14	100.00	24,664,284.36	2.41	998,812,900.78	966,597,397.32	100.00	21,240,930.28	2.20	945,356,467.04

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,944,988.51		344,818.55		14,600,169.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		3,855,732.60			3,855,732.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,295,941.77	218,716.98	306,276.95		6,208,381.80
合计	21,240,930.28	4,074,449.58	651,095.50		24,664,284.36

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,018,508,927.55	958,546,181.24
保证金及押金	702,873.22	1,535,521.57
员工备用金	997,806.02	1,916,127.50
其他	3,267,578.35	4,599,567.01
合计	1,023,477,185.14	966,597,397.32

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	994,796,755.91	1年以内、1-2年、2-3年	97.20	
第二名	往来款	14,600,169.96	1-2年	1.43	14,600,169.96
第三名	往来款	2,190,000.00	5年以上	0.21	2,190,000.00
第四名	其他	2,000,000.00	1-2年、2-3年	0.20	195,010.37
第五名	往来款	1,216,000.00	5年以上	0.12	1,216,000.00
合计	/	1,014,802,925.87	/	99.16	18,201,180.33

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	399,277,213.39		399,277,213.39	392,809,313.39		392,809,313.39
对联营、合营企业投资	448,702,879.37		448,702,879.37	489,437,206.44		489,437,206.44
合计	847,980,092.76		847,980,092.76	882,246,519.83		882,246,519.83

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
风神轮胎（太原）有限公司	388,318,468.39			388,318,468.39		
风神轮胎（香港）有限公司	4,490,845.00			4,490,845.00		
Aeolus Tyre (Russia) LLC		6,467,900.00		6,467,900.00		
合计	392,809,313.39	6,467,900.00		399,277,213.39		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	70,800,560.77			4,186,524.29						74,987,085.06	
Prometeon Tyre Group S.r.l	418,636,645.67			13,260,935.16	-64,534,937.06	6,353,150.54				373,715,794.31	
合计	489,437,206.44			17,447,459.45	-64,534,937.06	6,353,150.54				448,702,879.37	

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,276,533,387.63	4,783,444,101.15	5,298,890,416.07	4,350,693,491.09
其他业务	597,239,859.74	577,142,665.20	497,789,298.12	475,129,074.95
合计	5,873,773,247.37	5,360,586,766.35	5,796,679,714.19	4,825,822,566.04

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,447,459.45	1,119,382.89
应收票据贴现产生的投资收益	-15,966,211.61	-12,522,076.12
合计	1,481,247.84	-11,402,693.23

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,150,403.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,950,685.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	190,529.89	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,020,455.40	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,007,547.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,680,915.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,638,706.04	
所得税影响额	1,965,161.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,673,544.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.87	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.35	-0.17	-0.17

风神轮胎股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202112280028

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[redacted]

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

联 审

中国人民银行 财政部 文件

银发〔2000〕358号

关于会审首批获准从事金融相关审计业务的会计师事务所的通知

中国人民银行各分行、营业管理部、各政策性银行、国有独资商业银行、金融资产管理公司、股份制商业银行、城市合作银行和外资金融机构，各省、自治区、直辖市财政厅（局），计划单列市财政局：

根据中国人民银行和财政部联合发布的《会计师事务所从事金融相关审计业务暂行办法》（银发〔2000〕225号，以下简称《暂行办法》），经财政部、中国人民银行审查，现会审首批具备《暂行办法》规定条件获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单，并就有关事项通知如下：

一、各单位和个人在选择《暂行办法》第四条规定范围内的金融机构相关审计业务的会计师事务所时，应选择已获准从事金融审计业务的会计师事务所，不得委托未经会计师事务所、已获准的部分业务机构办理。

二、已获准从事金融审计业务的会计师事务所，开展相关《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师独立审计准则》以及《暂行办法》特别规定并适合金融相关审计业务，保证金融审计质量。

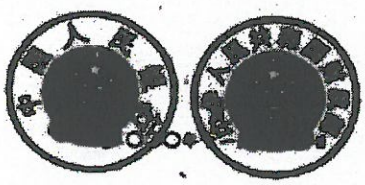
三、为保证会计师事务所从事金融相关审计业务的执业质量，财政部和中国人民银行对符合规定条件的会计师事务所实行年检制度，对年检不符合要求的，停止其从事金融相关审计业务。

四、对今后新选择符合的会计师事务所，财政部和中国人民银行将根据情况不定期审批组织，分予以公布。

各人民银行各分行、营业管理部将此文转发给所在辖区内从事金融相关审计业务的会计师事务所。

附件：首批获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单

（此页无正文）



主题词：金融监管 机构管理 通知

抄送：中国证监会、保监会。

中国人民银行办公厅　　财政部办公厅

二〇〇〇年十一月二十八日印发

（共印700份）

附件

首批获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单

（按笔划排序）

立信会计师事务所

上海万隆众天会计师事务所

上海上会会计师事务所

上海立信长江会计师事务所

上海上审会计师事务所

上海申华会计师事务所

上海大华会计师事务所

大连华连会计师事务所

山东正源和信会计师事务所

山东汇德会计师事务所

山东乾元会计师事务所

山东天元会计师事务所

广东正中珠江会计师事务所

广东恒信德律会计师事务所

广东岭南会计师事务所

广州羊城会计师事务所

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所有限公司
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	杨宝萱
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1979-10-29
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所
身份证号码 Identity card No.	360111197910290106

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年

年　月　日
/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
/y　/m　/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信青岛分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 6 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信山东分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 6 月 12 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信(山东分所)
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 02 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信(青岛分所)
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 02 月 25 日
/y /m /d

11

证书编号: 370200080056
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018 年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 注册会计师 年检合格专用章

2017 年 02 月 16 日

2019 年 注册会计师

年 月 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	兰河鹏
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1990-08-15
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所
身份证号码 Identity card No.	350724199008150514

证书编号：
No. of Certificate 310000061939

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2019 月/m 05 日/d 30

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2021年 注册会计师 年检合格专用章

年/y 月/m 日/d

5