(上接 D46 版)

筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		123,418.87		
取得借款收到的现金	6,875.30	23,555.71	19,649.67	216,117.06
收到其他与筹资活动有关的现金		883.25	2,000.00	20,000.00
筹资活动现金流入小计	6,875.30	147,857.82	21,649.67	236,117.06
偿还债务支付的现金	17,074.98	53,031.56	49,950.89	197,586.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,949.11	4,626.35	6,811.64	7,634.98
支付其他与筹资活动有关的现金		10,050.89	17,033.85	20,713.25
筹资活动现金流出小计	29,024.10	67,708.81	73,796.37	225,935.18
筹资活动产生的现金流量净额	-22,148.80	80,149.01	-52,146.70	10,181.88
汇率变动对现金的影响	-466.34	-631.48	-179.93	1,193.17
现金及现金等价物净增加额	-62,317.76	62,259.52	14,796.47	-5,251.87
期初现金及现金等价物余额	80,169.96	17,910.44	3,113.97	8,365.84
期末现金及现金等价物余额	17,852.21	80,169.96	17,910.44	3,113.97

三、合并财务报表范围及变化情况

(一)合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括森麒麟(泰国)、森麒麟(香港)、森麒麟(美国销售)、天弘益森、森麒麟国际贸易、森麒麟(北美股份)、森麒麟(北美控股)、森麒麟(北美资产)、森麒麟(北美生产运营)、森麒麟(北美网络销售)等 10 家公司。2018 年、2020 年、2021 年 1-6 月,合并报表范围未发生变化;2019 年,公司新设立森麒麟国际贸易全资子公司。

(二)合并范围的变化情况

1、报告期内新纳入合并范围的主体

(1)2018 年

公司相应期间合并范围未发生变化。

(2)2019 年

2019 年 11 月 4 日,公司在山东省青岛市即墨区设立全资子公司森麒麟国际贸易;注册资本:500 万元,经营范围:贸易业务。

(3)2020-2021 年 6 月

公司相应期间合并范围未发生变化。

四、公司报告期内的主要财务指标及非经常性损益明细表

(一)主要财务指标

主要财务指标	2021 年 6 月末	2020 年末	2019 年末	2018 年末
流动比率(倍)	1.90	2.02	1.69	1.31
速动比率(倍)	1.03	1.53	1.13	0.75
资产负债率(母公司)	31.15%	35.53%	47.77%	52.48%
资产负债率(合并)	26.03%	28.27%	43.65%	55.17%
应收账款周转率(次)	3.69	8.04	7.65	6.93
存货周转率(次)	1.69	3.87	3.41	2.97
每股经营活动产生的现金流量(元)	0.08	2.59	2.74	0.99
每股净现金流量(元)	-1.39	0.97	0.64	-0.02
研发费用占营业收入	2.10%	1.89%	1.42%	1.39%

(二)最近三年扣除非经常性损益前后的每股收益和净资产收益率

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
基本每股收益(元/股)	0.61	1.64	1.28	0.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.65	1.73	1.29	0.86
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	6.91%	22.64%	23.03%	19.32%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	7.30%	23.85%	23.32%	19.71%

(三)公司最近三年的非经常性损益明细表

单位:万元

内容	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	14.67	20.65	-1,979.67	-1,004.23
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	913.32	1,769.48	1,694.58	964.66
债务重组损益	-13.85	389.76	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-4,179.82	-30.00	0.00
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	-3,463.15	-3,754.74	-568.05	-139.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90.01	300.26	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21.32	58.75	24.17	-159.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	0.00	0.00	-709.77
小 计	-2,437.69	-5,395.67	-858.98	-1,048.39
减:所得税影响额	-206.50	-163.10	97.34	-44.66
非经常性净损益合计	-2,231.19	-5,232.57	-956.32	-1,003.72
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	-2,231.19	-5,232.57	-956.32	-1,003.72

第五节 管理层讨论与分析

一、财务状况分析

(一)资产构成及变化情况分析

1、资产结构总体分析

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动资产	296,684.96	37.01%	325,679.35	42.10%	236,672.37	36.94%	226,770.33	36.04%
非流动资产	504,999.46	62.99%	447,994.37	57.90%	403,949.63	63.06%	402,481.51	63.96%
资产总额	801,684.42	100.00%	773,673.72	100.00%	640,622.00	100.00%	629,251.83	100.00%

轮胎行业为资本密集型行业,规模效应显著。报告期内,公司通过泰国工厂建设及青岛工厂智能化改造,有效提升自身产能及其效率,轮胎品质及其一致性得到高度保障,产能有效释放,经营业绩持续向好。公司资产规模与轮胎行业经营特点、公司发展阶段及其趋势相匹配。

2、流动资产情况

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	63,973.73	21.56%	162,029.21	49.75%	90,458.96	38.22%	50,393.90	22.22%
交易性金融资产	15,071.14	5.08%	15,097.49	4.64%	-	-	100.77	0.04%
应收款项融资	221.49	0.07%	514.07	0.16%	582.18	0.25%	354.00	0.16%
应收账款	63,923.90	21.55%	46,202.32	14.19%	44,596.31	18.84%	55,661.29	24.55%
预付款项	4,777.71	1.61%	11,104.63	3.41%	6,824.16	2.88%	7,337.73	3.24%
其他应收款	7,191.34	2.42%	7,757.41	2.38%	10,235.87	4.32%	11,242.51	4.96%
存货	135,886.66	45.80%	79,367.88	24.37%	78,962.11	33.36%	96,688.71	42.64%
其他流动资产	5,639.01	1.90%	3,606.36	1.11%	5,012.78	2.12%	4,991.42	2.20%
合计	296,684.96	100.00%	325,679.35	100.00%	236,672.37	100.00%	226,770.33	100.00%

公司流动资产主要由货币资金、应收账款及存货构成。最近三年各年末,货币资金占流动资产比例分别为 22.22%、38.22%、49.75%及 21.56%;应收账款占流动资产比例分别为 24.55%、18.84%、14.19%及 21.55%;存货占流动资产比例分别为 42.64%、33.36%、24.37%及 45.80%。2020 年末公司货币资金金额增加较多,主要系 IPO 募集资金到位,报告期内公司流动资产结构相对稳定,资产负债结构得到改善。

(1)货币资金

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
现金	47.83	0.07%	49.11	0.03%	50.23	0.06%	61.18	0.12%
银行存款	42,246.30	66.04%	132,177.99	81.58%	70,492.93	77.93%	31,788.18	63.08%
其他货币资金	21,679.59	33.89%	29,802.11	18.39%	19,915.80	22.02%	18,544.54	36.80%
合 计	63,973.73	100.00%	162,029.21	100.00%	90,458.96	100.00%	50,393.90	100.00%

2019 年,公司盈利水平进一步提升,推动当年末银行存款余额上升。泰国工厂因筹备建设新增产能,亦预留了部分自有资金用于项目建设。2020 年末公司货币资金金额增加较多,主要系 IPO 募集资金到位所致,后续随着募集资金使用相应下降。

截至 2021 年 6 月末,公司存在因司法冻结形成的受限资金,其中金额较大的情况如下:

项目	申请人	司法冻结存款余额(万元)
保理合同纠纷注 1	平安银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行	$1,960.00
天然橡胶采购合同争议仲裁案注 2	红日国际经贸有限公司	1,000.00

注 1:2020 年,公司就保理合同纠纷事项,根据谨慎性原则,按照一审判决结果,对此事项涉及的补充赔偿责任计提预计负债 4,179.82 万元,具体情况参见本节“六、(一)或有事项”。

注 2:2020 年 12 月,中国国际经济贸易仲裁委员会作出裁决,红日国际经贸有限公司应你约履行对应交付货物的义务,公司支付 78.30 万美元货款,驳回对方其他仲裁请求。公司另需承担 1.12 万美元仲裁费。

(2)交易性金融资产 / 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

报告期各期末,发行人交易性金融资产余额分别为 100.77 万元、0 万元、15,097.49 万元及 15,071.14 万元。2018 年,因主营业务日常经营所需,公司开展大宗商品期货交易,期末持有的未结算部分形成浮盈 100.77 万元,计入期末“交易性金融资产”。2020 年末,交易性金融资产余额为 15,097.49 万元,均为购买的银行理财产品。

(3)应收款项融资 / 应收票据

单位:万元

项目	2021 年 6 月末	2020 年末	2019 年末	2018 年末
银行承兑汇票	221.49	514.07	582.18	354.00
合 计	221.49	514.07	582.18	354.00

报告期内,应收款项融资及应收票据为银行承兑汇票,公司收到承兑汇票后,通常以背书方式结算供应商款项,故期末余额相对较低。

(4)应收账款

①应收账款变动分析

报告期各期末,应收账款账面余额分别为 62,242.49 万元、57,509.25 万元、59,532.01 万元及 63,923.90 万元。最近三年,应收账款余额相对营业收入比整体呈现下降趋势,显示公司销售收现能力稳步增强。

单位:万元

项目	2021 年 6 月末	2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	金额	增幅	金额	增幅	金额	增幅
应收账款账面余额	77,684.23	59,532.01	3.52%	57,509.25	-7.60%	62,242.49	6.94%
坏账准备	13,760.33	13,329.70	3.23%	12,912.94	96.21%	6,581.21	257.44%
应收账款账面价值	63,923.90	46,202.32	3.60%	44,596.31	-19.88%	55,661.29	-1.24%
项目	2021 年 1-6 月	2020 年		2019 年		2018 年	
营业收入	253,053.01	470,538.18	2.76%	457,891.83	9.65%	417,593.32	15.47%
应收账款账面余额/营业收入	30.70%	12.65%		12.56%		14.91%	

②应收账款账龄分析

单位:万元

账龄结构	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合分析的应收账款								
1 年以内(含 1 年)	65,652.33	84.51%	47,427.83	79.67%	44,991.54	78.23%	54,848.26	88.12%
1-2 年(含 2 年)	83.75	0.11%	33.16	0.06%	386.32	0.67%	3,011.23	4.84%
2-3 年(含 3 年)	260.68	0.34%	280.35	0.47%	1,071.41	1.86%	70.7	0.11%
3 年以上	963.37	1.24%	986.24	1.66%	23.20	0.04%	-	-
小 计	66,960.13	86.20%	48,727.58	81.85%	46,472.47	80.81%	57,930.19	93.07%
单项计提坏账的应收账款	10,724.10	13.80%	10,804.43	18.15%	11,036.78	19.19%	4,312.30	6.93%
合 计	77,684.23	100.00%	59,532.01	100.00%	57,509.25	100.00%	62,242.49	100.00%

2018-2019 年,配套客户销售回款逾期情况明显,公司相应针对部分经营困难、款项回收难度较大客户形成的应收账款余额单项计提坏账准备。导致公司 1 年以内应收账款占比下降。如剔除单项计提坏账准备的应收账款,报告期各期末公司 1 年以内应收账款占比分别为 94.68%、96.81%、97.33%及 98.05%,占比较高。

③坏账准备计提情况

单位:万元

类别	2021 年 6 月末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提	66,960.13	86.20%	3,036.23	4.53%	63,923.90
单项计提坏账准备	10,724.10	13.80%	10,724.10	100.00%	-
合 计	77,684.23	100.00%	13,329.70	22.39%	63,923.90
类别	2020 年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提	48,727.58	81.85%	2,525.26	5.18%	46,202.32
单项计提坏账准备	10,804.43	18.15%	10,804.43	100.00%	-
合 计	59,532.01	100.00%	13,329.70	22.39%	46,202.32
类别	2019 年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提	46,472.47	80.81%	1,876.16	4.04%	44,596.31
单项计提坏账准备	11,036.78	19.19%	11,036.78	100.00%	-
合 计	57,509.25	100.00%	12,912.94	22.45%	44,596.31
类别	2018 年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提	57,930.19	93.07%	2,268.90	3.92%	55,661.29
单项计提坏账准备	4,312.30	6.93%	4,312.30	100.00%	-
合 计	62,242.49	100.00%	6,581.21	10.57%	55,661.29

A.按信用风险特征组合计提坏账准备

2018 年末,公司账龄分析法下坏账准备计提比例与同行业上市公司对比情况如下:

单位:%

公司名称	玲珑轮胎	三角轮胎	赛轮轮胎	风神股份	佳通轮胎	青岛双星	公司
1 年以内	0.5、1	5	0.5	3	0.5	0.5	3
1-2 年	20、50	10	5	5	5	5	20
2-3 年	80	30	10	10	10	10	30
3-4 年	100	50	50	30	30	30	50
4-5 年	100	100	80	40	50	50	80
5 年以上	100	100	100	100	100	100	100

2018 年末,账龄分析法下一年以内的应收账款余额占比为 94.68%,2 年以下应收账款余额占比接近 100%。相应账龄对应的坏账准备计提比例普遍高于其他同行业上市公司,坏账准备计提谨慎,2018 年末计提比例为 3.92%。

2019 年末、2020 年末及 2021 年 6 月末,公司根据财会[2017]7 号规定,按照预计信用损失模型测算不同账龄下发生坏账风险,年末计提坏账准备余额分别为 1,876.16 万元、2,525.26 万元及 3,036.23 万元,综合计提比例分别为 4.04%、5.18%及 4.53%。

B.单项计提坏账准备的应收账款

报告期内,因部分客户经营困难或进入破产程序,应收账款收回难度较大,按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。公司基于谨慎性角度,对该部分客户的应收账款 100%计提坏账准备。最近三年各年末,单项计提坏账准备余额分别为 4,312.30 万元、11,036.78 万元、10,804.43 万元及 10,724.10 万元。

④期末应收账款余额前五名客户情况

单位:万元

序号	客户名称	账面余额	与公司关系	账龄
2021 年 6 月末				
1	DISCOUNT TIRE	8,225.07	非关联方	1 年以内
2	DAVANTI WORLD	3,811.88	非关联方	1 年以内
3	INTER-SPRINT	3,706.96	非关联方	1 年以内、1-2 年
4	OAK TYRES	3,484.16	非关联方	1 年以内
5	上海耐石	3,216.72	非关联方	1 年以内
合 计		22,444.78		
2020 年末				
1	MAVIS TIRE SUPPLY CORP.	4,809.99	非关联方	1 年以内
2	INTER-SPRINT	4,505.56	非关联方	1 年以内
3	DISCOUNT TIRE	4,153.91	非关联方	1 年以内
4	TBC CORPORATION	3,334.52	非关联方	1 年以内
5	OAK TYRES	3,210.24	非关联方	1 年以内
合 计		20,014.21		
2019 年末				
1	上海耐石	4,925.93	非关联方	1 年以内
2	INTER-SPRINT	3,457.77	非关联方	1 年以内
3	OAK TYRES	3,338.11	非关联方	1 年以内
4	浙江众泰汽车制造有限公司	3,133.46	非关联方	1-3 年
5	DAVANTI WORLD	3,034.02	非关联方	1 年以内
合 计		17,889.29		
2018 年末				
1	上海耐石	7,866.42	非关联方	1 年以内
2	INTER-SPRINT	4,330.32	非关联方	1 年以内
3	LEXANI TIRES	4,270.61	非关联方	1 年以内
4	浙江众泰汽车制造有限公司	4,227.42	非关联方	2 年以内
5	OMNI UNITD	3,508.16	非关联方	1 年以内
合 计		24,202.93	-	-

注:本处应收账款余额前五名主要客户未按照合并关联客户口径列示。

(5)预付账款

单位:万元

项目	2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
预付材料款	10,496.59	94.52%	6,477.70	94.92%	6,571.93	89.56%
预付其他款项	608.04	5.48%	346.46	5.08%	765.8	10.44%
合 计	11,104.63	100.00%	6,824.16	100.00%	7,337.73	100.00%

报告期内,公司预付款项主要为预付天然橡胶、合成橡胶等原材料采购款,国内橡胶市场多通过先款后货模式交易。预付其他款项主要为购买设备配件及预付进口报关行的进口费用。

2020 年末预付账款余额为 11,104.63 万元,较 2019 年末增长 4,280.47 万元,主要系当年受新冠疫情及“拉尼娜”天气扰动影响,天然橡胶减产预期强烈,且下游需求旺盛,橡胶价格持续走高,为保证主要原料供应充足并锁定价格,公司增加天然橡胶采购预付账款。

截至 2020 年末,公司预付款项前五名单位情况如下:

单位:万元

公司	款项性质	2020 年末余额	占比	账龄
青岛海泰林国际贸易有限公司	预付天然橡胶采购款	7,643.40	68.83%	1 年以内
山东苏孕化工有限公司	预付合成橡胶采购款	556.70	5.01%	1 年以内
博银投资有限公司	预付天然橡胶采购款	497.23	4.48%	1 年以内
山东诺德金属结构有限公司	预付备品备件采购款	425.00	3.83%	1 年以内
北京四联创业化工集团有限公司	预付合成橡胶采购款	328.52	2.96%	1 年以内
合 计		9,450.84	85.11%	

截至 2021 年 6 月末,公司预付账款余额为 4,777.71 万元,其中预付海泰林天然橡胶采购款余额 700.02 万元,相应天然橡胶基本完成交付。

(6)其他应收款

单位:万元

项目	2021 年 6 月末	2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	金额	增幅	金额	增幅	金额	增幅
应收退税款	5,346.55	5,143.74	-25.84%	6,935.68	64.36%	4,219.81	223.67%
融资租赁保证金	-	-	-	2,940.00	-40.49%	4,940.00	-
期货保证金	3,438.39	3,341.27	191.06%	1,147.98	-35.96%	1,792.54	-
押金及其他保证金	218.23	226.99	46.82%	154.60	-50.73%	313.78	-28.84%
备用金	205.65	165.07	-3.08%	170.32	33.58%	127.5	-40.19%
其他	1.40	11.71	281.57%	3.07	-97.95%	150.03	-59.97%
减:坏账准备	2,018.88	1,131.38	1.40%	1,115.78	270.49%	301.16	-2.74%
合 计	7,191.34	7,757.41	-24.21%	10,235.87	-8.95%	11,242.51	61.46%

报告期各期末,其他应收款余额主要构成为融资租赁保证金、应收退税款和期货保证金,三项金额合计为 10,952.35 万元、11,023.66 万元、8,485.01 万元及 8,784.93 万元,占其他应收款余额比例分别为 94.88%、97.11%、95.46%及 95.38%。最近三年各年末应收退税款余额较大,主要系森麒麟(泰国)形成。森麒麟(泰国)以出口为主,进项税留抵金额较大,泰国出口环节免征增值税,其进项税留抵金额经税务部门审核通过后可以退回。

因公司主要原材料近年来价格波动较大,2018 年 1 月,公司董事会审议通过期货业务规则,决定开展与主营业务相关的大宗商品期货交易,以把握市场价格波动,规避经营风险,该业务报告期各期末保证金余额分别为 1,792.54 万元、1,147.98 万元、3,341.27 万元及 3,438.39 万元。

(7)存货

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	89,009.91	64.89%	31,814.85	39.51%	27,396.77	34.00%	39,212.89	38.53%
在产品	4,278.72	3.12%	3,313.59	4.12%	3,291.51	4.08%	3,013.93	2.96%
发出商品	5,996.93	4.37%	2,736.24	3.40%	2,137.17	2.65%	2,536.90	2.49%
库存商品	37,892.56	27.62%	42,655.62	52.97%	47,755.71	59.26%	57,007.57	56.02%
原值合计	137,178.12	100.00%	80,520.30	100.00%	80,581.16	100.00%	101,771.30	100.00%
跌价准备	1,291.46		1,152.42		1,619.05		5,082.59	
存货净额	135,886.66		79,367.88		78,962.11		96,688.71	

公司各期末存货结构中主要构成为原材料及库存商品,二项金额合计为 96,220.46 万元、75,152.48 万元、74,470.47 万元及 126,902.47 万元,占存货余额比例分别为 94.55%、93.26%、92.49%及 92.51%。

①原材料

2019 年末原材料余额相对 2018 年末有所下降主要系:2019 年前三季度,由于天然橡胶市场价格相对平稳,公司结合生产计划随行就市采购,全年天然橡胶采购入库数量相对 2018 年减少逾 4,000 吨。2019 年四季度,天然橡胶市场价格回升,公司相应备货逾 5,000 吨,交付时点主要在 2020 年一季度。因采购规模下降及备货尚未入库影响,天然橡胶期末数量下降。

2020 年末原材料余额相对 2019 年末略有上升主要系 2020 年轮胎生产所需的天然橡胶等主要原材料价格上涨所致。

2021 年 6 月末,由于上半年大宗商品价格普涨,公司针对天然橡胶、合成橡胶、帘布线等主要原材料进行采购备货,导致原材料余额上升。

②库存商品

报告期内,公司下游需求旺盛,产销率保持在较高水平,泰国工厂面向美国市场销售的高性能及大尺寸轮胎得到当地市场认可,始终处于供不应求状态,推动整体库存商品金额下降。

③存货跌价准备分析

报告期各期末,公司存货跌价准备计提情况如下:

单位:万元

项目	2021 年 6 月末	2020 年末	2019 年末	2018 年末
原材料	-	-	-	3,396.00
发出商品	192.96	192.96	191.16	157.52
库存商品	1,098.51	959.46	1,427.89	1,529.07
合 计	1,291.46	1,152.42	1,619.05	5,082.59

A.原材料跌价准备分析

2017 年 1-2 月,天然橡胶市场价格继续走高,公司泰国工厂在参与泰国橡胶局国储胶拍卖过程中,发现拍卖价低于市场价,分别以 65.02 泰铢 / 公斤、70.63 泰铢 / 公斤的价格合计中标 24,986.79 吨作为战略储备。

2017 年 2 月,泰国工厂中标国储胶后,市场价格回落,2018 年末尚未制定提货计划部分为 5,134.00 吨。根据泰国工厂与泰国橡胶局签订合同相关条款约定,公司将此视作特殊事项审慎处理,按照谨慎性原则,对该部分天然橡胶根据市场公允价值确定其可变现净值,可变现净值低于原材料账面价值部分计提跌价准备。截至 2018 年末,上述跌价准备余额为 3,396.00 万元。上述未提货国储胶在 2019 年提取完毕,跌价准备余额相应转销至 0。

B.库存商品跌价准备分析

公司针对 1 年以内库存商品,按照可变现净值测算跌价准备;针对 1 年以上库存商品,按照库龄因素,根据行业内通行让利促销原则,确定计提比例,库存商品跌价准备计提充分、谨慎。报告期各期末计提库存商品跌价准备情况如下:

单位:万元

库存商品跌价准备	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他注	转回	转销	
2018 年	1,448.56	1,104.86	27.62	-	1,051.98	1,529.07
2019 年	1,529.07	1,068.20	7.80	-	1,177.18	1,427.89
2020 年	1,427.89	888.35	-30.14	-	1,326.65	959.46
2021 年 6 月末	959.46	605.61	-0.77	-	465.79	1,098.51

注:其他系外币报表中存货跌价准备采用资产负债表日即期汇率折算产生

C.发出商品跌价准备分析

报告期各期末,公司对直销模式下尚未取得上线领用单的已发货轮胎,结合库龄、后续轮胎退回的可能性,计提跌价准备,跌价准备余额分别为 157.52 万元、191.16 万元、192.96 万元及 192.96 万元:

单位:万元

发出商品跌价准备	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
2018 年	14.14	143.93	-	-	0.56	157.52
2019 年	157.52	33.65	-	-	-	191.16
2020 年	191.16	9.41	-	-	7.61	192.96
2021 年 6 月末	192.96	-	-	-	-	192.96

(8)其他流动资产

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
待抵扣进项税	5,626.13	99.77%	3,593.48	99.64%	5,012.78	100.00%	4,861.85	97.40%
预缴企业所得税	12.89	0.23%	12.89	0.36%	-	-	129.57	2.60%
合 计	5,639.01	100.00%	3,606.36	100.00%	5,012.78	100.00%	4,991.42	100.00%

待抵扣进项增值税主要由青岛工厂、泰国工厂形成,其销售以出口销售为主,出口环节免征增值税,因此各期取得可抵扣进项税额大于增值税销项税额,导致各期末待抵扣待认证进项税余额较大。

各年末预缴企业所得税系公司根据当地主管税务机关要求,各季度预缴企业所得税,全年预缴企业所得税超过应交企业所得税,应交所得税借方余额重分类至其他流动资产。

3、非流动资产构成情况

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
固定资产	314,169.15	62.21%	328,533.62	73.33%	346,767.19	85.84%	354,141.40	87.99%
在建工程	109,580.26	21.70%	27,762.52	6.20%	5,683.74	1.41%	17,712.22	4.40%
无形资产	14,132.83	2.80%	15,096.72	3.37%	19,340.76	4.79%	23,926.96	5.94%
长期待摊费用	-	-	-	-	-	-	240.10	0.06%
递延所得税资产	2,178.12	0.43%	2,138.15	0.48%	1,988.93	0.49%	1,160.84	0.29%
其他非流动资产	59,531.53	11.79%	74,463.36	16.62%	30,169.02	7.47%	5,300.00	1.32%
使用权资产	4,357.57	0.86%	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	1,050.00	0.21%	-	-	-	-	-	-
非流动资产合计	504,999.46	100.00%	447,994.37	100.00%	403,949.63	100.00%	402,481.51	100.00%

报告期各期末固定资产占比分别为 87.99%、85.84%、73.33%及 62.21%。固定资产占比较高与轮胎行业资本密集型特点、公司产能建设布局密切相关。2020 年末、2021 年 6 月末公司在建工程金额增长较多,主要系公司推进泰国工厂二期项目建设所致。

使用权资产为美国公司租赁的房产,系根据新租赁准则调整增加的项目;其他权益工具投资系对青岛科捷机器人有限公司已支付的投资金额。

(1)固定资产

轮胎行业具备资本密集型特点,存在规模效应。报告期内,年产 8 万条航空轮胎(含 5 万条翻新轮胎)项目和研发中心升级项目逐步实施,2020 年公司启动森麒麟(泰国)年产 600 万条高性能半钢子午线轮胎及 200 万条高性能全钢子午线轮胎扩建项目,上述项目的土地、房屋建筑物及机器设备投入金额较高,固定资产规模较大,报告期各期末,固定资产账面价值分别为 354,141.40 万元、346,767.19 万元、328,533.62 万元及 314,169.15 万元,占总资产比例分别为 56.28%、54.13%、42.46%及 39.19%,具体构成如下:

单位:万元

项目	2021 年 6 月末		2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地注	17,918.00	5.70%	18,097.73	5.51%	7,595.76	2.19%	7,472.73	2.11%
房屋建筑物	72,463.80	23.07%	74,858.30	22.79%	81,481.95	23.50%	73,638.97	20.79%
机器设备	203,320.71	64.72%	212,390.32	64.65%	231,858.76	66.86%	242,961.08	68.61%
模具	16,722.39	5.32%	18,604.14	5.66%	21,250.91	6.13%	26,238.57	7.41%
运输设备	1,863.32	0.59%	2,239.11	0.68%	2,254.89	0.65%	2,067.85	0.58%
办公设备及其他	1,880.93	0.60%	2,344.03	0.71%	2,324.91	0.67%	1,762.21	0.50%
合 计	314,169.15	100.00%	328,533.62	100.00%	346,767.19	100.00%	354,141.40	100.00%

注:森麒麟(泰国)于 2014 年购入一宗无限定使用寿命的土地,持有期间未进行摊销。公司对上述土地进行减值测试,考虑上述土地附近市场价值高于其账面价值,因此无需计提资产减值准备。2020 年,森麒麟(泰国)为年产 600 万条高性能半钢子午线轮胎及 200 万条高性能全钢子午线轮胎扩建项目购置了建设用地,导致当年土地金额上升。

(2)在建工程

报告期各期末,公司在建工程余额分别为 17,712.22 万元、5,683.74 万元、27,762.52 万元及 109,580.26 万元。