

青岛森麒麟轮胎股份有限公司
2021 年度
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-99
公司财务报表补充资料	100-101

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022235000113
报告名称:	青岛森麒麟轮胎股份有限公司2021年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA50005
被审(验)单位名称:	青岛森麒麟轮胎股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年02月14日
报备日期:	2022年02月11日
签字注册会计师:	毕强(370100340004), 张吉范(370100310015)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛森麒麟轮胎股份有限公司2021年度
审计报告
报告文号： XYZH/2022JNAA50005
客户名称： 青岛森麒麟轮胎股份有限公司
报告日期： 2022-02-14
签字注册会计师： 毕强 （CPA： 370100340004）
张吉范 （CPA： 370100310015）



011002022021401788442
报告文号： XYZH/2022JNAA50005

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大
厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用者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.cdepacptfw.cn>）输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA50005

青岛森麒麟轮胎股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了青岛森麒麟轮胎股份有限公司（以下称森麒麟轮胎公司）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和财务报表附注。

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，公允反映了森麒麟轮胎公司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、 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，我们独立于森麒麟轮胎公司，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。

1、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>如森麒麟轮胎公司合并财务报表附注六、3所述，截至2021年12月31日应收账款余额为731,551,666.70元，坏账准备金额为99,587,529.95元，账面价值较高。森麒麟轮胎公司管理层对应收账款的预期信用风险评估较为复杂，需要管理层对于应收账款是否发生信用减值进行评估和假设。鉴于坏账准备金额对财务报表影响整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 我们复核了森麒麟轮胎公司管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；</p> <p>(2) 获取森麒麟轮胎公司应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(3) 通过分析森麒麟轮胎公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 评估森麒麟轮胎公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

2、收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如森麒麟轮胎公司合并财务报表附注六、37所述，2021年度主营业务收入金额为5,171,111,962.39元，其中本年度主营业务收入金额较上年度增加468,514,066.87元，增幅9.96%。由于收入大幅度增加，且森麒麟轮胎公司的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场销售汽车轮胎产品，不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同。因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认及销售收款的完整业务流程中的关键控制，对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效；</p> <p>(2) 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比；</p> <p>(3) 抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(4) 检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据；</p> <p>(5) 针对外销收入，检查报关单，取得2021年度出口数据，并和账面数据进行核对，关注是否存在差异；</p>

关键审计事项	审计中的应对
	(6)对收入进行截止测试,关注是否存在重大跨期; (7)对本年新增的大客户进行背景了解,关注是否存在关联交易;

四、 其他信息

森麒麟轮胎公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森麒麟轮胎公司 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,管理层负责评估森麒麟轮胎公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算森麒麟轮胎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森麒麟轮胎公司的财务报告过程。

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，就可能导致对森麒麟轮胎公司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森麒麟轮胎公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就对森麒麟轮胎公司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。

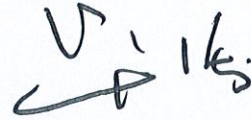
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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）。

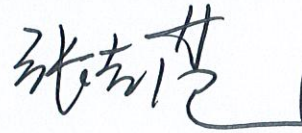
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年二月十四日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,544,307,615.72	1,620,292,055.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,300,765,578.84	150,974,850.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	631,964,136.75	462,023,170.89
应收款项融资	六、4	1,853,251.65	5,140,652.52
预付款项	六、5	46,064,667.74	111,046,304.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	69,910,097.33	77,574,066.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,353,700,896.06	793,678,816.58
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	六、8	75,378,014.84	36,063,610.02
流动资产合计		5,023,944,258.93	3,256,793,526.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	21,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	3,040,386,032.25	3,285,336,183.79
在建工程	六、11	1,922,352,537.27	277,625,205.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	35,243,994.09	
无形资产	六、13	140,935,535.43	150,967,203.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	24,838,862.14	21,381,475.25
其他非流动资产	六、15	186,333,682.92	744,633,607.58
非流动资产合计		5,371,090,644.10	4,479,943,675.61
资产总计		10,395,034,903.03	7,736,737,202.19

法定代表人：





3702000704454

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	62,386,256.35	165,908,319.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、17	8,510,251.26	19,152,772.96
衍生金融负债			
应付票据	六、18	281,755,075.17	238,439,854.46
应付账款	六、19	696,176,353.60	580,336,992.63
预收款项			
合同负债	六、20	16,690,280.00	16,146,052.51
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	六、21	92,465,210.76	116,098,331.14
应交税费	六、22	22,458,347.04	26,122,064.12
其他应付款	六、23	212,212,598.24	285,944,716.74
其中: 应付利息			
应付股利			107,845,044.04
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	六、24	39,317,930.02	161,562,950.40
其他流动负债			
流动负债合计		1,431,972,302.44	1,609,712,054.22
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	396,358,091.72	451,673,237.46
应付债券	六、26	1,810,233,719.28	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	24,146,063.54	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、28	3,323,425.56	4,557,067.28
预计负债	六、29	9,820,845.82	47,395,448.08
递延收益	六、30	72,971,925.33	73,405,207.04
递延所得税负债	六、14		146,227.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,316,854,071.25	577,177,187.36
负债合计		3,748,826,373.69	2,186,889,241.58
股东权益:			
股本	六、31	649,668,940.00	649,668,940.00
其他权益工具	六、32	396,218,277.36	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	2,311,082,320.18	2,306,104,872.81
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-86,268,579.09	-28,074,836.15
专项储备			
盈余公积	六、35	83,967,453.45	63,116,038.74
一般风险准备			
未分配利润	六、36	3,291,539,994.35	2,559,032,841.07
归属于母公司股东权益合计		6,646,208,406.25	5,549,847,856.47
少数股东权益		123.09	104.14
股东权益合计		6,646,208,529.34	5,549,847,960.61
负债和股东权益总计		10,395,034,903.03	7,736,737,202.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：人民币元

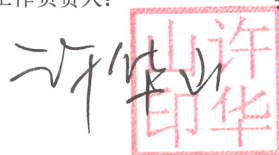

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,233,246,680.95	1,094,773,129.87
交易性金融资产		1,300,765,578.84	150,974,850.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	826,921,359.23	618,926,576.53
应收款项融资		1,853,251.65	5,140,652.52
预付款项		22,685,904.79	96,195,342.56
其他应收款	十七、2	768,397,625.64	436,077,316.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		476,377,467.27	334,672,161.31
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		71,946,516.92	34,767,937.25
流动资产合计		4,702,194,385.29	2,771,527,966.35
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	十七、3	467,237,954.84	467,237,954.84
其他权益工具投资		21,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,660,806,418.95	1,755,834,428.32
在建工程		135,754,635.03	45,471,084.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		140,592,468.64	143,650,258.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,838,862.14	21,381,475.25
其他非流动资产		24,164,651.04	100,933,625.35
非流动资产合计		2,474,394,990.64	2,534,508,827.13
资产总计		7,176,589,375.93	5,306,036,793.48

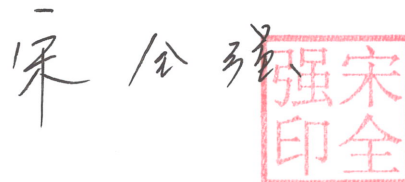

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		62,386,256.35	85,345,310.18
交易性金融负债		8,510,251.26	19,100,900.00
衍生金融负债			
应付票据		272,494,177.17	220,643,961.05
应付账款		339,574,534.77	304,907,271.53
预收款项			
合同负债		9,727,214.97	9,774,106.13
应付职工薪酬		71,034,245.66	71,802,321.38
应交税费		10,915,517.28	16,221,061.78
其他应付款		484,321,565.15	433,908,218.09
其中: 应付利息			
应付股利			107,845,044.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		921,747.07	161,561,045.52
其他流动负债			
流动负债合计		1,259,885,509.68	1,323,264,195.66
非流动负债:			
长期借款			449,748,307.20
应付债券		1,810,233,719.28	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,908,694.04	42,849,392.54
递延收益		72,971,925.33	69,149,014.77
递延所得税负债			146,227.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,886,114,338.65	561,892,942.01
负债合计		3,145,999,848.33	1,885,157,137.67
股东权益:			
股本		649,668,940.00	649,668,940.00
其他权益工具		396,218,277.36	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,253,825,064.85	2,248,847,617.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,967,453.45	63,116,038.74
未分配利润		646,909,791.94	459,247,059.59
股东权益合计		4,030,589,527.60	3,420,879,655.81
负债和股东权益总计		7,176,589,375.93	5,306,036,793.48


法定代表人:


秦龙
3702000704454

主管会计工作负责人:


许华

会计机构负责人:


宋金强
宋金强印



合并利润表
2021年度

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、37	5,177,269,183.43	4,705,381,830.54
其中：营业收入	六、37	5,177,269,183.43	4,705,381,830.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,458,032,938.11	3,624,042,158.30
其中：营业成本	六、37	3,969,248,411.29	3,114,973,179.37
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	六、38	14,642,878.63	17,847,291.81
销售费用	六、39	146,434,133.61	134,497,707.07
管理费用	六、40	133,428,581.39	166,029,872.38
研发费用	六、41	108,792,156.42	89,061,782.18
财务费用	六、42	85,486,776.77	101,632,325.49
其中：利息费用		33,998,632.68	71,915,356.74
利息收入		4,688,548.55	5,842,395.02
加：其他收益	六、43	16,002,133.13	15,625,012.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-20,863,237.95	-15,471,928.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-9,175,930.71	-18,177,922.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	27,692,618.83	-6,016,561.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-4,726,088.61	-8,977,613.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	171,796.45	388,219.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		728,337,536.46	1,048,708,877.20
加：营业外收入	六、49	47,558,464.65	2,757,508.50
减：营业外支出	六、50	523,672.57	42,080,224.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		775,372,328.54	1,009,386,160.91
减：所得税费用	六、51	22,013,738.98	28,833,611.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		753,358,589.56	980,552,549.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		753,358,589.56	980,552,549.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		753,358,589.56	980,552,549.83
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		753,358,567.99	980,552,518.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21.57	31.00
六、其他综合收益的税后净额		-58,193,745.56	-141,172,631.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、52	-58,193,742.94	-141,172,624.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、52	-58,193,742.94	-141,172,624.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	六、52	-58,193,742.94	-141,172,624.56
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、52	-2.62	-6.84
七、综合收益总额		695,164,844.00	839,379,918.43
归属于母公司股东的综合收益总额		695,164,825.05	839,379,894.27
归属于少数股东的综合收益总额		18.95	24.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	1.64
（二）稀释每股收益（元/股）		1.15	1.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦龙
3702000704454

许华印

宋全强
宋全印



母公司利润表
2021年度

编制单位：青岛赛麟轮胎股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	2,351,102,150.70	1,853,721,432.21
减：营业成本	十七、4	1,863,759,608.02	1,323,530,274.31
税金及附加		14,440,751.80	18,005,026.51
销售费用		91,551,436.57	82,976,583.94
管理费用		77,505,763.42	87,633,591.54
研发费用		91,188,757.85	72,306,448.39
财务费用		64,929,433.11	62,627,992.29
其中：利息费用		32,921,469.22	49,338,834.65
利息收入		3,695,178.37	4,467,800.47
加：其他收益		11,360,867.13	14,555,095.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-24,038,314.87	-13,197,750.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-9,175,930.71	-18,126,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,387,844.51	1,967,357.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,749,542.59	-4,593,193.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,791,695.95	447,952.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,303,019.35	187,694,927.43
加：营业外收入		46,548,003.48	2,726,340.60
减：营业外支出		429,403.31	42,079,938.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,421,619.52	148,341,329.35
减：所得税费用		16,907,472.46	22,850,419.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,514,147.06	125,490,909.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,514,147.06	125,490,909.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		208,514,147.06	125,490,909.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

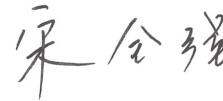

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,071,001,397.53	4,721,485,627.97
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		121,349,101.75	131,527,133.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	24,989,630.28	39,371,938.46
经营活动现金流入小计		5,217,340,129.56	4,892,384,699.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,795,360,067.93	2,685,632,591.50
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		354,698,728.56	299,779,625.00
支付的各项税费		44,104,135.83	47,210,360.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	191,658,864.29	178,783,321.77
经营活动现金流出小计		4,385,821,796.61	3,211,405,898.28
经营活动产生的现金流量净额		831,518,332.95	1,680,978,801.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,471,365.20	1,382,095.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,675.20
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	六、53	19,655,191.56	
投资活动现金流入小计		178,126,556.76	751,408,771.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,344,248.04	935,174,981.10
投资支付的现金		20,000,000.00	900,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	25,058,128.48	56,890,262.79
投资活动现金流出小计		1,533,402,376.52	1,892,065,243.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,355,275,819.76	-1,140,656,472.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,234,188,679.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,282,074,374.43	482,890,094.16
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	90,814,105.90	25,912,136.22
筹资活动现金流入小计		3,372,888,480.33	1,742,990,909.65
偿还债务所支付的现金		1,352,762,348.72	1,394,767,801.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		144,065,513.53	69,821,964.47
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	六、53	12,370,869.10	172,565,106.70
筹资活动现金流出小计		1,509,198,731.35	1,637,154,873.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,863,689,748.98	105,836,036.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,693,401.75	-16,634,543.28
五、现金及现金等价物净增加额		1,316,238,860.42	629,523,821.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,206,502,662.38	576,978,840.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,522,741,522.80	1,206,502,662.38

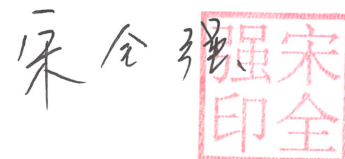

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司现金流量表
2021年度

编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,195,954,971.04	1,703,719,699.12
收到的税费返还		69,871,043.42	85,311,378.15
收到其他与经营活动有关的现金		318,174,019.55	66,406,149.52
经营活动现金流入小计		2,584,000,034.01	1,855,437,226.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,604,006,082.70	1,128,212,124.99
支付给职工以及为职工支付的现金		221,330,576.62	175,702,521.21
支付的各项税费		40,490,105.21	40,693,995.19
支付其他与经营活动有关的现金		632,432,375.81	262,130,406.97
经营活动现金流出小计		2,498,259,140.34	1,606,739,048.36
经营活动产生的现金流量净额		85,740,893.67	248,698,178.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,648,519.27	1,382,095.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		19,100,900.00	
投资活动现金流入小计		174,749,419.27	751,382,095.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,827,712.86	213,598,643.41
投资支付的现金		20,000,000.00	900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,066,836.93	54,061,792.56
投资活动现金流出小计		206,894,549.79	1,172,660,435.97
投资活动产生的现金流量净额		-32,145,130.52	-421,278,340.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,234,188,679.27
取得借款收到的现金		2,616,781,897.84	235,557,087.77
收到其他与筹资活动有关的现金		18,909,805.77	8,832,463.79
筹资活动现金流入小计		2,635,691,703.61	1,478,578,230.83
偿还债务支付的现金		1,040,488,337.42	530,315,648.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,574,814.59	46,263,522.34
支付其他与筹资活动有关的现金		644,072.61	100,508,932.10
筹资活动现金流出小计		1,182,707,224.62	677,088,103.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,984,478.99	801,490,127.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,885,938.72	-6,314,760.45
五、现金及现金等价物净增加额		1,497,694,303.42	622,595,205.59
加：期初现金及现金等价物余额		801,699,636.84	179,104,431.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,299,393,940.26	801,699,636.84

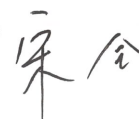

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2021年度

单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益						其他							
	股本	其他权益工具 优先股	库存股	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	580,668,940.00			1,165,661,113.75		113,097,788.41		50,566,947.74		1,700,172,679.01		3,610,167,468.91	83.31	3,610,167,552.22
加：会计政策变更										-1,298,221.73		-1,298,221.73		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	580,668,940.00			1,165,661,113.75		113,097,788.41		50,566,947.74		1,698,874,457.28		3,608,869,247.18	83.31	3,608,869,330.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,000,000.00			1,140,443,759.06		-141,172,624.56		12,549,091.00		860,158,383.79		1,940,978,609.29	20.83	1,940,978,630.12
（一）综合收益总额						-141,172,624.56				980,552,518.83		839,379,894.27	24.16	839,379,918.43
（二）股东投入和减少资本	69,000,000.00			1,140,443,759.06								1,209,443,759.06	-3.33	1,209,443,755.73
1. 其他权益工具持有者投入资本	69,000,000.00			1,140,126,994.80								1,209,126,994.80		1,209,126,994.80
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他				316,760.93								316,760.93		316,760.93
4. 其他				3.33								3.33		3.33
（三）利润分配								12,549,091.00		-120,394,135.04		-107,845,044.04		-107,845,044.04
1. 提取盈余公积								12,549,091.00		-120,394,135.04		-107,845,044.04		-107,845,044.04
2. 提取一般风险准备								12,549,091.00		-12,549,091.00				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	649,668,940.00			2,306,104,872.81		-28,074,836.15		63,116,038.74		2,559,032,841.07		5,549,847,856.47	104.14	5,549,847,960.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋

印

宋

印



母公司股东权益变动表
2021年度

	2021年度						股东权益合计					
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	649,668,940.00				2,248,847,617.48				63,116,038.74	459,247,059.59		3,420,879,655.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	649,668,940.00				2,248,847,617.48				63,116,038.74	459,247,059.59		3,420,879,655.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				396,218,277.36	4,977,447.37				20,851,414.71	187,662,732.35		609,709,871.79
（一）综合收益总额				396,218,277.36						208,514,147.06		208,514,147.06
（二）股东投入和减少资本					4,977,447.37							401,195,724.73
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					4,977,447.37							396,218,277.36
（三）利润分配												4,977,447.37
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	649,668,940.00			396,218,277.36	2,253,825,064.85				83,967,453.45	646,909,791.94		4,030,589,527.60

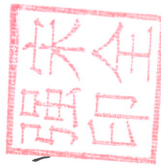
编制单位：青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 青岛森麒麟轮胎股份有限公司

单位: 人民币元

	2020年度						股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	580,668,940.00		1,108,403,861.75				50,566,947.74	454,150,284.66		2,193,790,034.15
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	580,668,940.00		1,108,403,861.75				50,566,947.74	454,150,284.66		2,193,790,034.15
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)	69,000,000.00		1,140,443,755.73				12,549,091.00	5,096,774.93		1,227,089,621.66
(一) 综合收益总额								125,490,909.97		125,490,909.97
(二) 股东投入和减少资本	69,000,000.00		1,140,443,755.73							1,209,443,755.73
1. 股东投入的普通股	69,000,000.00		1,140,126,994.80							1,209,126,994.80
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			316,760.93							316,760.93
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							12,549,091.00	-120,394,135.04		-107,845,044.04
2. 对股东的分配							12,549,091.00	-12,549,091.00		
3. 其他								-107,845,044.04		-107,845,044.04
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	649,668,940.00		2,248,847,617.48				63,116,038.74	459,247,059.59		3,420,879,655.81

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1383号”文《关于核准青岛森麒麟轮胎股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(“A”股)69,000,000.00股,每股面值人民币1元。本次公开发行股票后,公司股本总数由580,668,940.00股增加至649,668,940.00股,注册资本金由人民币580,668,940.00元增加至人民币649,668,940.00元。

截至2021年12月31日,本公司累计发行股本总数为649,668,940.00股;注册资本为人民币649,668,940.00元。

本公司属于轮胎制造行业,分类编码为2911。

经营范围:生产销售研发翻新子午线轮胎、航空轮胎、橡胶制品及以上产品的售后服务;批发、代购、代销橡胶制品、化工产品及其原料(不含危险品);货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控股股东为自然人秦龙。股东大会为公司的最高权力机构,公司设立董事会和监事会对股东大会负责。公司内部下设总经理办公室、证券事务部、审计部、财务中心、营销中心、采购中心、技术研发中心、信息管理中心、人力资源中心、青岛工厂管理中心、泰国工厂管理中心、航空轮胎工厂管理中心等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括森麒麟轮胎(泰国)有限公司(SenturyTire(Thailand)Co.,Limited)(以下简称泰国公司)、森麒麟(香港)贸易有限公司(Sentury(HongKong)TradingCo.,Limited)(以下简称香港公司)、森麒麟美国贸易公司(SENTURYTIREUSAINC.)(以下简称美国贸易公司)、青岛森麒麟国际贸易有限公司(以下简称国际贸易公司)、森麒麟轮胎(西班牙)有限公司(以下简称西班牙公司)、森麒麟智能数字科技(青岛)有限公司(以下简称智能数字)等12家公司。与2020年相比,本年度合并范围增加新设成立的西班牙公司及智能数字两家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及天弘益森公司、香港公司、国际贸易公司、智能数字公司以人民币为记账本位币;本公司在泰国及美国境内的子公司以美元为记账本位币;西班牙公司以欧元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允

价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期

信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让,并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在应收款项融资中列示。

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

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

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

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

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

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩

余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本;周转材料采用一次性摊销法进行摊销。

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因

转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团对重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

17. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地*			
2	房屋建筑物	20-25	5	3.80-4.75
3	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
4	模具	5	5	19.00
5	运输设备	5-8	5	11.88-19.00
6	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

*泰国公司购入的无限定使用期限的土地,在持有期间内不进行摊销。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

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

19. 借款费用

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

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

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有

限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

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

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质

和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

27. 预计负债

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

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认具体原则

1) 境内销售

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

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

2) 境外销售

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

30. 政府补助

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

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计

处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

34. 终止经营

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号-租赁》,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则	相关会计政策变更已于2021年4月23日经公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十七次会议批准	说明

说明:

1) 执行新租赁准则

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号-租赁》(以下简称“新租赁准则”),自2021年1月1日起实施。本集团在编制财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率的加权平均值为3.04%

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行新租赁准则对合并及母公司主要调整情况如下:

合并报表

报表项目	按原租赁准则列示的账面价值 2020年12月31日	新租赁准则调整影响	按新租赁准则列示的账面价值 2021年1月1日
使用权资产		47,299,323.80	47,299,323.80
一年内到期的非流动负债		11,357,531.62	11,357,531.62
租赁负债		35,941,792.18	35,941,792.18

母公司报表

执行新租赁准则对母公司报表无影响。

除上述事项外,报告期内本集团无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无其他会计估计变更事项。

(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

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,620,292,055.50	1,620,292,055.50	
交易性金融资产	150,974,850.00	150,974,850.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	462,023,170.89	462,023,170.89	
应收款项融资	5,140,652.52	5,140,652.52	
预付款项	111,046,304.51	111,046,304.51	
其他应收款	77,574,066.56	77,574,066.56	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	793,678,816.58	793,678,816.58	
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	36,063,610.02	36,063,610.02	
流动资产合计	3,256,793,526.58	3,256,793,526.58	
非流动资产:			

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,285,336,183.79	3,285,336,183.79	
在建工程	277,625,205.40	277,625,205.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,299,323.80	47,299,323.80
无形资产	150,967,203.59	150,967,203.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,381,475.25	21,381,475.25	
其他非流动资产	744,633,607.58	744,633,607.58	
非流动资产合计	4,479,943,675.61	4,527,242,999.41	47,299,323.80
资产总计	7,736,737,202.19	7,784,036,525.99	47,299,323.80
流动负债：			
短期借款	165,908,319.26	165,908,319.26	
交易性金融负债	19,152,772.96	19,152,772.96	
衍生金融负债			
应付票据	238,439,854.46	238,439,854.46	
应付账款	580,336,992.63	580,336,992.63	
预收款项			
合同负债	16,146,052.51	16,146,052.51	
应付职工薪酬	116,098,331.14	116,098,331.14	
应交税费	26,122,064.12	26,122,064.12	
其他应付款	285,944,716.74	285,944,716.74	
其中：应付利息			
应付股利	107,845,044.04	107,845,044.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	161,562,950.40	172,920,482.02	11,357,531.62
其他流动负债			

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债合计	1,609,712,054.22	1,621,069,585.84	11,357,531.62
非流动负债:			
长期借款	451,673,237.46	451,673,237.46	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		35,941,792.18	35,941,792.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬	4,557,067.28	4,557,067.28	
预计负债	47,395,448.08	47,395,448.08	
递延收益	73,405,207.04	73,405,207.04	
递延所得税负债	146,227.50	146,227.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	577,177,187.36	613,118,979.54	35,941,792.18
负债合计	2,186,889,241.58	2,234,188,565.38	47,299,323.80
所有者权益:			
股本	649,668,940.00	649,668,940.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,306,104,872.81	2,306,104,872.81	
减: 库存股			
其他综合收益	-28,074,836.15	-28,074,836.15	
专项储备			
盈余公积	63,116,038.74	63,116,038.74	
一般风险准备			
未分配利润	2,559,032,841.07	2,559,032,841.07	
归属于母公司股东权益合计	5,549,847,856.47	5,549,847,856.47	
少数股东权益	104.14	104.14	
股东权益合计	5,549,847,960.61	5,549,847,960.61	
负债和股东权益总计	7,736,737,202.19	7,784,036,525.99	47,299,323.80

合并资产负债表调整情况说明:

本集团公司于2021年1月1日,执行新租赁准则调增使用权资产47,299,323.80元,调增一年内到期的非流动负债11,357,531.62元,调增租赁负债35,941,792.18元。

2) 母公司资产负债表

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行新租赁准则对母公司报表无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

*本公司之子公司泰国公司内销产品销项税率为7%。

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天弘益森公司、国际贸易公司、智能数字、西班牙公司	25%
香港公司	16.5%
泰国公司	20%
美国贸易公司	联邦税 21%，州税 8.8%、5.5%
北美股份有限公司及下属四个子公司	联邦税 21%，州税 4%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业的所得税税收优惠

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业复审,并取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局联合颁发的GR202037100118号高新技术企业证书,证书的有效期限均为3年,公司本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 境外子公司税收优惠

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

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	484,599.21	491,097.89
银行存款	908,762,366.75	1,321,779,875.07
其他货币资金	635,060,649.76	298,021,082.54
合计	1,544,307,615.72	1,620,292,055.50
其中:存放在境外的款项总额	226,963,989.30	375,798,829.43

截至年末,其他货币资金635,060,649.76元,其中银行承兑汇票保证金34,424,310.00元、信用证保证金2,857,610.61元、海关保证金80,540,903.81元、定期存款500,000,000.00元、存出投资款17,143,558.00元、其他金融机构存款94,267.34元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,300,765,578.84	150,974,850.00
其中:权益工具投资	20,765,578.84	
其他	1,280,000,000.00	150,974,850.00
合计	1,300,765,578.84	150,974,850.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,017,542.75	8.75	64,017,542.75	100.00	
按组合计提坏账准备	667,534,123.95	91.25	35,569,987.20	5.33	631,964,136.75
合计	731,551,666.70	100.00	99,587,529.95	-	631,964,136.75

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	108,044,341.85	18.15	108,044,341.85	100.00	
按组合计提坏账准备	487,275,789.78	81.85	25,252,618.89	5.18	462,023,170.89
合计	595,320,131.63	100.00	133,296,960.74	-	462,023,170.89

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	21,958,411.28	21,958,411.28	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
知豆电动汽车有限公司	13,332,813.32	13,332,813.32	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
BARCINOTYRECOMPANYS.L.U	6,969,525.11	6,969,525.11	100.00	该公司已进入破产程序,款项收回难度较大
天津华泰汽车车身制造有限公司	5,830,060.85	5,830,060.85	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,510,975.20	5,510,975.20	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
四川野马汽车股份有限公司	2,174,994.40	2,174,994.40	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
湖北美洋汽车工业有限公司	2,072,120.00	2,072,120.00	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
北京泽鑫海商贸有限公司	2,053,309.19	2,053,309.19	100.00	该公司经营出现困难,实际控制人被出具限制消费令,款项收回难度较大
天津泰涑轮胎销售有限公司	1,892,464.99	1,892,464.99	100.00	该公司经营出现困难,实际控制人被出具限制消费令,款项收回难度较大
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	1,222,668.41	1,222,668.41	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
荣成华泰汽车有限公司	500,200.00	500,200.00	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
重庆力帆乘用车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
合计	64,017,542.75	64,017,542.75	-	-

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	654,168,237.04	23,088,159.69	3.53
1-2年	1,105,172.21	315,700.32	28.57
2-3年	311,110.43	216,522.92	69.60
3年以上	11,949,604.27	11,949,604.27	100.00
合计	667,534,123.95	35,569,987.20	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	654,471,418.23
1-2年	1,556,999.06
2-3年	1,536,550.43
3年以上	73,986,698.98
合计	731,551,666.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	108,044,341.85	72,090.33	44,098,889.43			64,017,542.75
按组合计提坏账准备	25,252,618.89	10,703,317.85			-385,949.54	35,569,987.20
合计	133,296,960.74	10,775,408.18	44,098,889.43		-385,949.54	99,587,529.95

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

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
浙江众泰汽车制造有限公司	31,849,094.03	债转股、银行存款	债务重组
众泰新能源汽车有限公司	9,067,091.22	债转股、银行存款	债务重组
重庆力帆乘用车有限公司	2,770,348.58	债转股、银行存款	债务重组

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
知豆电动汽车有限公司	412,355.60	银行存款	经积极催收,收回部分货款
合计	44,098,889.43	—	—

(4) 公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	120,509,096.45	1 年以内	16.47	4,820,363.86
单位 2	55,205,660.47	1 年以内	7.55	1,656,169.81
单位 3	51,245,856.08	1 年以内	7.01	1,537,375.68
单位 4	48,522,312.98	1 年以内	6.63	1,463,752.94
单位 5	38,104,728.09	1 年以内	5.21	1,524,189.12
合计	313,587,654.07		42.87	11,001,851.41

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,853,251.65	5,140,652.52
合计	1,853,251.65	5,140,652.52

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,095,632.70	93.55	111,046,304.51	100.00
1-2 年	2,969,035.04	6.45		
合计	46,064,667.74	100.00	111,046,304.51	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	8,249,559.95	1 年以内	17.91

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 2	7,917,364.60	1年以内	17.19
单位 3	1,980,582.13	1年以内	4.30
单位 4	1,642,460.19	1年以内	3.57
单位 5	1,375,800.00	1年以内、1-2年	2.99
合计	21,165,766.87		45.96

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,910,097.33	77,574,066.56
合计	69,910,097.33	77,574,066.56

6.1 应收利息: 无

6.2 应收股利: 无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
应收退税款	70,571,819.10	51,437,432.50
期货交易保证金	6,629,787.50	33,412,718.60
备用金	1,939,097.43	1,650,652.82
押金及其他保证金	3,204,438.77	2,269,912.48
其他	4,204,623.52	117,142.91
合计	86,549,766.32	88,887,859.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	10,327,401.23	986,391.52		11,313,792.75
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,670,482.16			5,670,482.16
本期转回		39,619.74		39,619.74
本期转销				
本期核销				
其他变动*	-304,986.18			-304,986.18
年末余额	15,692,897.21	946,771.78		16,639,668.99

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

(3) 其他应收款按账龄列示情况

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	56,763,818.72
1-2年	5,759,515.00
2-3年	3,608,069.36
3-4年	13,364,418.89
4-5年	6,107,172.57
5年以上	946,771.78
合计	86,549,766.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动*	
处于第一阶段的其他应收款	10,327,401.23	5,670,482.16			-304,986.18	15,692,897.21
处于第二阶段的其他应收款	986,391.52		39,619.74			946,771.78
合计	11,313,792.75	5,670,482.16	39,619.74		-304,986.18	16,639,668.99

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

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	应收退税款	34,081,070.14	1年以上	39.38	15,010,737.44
单位 2	应收退税款	28,033,997.20	1年以内	32.39	信用风险极低，不计提坏账准备
单位 3	应收退税款	8,376,698.35	2年以内	9.68	信用风险极低，不计提坏账准备
单位 4	期货保证金	6,629,787.50	1年以内	7.66	信用风险极低，不计提坏账准备
单位 5	其他	1,645,000.00	1年以内	1.90	49,350.00
合计	—	78,766,553.19		91.01	15,060,087.44

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	568,413,221.26		568,413,221.26
在产品	53,131,772.60		53,131,772.60
库存商品	628,386,433.49	9,457,315.79	618,929,117.70
发出商品	115,144,962.43	1,918,177.93	113,226,784.50
合计	1,365,076,389.78	11,375,493.72	1,353,700,896.06

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	318,148,504.56		318,148,504.56
在产品	33,135,896.92		33,135,896.92
库存商品	426,556,164.38	9,594,600.33	416,961,564.05
发出商品	27,362,430.05	1,929,579.00	25,432,851.05
合计	805,202,995.91	11,524,179.33	793,678,816.58

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他*	转回	转销	
库存商品	9,594,600.33	4,713,125.89	-18,015.00		4,832,395.43	9,457,315.79
发出商品	1,929,579.00	12,962.72			24,363.79	1,918,177.93
合计	11,524,179.33	4,726,088.61	-18,015.00		4,856,759.22	11,375,493.72

*其他系境外子公司外币报表中存货跌价准备采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已销售
发出商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证待抵扣增值税	75,378,014.84	35,934,751.13
预缴税费		128,858.89
合计	75,378,014.84	36,063,610.02

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛科捷机器人有限公司					非交易目的持有	
合计						

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,040,386,032.25	3,285,336,183.79
固定资产清理		
合计	3,040,386,032.25	3,285,336,183.79

10.1 固定资产

青岛麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	模具	运输设备	办公设备及其 他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	180,977,332.93	999,125,642.33	3,251,252,249.89	635,591,850.25	46,069,063.31	54,572,545.17	5,167,588,683.88
2.本期增加金额	-4,138,273.09	-3,814,010.29	36,925,283.51	38,059,814.85	5,749,750.25	1,230,555.44	74,013,120.67
(1) 购置				44,335,024.99	6,006,013.33	551,576.17	50,892,614.49
(2) 在建工程转入		6,318,942.84	67,351,716.27			1,220,852.09	74,891,511.20
(3) 其他转入**	-4,138,273.09	-10,132,953.13	-30,426,432.76	-6,275,210.14	-256,263.08	-541,872.82	-51,771,005.02
3.本期减少金额			6,416,985.07		2,069,569.16	88,008.84	8,574,563.07
(1) 处置或报废			6,416,985.07		2,069,569.16	88,008.84	8,574,563.07
(2) 其他减少							
4.年末余额	176,839,059.84	995,311,632.04	3,281,760,548.33	673,651,665.10	49,749,244.40	55,715,091.77	5,233,027,241.48
二、累计折旧							
1.年初余额		233,456,933.96	1,127,349,081.75	449,550,496.58	23,677,990.05	31,132,261.05	1,865,166,763.39
2.本期增加金额		39,057,172.12	201,524,743.47	59,966,953.99	5,219,065.11	7,863,173.89	313,631,108.58
(1) 计提*		41,360,620.09	211,513,178.99	65,896,032.84	5,358,278.12	8,266,386.20	332,394,496.24
(2) 其他转入**		-2,303,447.97	-9,988,435.52	-5,929,078.85	-139,213.01	-403,212.31	-18,763,387.66
3.本期减少金额			2,647,790.91		178,839.24	25,082.55	2,851,712.70
(1) 处置			2,647,790.91		178,839.24	25,082.55	2,851,712.70
(2) 其他减少							

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	模具	运输设备	办公设备及其 他	合计
4. 年末余额		272,514,106.08	1,326,226,034.31	509,517,450.57	28,718,215.92	38,970,352.39	2,175,946,159.27
三、减值准备							
1. 年初余额		17,085,736.70					17,085,736.70
2. 本期增加金额		-390,686.74					-390,686.74
(1) 计提*							
(2) 其他转入**		-390,686.74					-390,686.74
3. 本期减少金额							
4. 年末余额		16,695,049.96					16,695,049.96
四、账面价值							
1. 年末账面价值	176,839,059.84	706,102,476.00	1,955,534,514.02	164,134,214.53	21,031,028.48	16,744,739.38	3,040,386,032.25
2. 年初账面价值	180,977,332.93	748,582,971.67	2,123,903,168.14	186,041,353.67	22,391,073.26	23,440,284.12	3,285,336,183.79

*其他转入金额系境外子公司外币报表中固定资产原值及累计折旧采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

10.2 固定资产清理: 无

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,922,352,537.27	277,625,205.40
工程物资		
合计	1,922,352,537.27	277,625,205.40

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产8万条航空轮胎(含5万条翻新轮胎)项目	15,356,655.32		15,356,655.32	11,337,931.50		11,337,931.50
研发中心升级项目	50,717,251.40		50,717,251.40	29,143,748.10		29,143,748.10
其他项目	70,276,460.97		70,276,460.97	5,599,078.64		5,599,078.64
泰国工厂二期	1,786,002,169.58		1,786,002,169.58	231,544,447.16		231,544,447.16
合计	1,922,352,537.27		1,922,352,537.27	277,625,205.40		277,625,205.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定产	其他减少*	
年产8万条航空轮胎(含5万条翻新轮胎)项目	11,337,931.50	10,337,666.66	6,318,942.84		15,356,655.32
研发中心升级项目	29,143,748.10	55,931,020.10	34,357,516.80		50,717,251.40
泰国工厂二期	231,544,447.16	1,581,730,341.25	4,437,365.87	22,835,252.96	1,786,002,169.58
合计	272,026,126.76	1,647,999,028.01	45,113,825.51	22,835,252.96	1,852,076,076.30

*泰国工厂二期其他减少系境外子公司外币报表中在建工程采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产8万条航空轮胎(含5万条翻新轮胎)项目	31,400	94.00	94.00				自筹
研发中心升级项目	25,000	33.02	34.00				自筹
泰国工厂二期	318,365	66.92	67.00	1,773,315.20	1,773,315.20	-	自筹
合计	374,765	-	-	1,773,315.20	1,773,315.20		

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.2 工程物资: 无

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	47,299,323.80	47,299,323.80
2. 本年增加金额	-1,081,558.20	-1,081,558.20
(1) 租入		
(2) 其他转入*	-1,081,558.20	-1,081,558.20
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	46,217,765.60	46,217,765.60
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	10,973,771.51	10,973,771.51
(1) 计提	11,097,180.61	11,097,180.61
(2) 其他转入*	-123,409.10	-123,409.10
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	10,973,771.51	10,973,771.51
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	35,243,994.09	35,243,994.09
2. 年初账面价值	47,299,323.80	47,299,323.80

*其他转入金额系境外子公司外币报表中使用权资产原值及累计折旧采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	141,568,988.60	165,684,596.01	47,022,435.19	354,276,019.80
2. 本期增加金额		-3,788,585.54	4,191,727.45	403,141.91
(1) 购置			4,233,947.64	4,233,947.64
(2) 其他转入*		-3,788,585.54	-42,220.19	-3,830,805.73
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	141,568,988.60	161,896,010.47	51,214,162.64	354,679,161.71
二、累计摊销				
1. 年初余额	25,430,483.84	158,821,149.61	19,057,182.76	203,308,816.21
2. 本期增加金额	2,860,245.96	3,074,860.86	4,499,703.25	10,434,810.07
(1) 计提	2,860,245.96	6,781,925.29	4,541,200.91	14,183,372.16
(2) 其他转入*		-3,707,064.43	-41,497.66	-3,748,562.09
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	28,290,729.80	161,896,010.47	23,556,886.01	213,743,626.28
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	113,278,258.80		27,657,276.63	140,935,535.43
2. 年初账面价值	116,138,504.76	6,863,446.40	27,965,252.43	150,967,203.59

*其他转入金额系境外子公司外币报表中无形资产原值及累计摊销采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	74,033,787.29	11,105,068.10	115,421,631.80	17,313,244.77
存货跌价准备	6,502,076.78	975,311.52	6,969,437.99	1,045,415.70
金融工具公允价值变动	9,175,930.71	1,376,389.61	19,100,900.00	2,865,135.00
递延收益	72,971,925.33	10,945,788.80		
预计负债	2,908,694.04	436,304.11	1,051,198.55	157,679.78
合计	165,592,414.15	24,838,862.14	142,543,168.34	21,381,475.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性资产公允价值变动			974,850.00	146,227.50
合计			974,850.00	146,227.50

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置设备款	186,333,682.92	744,633,607.58
合计	186,333,682.92	744,633,607.58

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	61,160,608.00	
抵押借款	1,147,626.00	
保证借款		81,049,517.48
质押借款		84,706,074.97
短期借款利息	78,022.35	152,726.81
合计	62,386,256.35	165,908,319.26

截至年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	19,152,772.96	8,510,251.26	19,152,772.96	8,510,251.26
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19,152,772.96	8,510,251.26	19,152,772.96	8,510,251.26
合计	19,152,772.96	8,510,251.26	19,152,772.96	8,510,251.26

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	281,755,075.17	238,439,854.46
合计	281,755,075.17	238,439,854.46

截至年末本集团无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	460,427,896.39	404,646,031.04
非流动资产款	170,507,808.99	126,668,935.61
其他	65,240,648.22	49,022,025.98
合计	696,176,353.60	580,336,992.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截至年末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	16,690,280.00	16,146,052.51
合计	16,690,280.00	16,146,052.51

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	115,840,202.50	309,611,483.24	333,313,141.74	92,138,544.00

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	258,128.64	16,051,564.96	15,983,026.84	326,666.76
合计	116,098,331.14	325,663,048.20	349,296,168.58	92,465,210.76

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,888,178.47	285,973,709.64	314,003,942.27	62,857,945.84
职工福利费		5,265,478.87	5,265,478.87	
社会保险费		10,225,128.91	10,215,725.68	9,403.23
其中: 医疗保险费		9,371,357.12	9,361,953.89	9,403.23
工伤保险费		853,771.79	853,771.79	
住房公积金		3,290,839.00	3,290,839.00	
工会经费及职工教育经费	24,952,024.03	4,856,326.82	537,155.92	29,271,194.93
合计	115,840,202.50	309,611,483.24	333,313,141.74	92,138,544.00

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	258,128.64	15,440,878.43	15,372,340.31	326,666.76
失业保险费		610,686.53	610,686.53	
合计	258,128.64	16,051,564.96	15,983,026.84	326,666.76

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	7,941,231.25	11,422,406.03
城市维护建设税	988,048.06	1,013,100.49
房产税	1,374,554.16	1,374,554.13
土地使用税	283,440.35	566,880.69
个人所得税	1,500,129.58	1,218,639.19
教育费附加	705,748.60	723,643.22
印花税	209,779.61	89,343.07
地方水利建设基金		72,364.32
财产税		487,813.80

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
境外代扣税	9,430,265.97	9,128,590.54
其他税金	25,149.46	24,728.64
合计	22,458,347.04	26,122,064.12

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		107,845,044.04
其他应付款	212,212,598.24	178,099,672.70
合计	212,212,598.24	285,944,716.74

23.1 应付利息：无

23.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		107,845,044.04
合计		107,845,044.04

截至年末，无超过1年未支付的应付股利。

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	26,414,609.95	23,087,055.85
物流费用	68,254,226.78	18,506,221.08
预提销售折扣	54,636,800.27	81,306,594.63
水电费	14,217,406.32	13,504,418.26
市场推广费	32,727,711.98	23,021,419.71
押金及保证金	3,068,469.33	2,990,691.95
技术服务费	6,746,166.80	5,745,485.18
其他款项	6,147,206.81	9,937,786.04
合计	212,212,598.24	178,099,672.70

(2) 截至年末本集团无账龄超过1年的重要其他应付款

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	26,920,519.71	160,806,939.57
一年内到期的长期借款利息	377,732.69	756,010.83
一年内到期的租赁负债	11,097,930.55	11,357,531.62
一年内到期的应付债券利息	921,747.07	
合计	39,317,930.02	172,920,482.02

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押加保证借款		449,748,307.20
抵押借款	396,358,091.72	1,924,930.26
合计	396,358,091.72	451,673,237.46

年末长期借款利率分别为 Libor3M+3%。

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	1,810,233,719.28	
合计	1,810,233,719.28	

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

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
麒麟转债	2,198,939,100.00	2021-11-11	6年	2,198,939,100.00		2,198,939,100.00	921,747.07	388,705,380.72		1,810,233,719.28
合计	2,198,939,100.00	—	—	2,198,939,100.00		2,198,939,100.00	921,747.07	388,705,380.72		1,810,233,719.28

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

本公司本次发行的可转换公司债券在初始计量时,对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为1,799,463,881.17元,计入应付债券;对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为396,218,277.36元,计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本10,769,838.11元。

2021年12月31日,本公司将于一年内支付的应付债券利息为921,747.07元,列示于一年内到期的非流动负债(详见附注六、24)。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
美国贸易公司仓库租赁	24,146,063.54	35,941,792.18
合计	24,146,063.54	35,941,792.18

28. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
其他长期福利	3,323,425.56	4,557,067.28
合计	3,323,425.56	4,557,067.28

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品责任保证	7,675,563.56	3,684,662.87	产品三包责任
应付现金折扣	1,915,732.27	1,912,591.22	预计的现金折扣
未决诉讼赔偿*	229,549.99	41,798,193.99	
合计	9,820,845.82	47,395,448.08	

*未决诉讼赔偿年末金额下降主要系关于平安银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行保理合同纠纷案,2021年12月天津市高级人民法院下达终审判决,裁决森麒麟集团无需对原告平安银行天津自贸分行不能受偿的部分承担30%的赔偿责任,公司亦无需对森麒麟集团的付款义务承担补充赔偿责任。公司在收到终审判决文书后冲销2020年计提的预计负债4,179.82万元

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	72,971,925.33	73,405,207.04
合计	72,971,925.33	73,405,207.04

(2) 政府补助项目

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目国拨专项经费	63,577,586.20		5,086,206.89			58,491,379.31	与资产相关
技术改造设备补贴	5,571,428.57		428,571.43			5,142,857.14	与资产相关
美国薪资保护计划 (PPP)	4,256,192.27		4,205,639.02		-50,553.25		与收益相关
青岛市即墨区2021年度先进制造业发展专项资金(第一批)		9,772,000.00	434,311.12			9,337,688.88	与资产相关
合计	73,405,207.04	9,772,000.00	10,154,728.46		-50,553.25	72,971,925.33	

*其他变动系境外子公司外币报表中递延收益采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	649,668,940.00						649,668,940.00

32. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券*			21,989,391.00	396,218,277.36			21,989,391.00	396,218,277.36
合计			21,989,391.00	396,218,277.36			21,989,391.00	396,218,277.36

期末其他权益工具余额 396,218,277.36 元，系本期公司发行可转换公司债券在初始计量时，对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,222,401,777.35			2,222,401,777.35
其他资本公积*	83,703,095.46	4,977,447.37		88,680,542.83
合计	2,306,104,872.81	4,977,447.37		2,311,082,320.18

*本年度资本公积增加主要情况说明: 本公司本年度因员工持股平台股权转让形成的股份支付, 影响增加资本公积 4,977,447.37 元, 具体详见本报告附注“十二、股份支付”的相关内容。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-28,074,836.15	-58,193,745.56				-58,193,742.94	-2.62
外币财务报表折算差额	-28,074,836.15	-58,193,745.56				-58,193,742.94	-2.62
其他综合收益合计	-28,074,836.15	-58,193,745.56				-58,193,742.94	-2.62

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	63,116,038.74	20,851,414.71		83,967,453.45
合计	63,116,038.74	20,851,414.71		83,967,453.45

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,559,032,841.07	1,700,172,679.01
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-1,298,221.73
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	2,559,032,841.07	1,698,874,457.28
加:本期归属于母公司所有者的净利润	753,358,567.99	980,552,518.83
减:提取法定盈余公积	20,851,414.71	12,549,091.00
应付普通股股利		107,845,044.04
年末余额	3,291,539,994.35	2,559,032,841.07

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,171,111,962.39	3,969,217,007.49	4,702,597,895.52	3,114,733,061.93
其他业务	6,157,221.04	31,403.80	2,783,935.02	240,117.44
合计	5,177,269,183.43	3,969,248,411.29	4,705,381,830.54	3,114,973,179.37

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	517,726.92		470,538.18	

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额	331.95	与主营业务无 关	0	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.06	—	0	—

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	331.95	技术服务收入		
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	331.95		0	

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
---	--	--	--	--

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0		0	
营业收入扣除后金额	517,394.97		470,538.18	

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	轮胎	其他	合计
按收入地区分类			
其中:国内收入	649,961,833.07	4,134,292.55	654,096,125.62
出口及境外收入	4,521,150,129.32	2,022,928.49	4,523,173,057.81
合计	5,171,111,962.39	6,157,221.04	5,177,269,183.43
按收入确认时点分类			
其中:某一时点确认	5,171,111,962.39	6,157,221.04	5,177,269,183.43
合计	5,171,111,962.39	6,157,221.04	5,177,269,183.43

(4) 与履约义务相关的信息

境内销售:本集团与内销经销客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收,本集团按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入;与内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为产品上线安装,因此本集团按照客户领用产品的时点确认销售收入。境外销售:本集团与外销客户

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,247,448.05	5,828,516.09
教育费附加	1,820,334.89	2,497,935.46
地方教育费附加	1,213,556.58	1,665,290.33
地方水利建设基金*		416,322.58
房产税	5,498,216.67	4,864,833.93
土地使用税	1,133,761.41	2,096,863.59
印花税	618,481.79	342,664.59
其他	111,079.24	134,865.24
合计	14,642,878.63	17,847,291.81

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6号）的规定，山东省行政区域内公司自2021年1月1日起免征地方水利建设基金。

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,981,909.30	53,747,106.06
广告业务宣传费	45,348,966.17	37,272,758.92
办公差旅及招待费	10,908,077.89	12,073,976.57
保险费	12,975,727.50	12,437,704.85
包装费	7,361,602.34	7,315,085.70
三包费用	6,246,851.72	6,462,589.18
折旧及摊销	14,189,512.44	4,056,542.22
其他	2,421,486.25	1,131,943.57
合计	146,434,133.61	134,497,707.07

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,018,546.79	67,247,354.12
办公差旅及招待费	32,142,809.76	40,646,005.18
中介服务费	9,241,657.82	21,037,665.50
折旧与摊销	16,429,097.55	17,011,853.65
修理费	1,906,052.76	10,475,300.90
股份支付	4,977,447.37	316,760.93
保险费	2,366,096.23	2,410,991.11
其他	8,346,873.11	6,883,940.99
合计	133,428,581.39	166,029,872.38

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	49,732,393.63	37,515,169.81
职工薪酬	27,029,001.63	20,914,409.09
折旧待摊费用	16,876,974.59	16,170,890.53
其他费用	15,153,786.57	14,461,312.75
合计	108,792,156.42	89,061,782.18

42. 财务费用

(1) 财务费用分类

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	33,998,632.68	71,915,356.74
减：利息收入	4,688,548.55	5,842,395.02
加：汇兑损失	49,635,266.78	26,626,313.07
加：其他支出	6,541,425.86	8,933,050.70
合计	85,486,776.77	101,632,325.49

(2) 利息费用情况

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	22,307,047.49	68,174,632.02
债券利息支出	11,691,585.19	
售后回租融资费用		3,740,724.72
合计	33,998,632.68	71,915,356.74

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,722,228.46	15,494,766.06
个税返还	256,429.67	130,246.62
债务重组收益	23,475.00	
合计	16,002,133.13	15,625,012.68

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
即墨区商务局-短期出口信用保险	2,000,000.00	2,322,000.00	关于做好2020年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知/关于做好2019年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知	与收益相关
高质量发展强企业奖金	1,000,000.00		中共青岛即墨区委青岛即墨区人民政府关于表扬高质量发展强企业的通报/2019年度高质量发展强企业名单	与收益相关
2020年度第一批促进企业高质量发展意见政策奖励	500,000.00		关于拨付2020年度第一批高质量发展意见政策奖补资金的通知	与收益相关
2020年山东省工程研究中心奖补资金	500,000.00		青岛市即墨区科学技术局关于组织申报2020年度企业科技创新补助奖励政策的通知(第一批)	与收益相关
2020年即墨区新增纳统贸易企业奖励	200,000.00		青岛市即墨区商务局关于提报兑现企业有关资金相关材料的通知	与收益相关
知识产权资助	144,500.00		关于办理即墨区2019年、2020年国内授权专利、PCT专利、发明专利维持费及2020年第三、四季度、2021年第一季度注册商标等知识产权资助奖励资金拨付手续的函	与收益相关
2019年度中小企业开拓国际市场项目	134,000.00		2019年度支持中小外贸企业开拓国际市场项目申报通知	与收益相关
2020年度支持外贸稳增长提质平衡发展项目	100,000.00		关于做好2020年度促进全区外贸稳增长提质平衡发展和跨境电商支持项目申报工作的通知	与收益相关

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	121,000.00		关于做好2021年度企业新吸纳就业以工代训补贴审核发放工作有关问题的通知/关于即墨区2021年3月份以工代训补贴审核通过名单公示	与收益相关
知识产权补助	66,000.00	8,000.00	关于发放2019年即墨区知识产权资助奖励资金的函/关于办理2021年青岛市科技专项资金(知识产权奖补)拨付手续的函	与收益相关
新员工在职培训补贴	27,000.00		2020年12月市南区企业新录用人员岗位技能培训补贴公示公告	与收益相关
企业高成长奖励资金	25,000.00		关于兑现2021年一季度企业高成长奖励资金的通知	与收益相关
青岛市即墨区科学技术局-2020年青岛科技计划第三批		3,000,000.00	关于下达2020年青岛市科技计划(第三批)的通知(青科资字[2020]10号)	与收益相关
高成长性企业奖励资金	750,000.00	2,000,000.00	关于组织“高成长性企业”提报2020年度发展情况相关材料的通知/《关于印发〈即墨区高成长性企业评选及扶持办法〉的通知》(即政办发〔2019〕65号)	与收益相关
青岛市两化融合项目奖补资金		820,000.00	关于办理2019年青岛市两化融合项目奖补资金拨付手续的通知	与收益相关
企业稳岗返还		652,468.73	关于贯彻鲁人社发〔2016〕25号文件做好稳岗补贴发放工作的通知	与收益相关
化工产业转型升级		494,900.00	关于拨付2020年第三批先进制造业发展专项资金的通知	与收益相关
支持企业开拓国际市场项目		218,400.00	关于做好2018年度支持中小外贸企业开拓国际市场项目申报工作的通知	与收益相关
促进外贸发展项目资金		200,000.00	青岛市即墨区商务局关于促进外贸发展重点项目奖补情况的公示	与收益相关
污染源自动监控补助		140,000.00	青岛市财政局关于调减2020年度省级环境污染防治资金预算支出的通知	与收益相关
进口贴息		97,219.00	即墨市商务局关于申报2019年进口贴息资金项目的通知	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		27,000.00	《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》(青人社发〔2020〕6号)	与收益相关

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	5,949,089.44	5,514,778.33	财政部关于下达2016年工业转型升级资金支持智能制造综合标准化与新模式应用项目的通知/关于修订青岛市企业技术改造综合奖补政策实施细则的通知	与资产相关
递延收益转入(/美国薪资保护计划 (PPP))	4,205,639.02		Paycheck Protection Program	与收益相关
合计	15,722,228.46	15,494,766.06		

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	-356,983.67	-19,369,481.09
债务重组收益	-21,748,501.45	
其他	1,242,247.17	3,897,552.17
合计	-20,863,237.95	-15,471,928.92

45. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-665,679.45	974,850.00
交易性金融负债	-8,510,251.26	-19,152,772.96
合计	-9,175,930.71	-18,177,922.96

46. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	33,323,481.25	-5,156,297.31
其他应收款坏账损失	-5,630,862.42	-860,264.29
合计	27,692,618.83	-6,016,561.60

47. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,726,088.61	-8,977,613.33
合计	-4,726,088.61	-8,977,613.33

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	171,796.45	388,219.09
其中:固定资产处置收益	171,796.45	388,219.09
合计	171,796.45	388,219.09

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00	2,200,000.00	3,000,000.00
违约金罚款收入	378,904.00		378,904.00
保险赔偿款	1,377,050.26		1,377,050.26
其他收入*	42,802,510.39	557,508.50	42,802,510.39
合计	47,558,464.65	2,757,508.50	47,558,464.65

其他收入中主要内容详见“附注六、29. 预计负债”。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
股改及上市补助资金	3,000,000.00	2,200,000.00	青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见(即政发(2018)23号)	收益相关
合计	3,000,000.00	2,200,000.00		

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	140,000.00	100,000.00	140,000.00
非流动资产报废损失		181,744.69	
诉讼补充赔偿	229,549.99	41,798,193.99	229,549.99
其他	154,122.58	286.11	154,122.58
合计	523,672.57	42,080,224.79	523,672.57

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	25,617,353.37	30,179,600.13
递延所得税费用	-3,603,614.39	-1,345,989.05
合计	22,013,738.98	28,833,611.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	775,372,328.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,305,849.28
子公司适用不同税率的影响	30,919,804.06
调整以前期间所得税的影响	5,596.79
非应税收入的影响	-115,269,762.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,061,109.66
研发费用加计扣除的影响	-13,152,926.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,380.46
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,506,831.51
股份支付	746,617.11
所得税费用	22,013,738.98

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,688,257.33	5,842,395.02
与收益相关政府补助	8,567,500.00	16,677,009.16
其他营业外收入	1,694,531.49	

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		8,062,270.51
与资产相关的政府补助	9,772,000.00	6,000,000.00
往来款及其他	267,341.46	2,790,263.77
合计	24,989,630.28	39,371,938.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用支出	119,625,834.56	87,577,658.81
销售费用支出	54,570,751.37	25,094,771.19
对外捐赠	140,000.00	100,000.00
手续费用	3,975,623.67	5,850,137.29
冻结资金	9,230,000.00	1,600,000.00
往来款及其他	4,116,654.69	58,560,754.48
合计	191,658,864.29	178,783,321.77

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货交易	19,655,191.56	
合计	19,655,191.56	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货交易	25,058,128.48	56,890,262.79
合计	25,058,128.48	56,890,262.79

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金	90,814,105.90	25,912,136.22
合计	90,814,105.90	25,912,136.22

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行费用		30,688,046.16
支付售后回租融资款本息		69,820,886.08

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金		72,056,174.46
债券发行费	644,072.61	
支付的租赁负债本息	11,726,796.49	
合计	12,370,869.10	172,565,106.70

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	753,358,589.56	980,552,549.83
加: 资产减值准备	-22,966,530.28	1,651,568.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,394,496.24	350,682,669.58
无形资产摊销	14,183,372.16	42,548,670.20
使用权资产折旧	11,097,180.61	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-171,796.45	-388,219.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		181,744.69
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	9,175,930.71	18,177,922.96
财务费用(收益以“-”填列)	46,216,136.41	34,848,263.04
投资损失(收益以“-”填列)	20,863,237.95	15,471,928.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,457,386.89	-1,492,216.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-146,227.50	146,227.50
存货的减少(增加以“-”填列)	-564,240,746.19	608,592.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-208,856,977.69	-34,516,657.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	439,091,606.94	272,188,995.65
其他*	4,977,447.37	316,760.93
经营活动产生的现金流量净额	831,518,332.95	1,680,978,801.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	1,262,741,522.80	1,182,012,932.96
减: 现金的年初余额	1,182,012,932.96	557,928,046.78
加: 现金等价物的年末余额	1,260,000,000.00	24,489,729.42
减: 现金等价物的年初余额	24,489,729.42	19,050,793.88
现金及现金等价物净增加额	1,316,238,860.42	629,523,821.72

*其他为本年度的股份支付

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,262,741,522.80	1,182,012,932.96
其中: 库存现金	484,599.21	491,097.89
可随时用于支付的银行存款	762,162,656.25	1,181,521,835.07
可随时用于支付的其他货币资金	500,094,267.34	
现金等价物	1,260,000,000.00	24,489,729.42
其中: 存出投资款		24,415,813.11
其他金融机构存款		73,916.31
结构性存款	1,260,000,000.00	
现金和现金等价物余额	2,522,741,522.80	1,206,502,662.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	281,566,092.92	银行冻结资金、票据保证金、信用证保证金、海关保证金、存出投资款
固定资产	1,320,247,190.71	融资抵押
无形资产	112,305,408.00	融资抵押
合计	1,714,118,691.63	

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	67,672,380.38	6.3757	431,458,795.59
货币资金-港币	1,540.00	0.8176	1,259.10
货币资金-欧元	2,379,289.71	7.2197	17,177,757.92
货币资金-英镑	19,684.84	8.6064	169,415.61
货币资金-泰铢	206,842,387.56	0.1912	39,548,264.50
应收账款-美元	96,174,746.98	6.3757	613,181,334.32
应收账款-泰铢	29,725,057.73	0.1912	5,683,431.04
其他应收款-美元	271,644.67	6.3757	1,731,924.92
其他应收款-欧元	11,088.19	7.2197	80,053.41
其他应收款-泰铢	180,211,286.45	0.1912	34,456,397.97
其他流动资产-泰铢	17,886,705.06	0.1912	3,419,938.01
短期借款-美元	180,000.00	6.3757	1,147,626.00
应付账款-美元	40,366,753.38	6.3757	257,366,309.52
应付账款-欧元	4,607,655.40	7.2197	33,265,889.69
应付账款-泰铢	350,145,138.10	0.1912	66,947,750.40
其他应付款-美元	4,191,354.28	6.3757	26,722,817.48
其他应付款-欧元	52,723.20	7.2197	380,645.69
其他应付款-泰铢	91,779,945.62	0.1912	17,548,325.60
一年内到期的非流动负债-美元	6,022,269.39	6.3757	38,396,182.92
长期借款-美元	62,166,992.13	6.3757	396,358,091.75
租赁负债-美元	3,787,201.96	6.3757	24,146,063.54

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
泰国公司	泰国罗勇府	美元	主要结算币种
美国贸易公司	美国佛罗里达	美元	经营地法定货币
北美股份公司及子公司	美国佐治亚州	美元	经营地法定货币
西班牙工厂	西班牙马德里	欧元	经营地法定货币

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	9,772,000.00	递延收益	434,311.12

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	5,267,500.00	其他收益	5,267,500.00
与收益相关的政府补助	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2021年度新设子公司情况

本年度公司新出资设立西班牙公司、智能数字两家全资子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰国公司	泰国罗勇府	泰国罗勇府	生产销售	64.82	35.18	新设
香港公司	青岛	香港	贸易	100		新设
美国贸易公司	美国佛罗里达州	美国加利福尼亚州	贸易		100	同一控制下企业收购
天弘益森公司	青岛	青岛	贸易	100		新设
北美股份公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	投资	100		新设
北美有限公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	生产销售		100	新设
赫德公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	投资及贸易		100	新设
瑞尔公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	资产		100	新设
高端公司	美国佐治亚州	美国特拉华州	贸易		100	新设
国际贸易公司	青岛	青岛	贸易	100		新设
西班牙公司	西班牙马德里	西班牙马德里	生产销售		100	新设

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
智能数字	青岛	青岛	技术服务		100	新设

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、泰铢、港币和欧元有关，本公司及泰国公司的轮胎产品出口销售和部分原材料采购主要以美元进行贸易结算，同时本公司和泰国公司的部分银行融资以美元、泰铢结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、泰铢余额和零星的港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2021年12月31日、2020年12月31日，本集团持有的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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	431,458,795.59	811,157,671.83
货币资金 - 欧元	17,177,757.92	60,071,670.84
货币资金 - 港币	1,259.10	1,296.13
货币资金 - 英镑	169,415.61	175,004.13

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 泰铢	39,548,264.50	44,583,081.62
应收账款 - 美元	613,181,334.32	441,308,693.50
应收账款 - 泰铢	5,683,431.04	7,995,074.20
其他应收款 - 美元	1,731,924.92	2,272,852.09
其他应收款 - 欧元	80,053.41	
其他应收款 - 泰铢	34,456,397.97	37,450,206.99
其他流动资产-泰铢	3,419,938.01	1,155,429.43
短期借款 - 美元	1,147,626.00	4,195,794.21
短期借款 - 泰铢		16,358,729.01
应付账款 - 美元	257,366,309.52	175,749,139.03
应付账款 - 欧元	33,265,889.69	43,825,982.10
应付账款 - 泰铢	66,947,750.40	69,361,204.48
其他应付款 - 美元	26,722,817.48	11,368,570.25
其他应付款 - 欧元	380,645.69	
其他应付款 - 泰铢	17,548,325.60	8,151,912.99
一年内到期的非流动负债-美元	38,396,182.92	143,540,700.13
长期借款-美元	396,358,091.75	451,673,237.46
租赁负债	24,146,063.54	

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为424,426,237.44元（2020年12月31日：614,996,323.63元）及人民币计价的固定利率借款合同、应付债券，金额为61,160,608.00元、2,198,939,100.00元（2020年12月31日：163,239,445.85元、0元）。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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

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

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,544,307,615.72				1,544,307,615.72
交易性金融资产	1,300,765,578.84				1,300,765,578.84
应收账款	731,551,666.70				731,551,666.70
应收款项融资	1,853,251.65				1,853,251.65
其它应收款	86,549,766.32				86,549,766.32
金融负债					
短期借款	62,386,256.35				62,386,256.35
交易性金融负债	8,510,251.26				8,510,251.26
应付票据	281,755,075.17				281,755,075.17
应付账款	696,176,353.60				696,176,353.60
其它应付款	211,637,126.54				211,637,126.54
一年内到期的非流动负债	39,317,930.02				39,317,930.02
长期借款		80,761,559.05	242,284,677.18	73,311,855.49	396,358,091.72
租赁负债		11,099,522.63	13,046,540.91		24,146,063.54

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对净利润的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	17,788,245.97	216,733,759.21	-3,299,557.96	151,756,705.46
所有外币	对人民币贬值 5%	-17,788,245.97	-216,733,759.21	3,299,557.96	-151,756,705.46

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-589,295.76	-589,295.76	-12,525,465.00	-12,525,465.00
浮动利率借款	减少 1%	589,295.76	589,295.76	12,525,465.00	12,525,465.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	20,765,578.84	1,280,000,000.00		1,300,765,578.84
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,765,578.84	1,280,000,000.00		1,300,765,578.84
(二) 应收款项融资		1,853,251.65		1,853,251.65
(三) 其他权益工具投资			21,000,000.00	21,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,765,578.84	1,281,853,251.65	21,000,000.00	1,323,618,830.49

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 交易性金融负债	8,510,251.26			8,510,251.26
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,510,251.26			8,510,251.26
持续以公允价值计量的负债总额	8,510,251.26			8,510,251.26

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据:其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至年末,本公司法定代表人秦龙直接持有本公司股份为27,279.34万股,持股比例为41.99%。此外,秦龙作为青岛双林林商贸合伙企业(有限合伙)单一有限合伙人,通过青岛双林林商贸合伙企业(有限合伙)持有青岛森忠林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森玲林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森伟林企业信息咨询管理中心(有限合伙)、青岛森宝林企业信息咨询管理中心(有限合伙)四个持股平台有限合伙份额,进而通过四个持股平台间接持有本公司股本合计为3,555.99万股,持股

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

比例为 5.47%。综上，秦龙通过直接和间接方式合计持有本公司股本为 30,835.33 万股，持股比例为 47.46%，秦龙为本公司的控股股东、实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
秦龙	30,835.33	30,835.33	47.46	47.46

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李孟芹	实际控制人秦龙之妻子
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	同受实际控制人秦龙控制企业
青岛海泰林国际贸易有限公司	同受实际控制人秦龙控制企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
青岛动力驿站汽车养护股份有限公司	汽车保养	263,558.10	500,000.00	否	284,017.69
青岛海泰林国际贸易有限公司	橡胶	164,599,819.49	200,000,000.00	否	22,667,006.38
合计		164,863,377.59	200,500,000.00		22,951,024.07

2. 关联担保情况

1) 关联方对公司担保情况

担保方名称	被担保方名称	起始日	到期日	币种	担保金额 (万元)	担保是否已经履行完毕
青岛森麒麟集团股份有限公司、秦龙、李孟芹	本公司	2018-2-12	2025-2-12	人民币	20,000.00	是

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	起始日	到期日	币种	担保金额 (万元)	担保是否已经履行完毕
青岛森麒麟集团股份有限公司、秦龙、李孟芹	本公司	2018-3-19	2025-3-21	美元	12,000.00	是
青岛森麒麟集团股份有限公司、秦龙、李孟芹	本公司	2019-12-23	2021-4-15	人民币	30,000.00	是
青岛森麒麟集团股份有限公司、秦龙、李孟芹	本公司	2019-12-13	2021-5-14	人民币	12,000.00	是
秦龙、李孟芹	天弘益森	2019-12-13	2021-3-11	人民币	2,000.00	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,793,177.82	7,536,382.05

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青岛海泰林国际贸易有限公司			76,434,004.46	

十二、 股份支付

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

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

根据《企业会计准则第11号-股份支付》及财政部会计司2010年7月14日印发的《企业会计准则解释第4号》规定，上述对公司员工间接持本公司股

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权视为一次授予、分期行权的股份支付，分别以入伙协议日2020年11月10日、2021年10月28日的本公司股票收盘价作为公允价值，在等待期内分期确认股份支付，影响增加2021年度管理费用4,977,447.42元，相应增加资本公积4,977,447.42元。

十三、或有事项

1. 关于即墨市七级建筑工程有限公司诉本公司建设工程施工合同纠纷系列案

2021年8月，本公司陆续接到青岛市中级人民法院及青岛市即墨区人民法院的传票，即墨市七级建筑工程有限公司将其与本公司相关建设工程项目，分为五个独立案件提起诉讼，五个案件诉讼请求总金额为74,050,094.09元。该系列案件系因双方对工程量、已付工程款、工程质量等有争议而引起的建设工程施工合同纠纷。目前，本公司已聘请律师积极应诉，案件正在审理过程中。

2. 截至年末，除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至年末，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司拟以总股本649,668,940股为基数，向全体股东以现金方式进行利润分配，每10股派发现金红利1.70元（含税），不送股，不以公积金转增股本。

3. 销售退回

无。

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

十六、其他重要事项

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 作为债权人的债务重组情况：

债务人	债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	重组获得的股份数量	公允价值确定方法
众泰汽车股份有限公司	债转股	40,716,185.25	-20,330,153.88	152,166.00	交易日的收盘价格
力帆实业(集团)股份有限公司	债转股	2,370,348.58	-1,418,347.57	3,121,838.00	交易日的收盘价格

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本公司无报告分部的原因说明

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

3. 截至年末，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项计提坏账	791,619,860.56	87.96	64,017,542.75	8.09	727,602,317.81

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
准备					
按组合计提坏账准备	108,397,434.06	12.04	9,078,392.64	8.38	99,319,041.42
合计	900,017,294.62	100.00	73,095,935.39	-	826,921,359.23

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备	647,179,056.83	88.23	108,044,341.85	16.69	539,134,714.98
按组合计提坏账准备	86,345,695.71	11.77	6,553,834.16	7.59	79,791,861.55
合计	733,524,752.54	100.00	114,598,176.01	-	618,926,576.53

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港公司	410,766,627.50			合并范围内关联方不计提坏账
泰国公司	316,344,844.21			合并范围内关联方不计提坏账
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	21,958,411.28	21,958,411.28	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
知豆电动汽车有限公司	13,332,813.32	13,332,813.32	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
BARCINOTYRECOMPANY S.L.U	6,969,525.11	6,969,525.11	100.00	该公司已进入破产程序，款项收回难度较大
天津华泰汽车车身制造有限公司	5,830,060.85	5,830,060.85	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,510,975.20	5,510,975.20	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
四川野马汽车股份有限公司	2,174,994.40	2,174,994.40	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大
湖北美洋汽车工业有限公司	2,072,120.00	2,072,120.00	100.00	该公司经营出现困难，款项收回难度较大

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京泽鑫海商贸有限公司	2,053,309.19	2,053,309.19	100.00	该公司经营出现困难,实际控制人被出具限制消费令,款项收回难度较大
天津泰涞轮胎销售有限公司	1,892,464.99	1,892,464.99	100.00	该公司经营出现困难,实际控制人被出具限制消费令,款项收回难度较大
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	1,222,668.41	1,222,668.41	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
荣成华泰汽车有限公司	500,200.00	500,200.00	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
重庆力帆乘用车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	该公司经营出现困难,款项收回难度较大
国际贸易公司	490,846.10			合并范围内关联方不计提坏账
合计	791,619,860.56	64,017,542.75	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,871,399.79	4,433,757.33	4.31
1-2年	1,102,385.01	315,171.87	28.59
2-3年	310,536.83	216,351.01	69.67
3年以上	4,113,112.43	4,113,112.43	100.00
合计	108,397,434.06	9,078,392.64	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	658,692,601.91
1-2年	173,638,508.74
2-3年	1,535,976.83
3年以上	66,150,207.14
合计	900,017,294.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	108,044,341.85	72,090.33	44,098,889.43			64,017,542.75
按组合计提坏账准备	6,553,834.16	2,524,558.48				9,078,392.64
合计	114,598,176.01	2,596,648.81	44,098,889.43			73,095,935.39

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
浙江众泰汽车制造有限公司	31,849,094.03	债转股、银行存款	债务重组
众泰新能源汽车有限公司	9,067,091.22	债转股、银行存款	债务重组
重庆力帆乘用车有限公司	2,770,348.58	债转股、银行存款	债务重组
知豆电动汽车有限公司	412,355.60	银行存款	经积极催收,收回部分货款
合计	44,098,889.43	—	—

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
香港公司	421,439,466.05	1年以内	46.83	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
泰国公司	316,344,844.21	1年以内、1-2年	35.15	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
单位1	35,777,343.71	1年以内	3.98	1,542,003.51
单位2	21,958,411.28	3年以上	2.44	21,958,411.28
单位3	14,071,258.78	1年以内	1.56	606,471.25
合计	809,591,324.03		89.96	24,106,886.04

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	768,397,625.64	436,077,316.31
合计	768,397,625.64	436,077,316.31

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内关联方往来款	749,678,086.86	393,990,993.63
应收退税款	6,136,905.51	8,061,381.52
期货保证金	6,629,787.50	32,910,300.00
备用金	1,525,378.03	1,528,096.95
押金及保证金	1,359,544.12	410,000.00
其他	4,005,775.52	
合计	769,335,477.54	436,900,772.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	204,657.56	618,798.23		823,455.79
年初其他应收款账面余 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	114,396.11			114,396.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	319,053.67	618,798.23		937,851.90

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	484,976,686.58
1-2年	5,849,870.62
2-3年	10,903,526.24
3-4年	17,111,812.15
4-5年	53,214,219.32
5年以上	197,279,362.63
合计	769,335,477.54

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	204,657.56	114,396.11			319,053.67
处于第二阶段的其他应收款	618,798.23				618,798.23
合计	823,455.79	114,396.11			937,851.90

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泰国公司	合并范围内关联方往来款	405,719,409.98	1年以上	52.74	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
国际贸易公司	合并范围内关联方往来款	296,563,311.78	1年以内	38.55	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
天弘益森公司	合并范围内关联方往来款	42,789,112.90	1年以内	5.56	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
单位1	期货保证金	6,629,787.50	1年以内	0.86	信用风险极低,不计提坏账准备
单位2	应收退税款	6,136,905.51	1年以内	0.80	信用风险极低,不计提坏账准备
合计	—	757,838,527.67	—	98.51	

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
子公司	467,237,954.84		467,237,954.84	
合计	467,237,954.84		467,237,954.84	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额
		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	
泰国公司	382,013,204.84							382,013,204.84
香港公司	75,224,750.00							75,224,750.00
天弘益森公司	5,000,000.00							5,000,000.00
国际贸易公司	5,000,000.00							5,000,000.00
合计	467,237,954.84							467,237,954.84

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,620,043.63	1,839,604,679.84	1,751,919,102.94	1,323,083,652.42
其他业务	118,482,107.07	24,154,928.18	101,802,329.27	446,621.89
合计	2,351,102,150.70	1,863,759,608.02	1,853,721,432.21	1,323,530,274.31

(2) 合同收入产生

合同分类	轮胎	其他	合计
按收入地区分类			
其中：国内收入	649,961,833.07	3,933,467.89	653,895,300.96
出口及境外收入	1,582,658,210.56	114,548,639.18	1,697,206,849.74
合计	2,232,620,043.63	118,482,107.07	2,351,102,150.70
按收入确认时点分类			
其中：某一时点确认	2,232,620,043.63	118,482,107.07	2,351,102,150.70
合计	2,232,620,043.63	118,482,107.07	2,351,102,150.70

(3) 与履约义务相关的信息

境内销售：本公司与内销经销客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本公司按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入；与内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为产品上线安装，因此本公司按照客户领用产品的时点确认销售收入。境外销售：本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本公司在货物离港时确认境外销售收入。

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

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	-3,179,829.60	-17,095,302.42
债务重组收益	-20,858,485.27	
其他		3,897,552.17
合计	-24,038,314.87	-13,197,750.25

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、 财务报告批准

本财务报告于2022年2月14日由本公司董事会批准报出。

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年	说明
非流动资产处置损益	171,796.45	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	18,422,228.46	
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	-21,725,026.45	
企业重组费用		
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	41,568,644.00	注1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,532,914.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,098,889.43	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,964,824.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目*		
小计	76,368,442.43	
减：所得税影响额	7,236,826.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	69,731,616.27	

青岛森麒麟轮胎股份有限公司财务报表补充资料
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注:主要内容详见附注六、29。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.85	1.16	1.15
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.66	1.05	1.04

青岛森麒麟轮胎股份有限公司

二〇二二年二月十四日



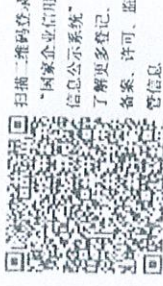


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 张克, 叶韶勋, 魏仁荣, 李晚英, 谭永青

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,出具有关审计报告;代理纳税申报;代理记账;其他会计、审计、税务、财务、企业管理咨询;依据法律法规,接受委托,处理企业破产清算事宜;开展法律允许的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

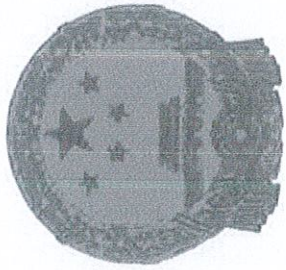
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李强
 性别: 男
 出生日期: 1970-03-24
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号: 370103700324001



证书编号: 370100340004
 No. of Certificate
 发证日期: 1997 年 12 月 17 日
 Date of issuance

发证机构: 山东省注册会计师协会
 Authority: Shandong Association of CPAs

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 9日

2016年 3月 9日



姓名: 张吉范
 Full name: 张吉范
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-08-27
 Date of birth: 1972-08-27
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 372422197208275652
 Identity card No: 372422197208275652



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.

证书编号: 3701000310015
 No. of Certificate: 3701000310015

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2006年08月05日
 Date of Issuance: 2006/08/05

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
 Year/Month/Day

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年/月/日
 Year/Month/Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年/月/日
 Year/Month/Day

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
 Year/Month/Day

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月12日
 Year/Month/Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月12日
 Year/Month/Day