

青岛双星股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人柴永森、主管会计工作负责人苏明及会计机构负责人(会计主管人员)邹广峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及拟采取的应对措施，请投资者关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
青岛双星、本公司、公司	指	青岛双星股份有限公司
双星集团	指	双星集团有限责任公司、本公司控股股东
城投集团	指	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司、公司控股股东双星集团的控股股东
轮胎工业	指	青岛双星轮胎工业有限公司
东风轮胎	指	双星东风轮胎有限公司
双星营销	指	青岛双星营销有限公司
微云国际	指	微云国际（青岛）数据有限公司
广饶吉星	指	广饶吉星轮胎有限公司
双星柬埔寨	指	新双星（柬埔寨）轮胎有限公司
锦湖轮胎	指	锦湖轮胎株式会社、双星集团有限责任公司控股子公司
锦湖越南	指	Kumho Tire (Vietnam) Co., Ltd
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
股东大会	指	青岛双星股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛双星股份有限公司董事会
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	青岛双星	股票代码	000599
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛双星股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青岛双星		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO DOUBLESTAR CO., LTD		
公司的法定代表人	柴永森		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李珂	林家俊
联系地址	青岛市黄岛区两河路 666 号 6 楼	青岛市黄岛区两河路 666 号 6 楼
电话	0532-67710729	0532-67710729
传真	0532-67710729	0532-67710729
电子信箱	gqb@doublestar.com.cn	gqb@doublestar.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,239,243,852.38	1,934,730,582.38	15.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-131,374,613.81	-299,429,218.94	56.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-156,143,529.56	-334,541,481.26	53.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,598,675.92	-56,531,455.65	191.27%
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.37	56.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.37	56.76%
加权平均净资产收益率	-5.73%	-11.18%	5.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,286,544,860.98	9,863,338,144.53	-5.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,189,198,029.63	2,393,425,850.03	-8.53%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,280,034.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,402,591.54	
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	-12,117,823.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-797,528.31	

减：所得税影响额	3,292,246.66	
少数股东权益影响额（税后）	706,112.33	
合计	24,768,915.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1. 公司主营业务情况

公司的主营业务为轮胎产品的研发、生产及销售。近年来，公司不断围绕优势轮胎产业创新商业模式，实现产品的全生命周期管理。公司的轮胎产品主要是载重全钢子午胎系列和乘用车半钢子午胎系列。公司自成立以来，以满足用户需求为目标，整合全球技术资源，建立创新、开放、交互、高端的研发平台，不断加大轮胎产品结构的调整和研发投入，淘汰落后产品及产能，开发卡客车专用轮胎、轿车安全轮胎等高端、高差异化技术及产品，已形成涵盖产品研发、制造、检测等全流程的技术体系，多种技术及产品在行业内处于引领地位，甚至达到国际领先水平，目前已具备生产载重全钢子午胎、乘用车半钢子午胎等各种轮胎的研发及生产能力，销售网络遍布全国，并远销欧美、非洲、东南亚、中东等 180 多个国家和地区。

2. 主要产品及用途

公司目前拥有青岛、东营和十堰三大生产基地，主要生产卡客车胎、乘用车胎和巨型矿山胎等，旗下拥有 NEWBUSTAR（新双星）、DOUBLESTAR（双星）、DONGFENG（东风）、CROSSLEADER（克劳力达）、KUMKANG（金刚狼）、KINBLI（劲倍力）、AOSEN（奥森）等知名轮胎品牌，其金刚胎体安全轮胎、超耐磨轮胎、防火轮胎、巨型矿山胎等拥有核心专利技术。公司以生态化、高新化、当地化、数智化为指引，打造“卡客车专用轮胎第一品牌”和“轿车安全轮胎第一品牌”，尽快实现全生命周期绿色化管理。

3. 核心技术

公司通过自主研发和引进国内外先进技术，多项技术达到国际先进水平，涉及新配方设计、新材料应用、新花纹结构设计、新产品开发等多个方面。牵头制订或修订多项行业标准、专利；多项技术分别入选省科学技术奖、省产业关键共性技术攻关重点项目和省重点研发计划。具体的核心技术包括：（1）AAA 子午线轮胎逆向开发技术；（2）防火轮胎技术；（3）巨型矿山轮胎技术；（4）宽基胎结构技术；（5）抗湿滑安全轮胎技术；（6）超低滚阻子午线轮胎技术（7）稀土金轮胎 FZW 技术（8）“全防爆”乘用车轮胎技术（9）先进功能高分子材料开发技术等。

为了深度强化研发能力，公司对研发团队进行细分化运营，涵盖了从研发企划、花纹设计、特性仿真、结构设计、配方设计、材料设计、产品检测、物理化学检测等多个研究部门，并持续加大科研人才引进及培养力度，搭建海外人才离岸创新创业工作站、青岛市博士后创新实践基地等人才平台。

4. 经营模式

（1）采购模式

公司采购的主要原材料包括橡胶、骨架材料、炭黑等。公司执行“透明采购”战略，采用“广选→合格→合作”的漏斗模式，引入行业领先供应商，签订框架合同，建立长期、稳定的合作关系，打造公平、公正、公开、透明的招标体系，同时结合公司实际情况和原材料市场行情有效控制采购成本，实现成本持续优化，为双星的持续发展奠定坚实基础。

（2）生产模式

近年来，公司坚持“以订单为中心”的生产模式，从 2013 年起引入“准时制生产”（just-in-time）管理理念，采用“以销定产”的生产模式。每个月，由各相关部门联合召开产销协同会议，结合客户重要性、以往回款周期、订单规模等因素对 T+3 个月的订单进行综合评估，并以此为依据制定 T+3 月度生产计划，严格做到“质量不达标不生产、无订单不生产、不盈利不生产、单型号超库龄或总数超库存天数不生产、客户应收账款逾期不发货”。公司在工艺、设备、标准化管理等方面不断完善，形成批量化、多品种同时生产的灵活生产体系，不断提升生产能力和生产效率，在确保产品质量的前提下持续提升订单响应的及时性。

（3）销售模式

公司配套渠道以提供高性能、高性价比的产品为目标，着力解决配套市场的差异化需求，凭借先行开发产品的能力、优异的质量水平以及及时的售后服务，已为一汽、二汽、北汽、陕汽、上汽、重汽、吉利、奇瑞等多家主机厂供货。同时在军胎、工程胎市场加快布局，提高配套体系的盈利能力。

2022 年市场重心向替换及海外转移。替换市场加快渠道下沉，销售终端网络覆盖到每一个地级市，为用户提供周到的服务。海外加速推进“2080”战略落地，打造海外第一竞争力营销网络，双星轮胎畅销欧美、非洲、东南亚、中东等 180 多个国家和地区。

公司积极开展跨界合作，拓展行业资源，积极推进“新零售、新业态、新模式”的三新战略。通过实施“线上线下一无缝对接、路上路下无处不在”，以差异化的产品创天猫、京东轮胎第一品牌，积极发展适合轮胎行业的新零售；新业态聚焦双连锁、新瑞立，通过打造样板形成模式裂变发展；通过实施“胎联网”商业化应用，利用“胎联网”和智慧轮胎，实现由“卖轮胎”到“卖公里数”，从满足需求到创造需求，再到卖汽车后市场所有产品的新模式。

5. 所属行业发展阶段

轮胎行业属于技术和资本密集型产业，规模效益特征明显，具有较高的技术、资金和人才要求。我国目前已成为名副其实的世界轮胎生产大国和世界轮胎制造中心，并处于继续发力中。整体而言，国内轮胎行业呈现以下特点：

(1) 周期性、季节性和区域性特征不明显：轮胎下游行业覆盖广泛，包括汽车行业、交通运输业、工程机械行业等，保有量庞大的汽车市场、潜力巨大的运输市场等下游行业长期保持对轮胎产品的需求。另外，轮胎产品种类、规格众多，不同季节、不同路面条件需要使用不同特性的轮胎，因此，轮胎行业不具有明显的周期性、季节性和区域性特征。

(2) 受原材料价格波动影响大：我国天然橡胶和合成橡胶的进口依赖度较高，目前我国已成为世界第一大橡胶进口国和橡胶消费国，由于轮胎行业属于高度竞争行业，生产企业定价权能力较弱，因此橡胶价格的波动会带动整个轮胎市场价格同向波动。

(3) 产能结构性过剩：目前我国轮胎行业面临的是产能结构性过剩，而非整体过剩。低端轮胎产品同质化普遍，技术含量和附加值较低，但高端、高性能轮胎依然供不应求。因此，产业整合和产品升级将是我国轮胎行业未来主要发展趋势。推广绿色轮胎、实现产业升级将是我国轮胎工业的主要发展方向，绿色轮胎、智慧轮胎等产品将具有广阔的市场前景。

二、核心竞争力分析

公司在品牌、管理、技术、文化等方面拥有诸多核心竞争优势。

1. 品牌优势：从全球轮胎行业的发展经验来看，品牌的打造虽然需要耗费企业长时间的投入，但一个成功的品牌，会成为推动企业规模做大和维护市场地位最重要的因素之一。双星是著名的民族品牌，双星轮胎作为全球知名的轮胎制造企业之一，在坚持双星品牌已有良好形象的同时，公司通过对符合轮胎发展规律的技术升级和产品结构调整，开发高品质的差异化产品，满足用户需求，为用户创造更大价值，提升公司与品牌的价值。在 2023 年度“中国 500 最具价值品牌”榜单中，“双星轮胎”品牌价值位列第 93 位，位居轮胎行业第 1 名，连续八年领跑中国轮胎品牌。

2. 管理优势：公司推行三化管理模式。即①需求细分化是方向也是目标：以集群用户为导向，通过需求细分、产品细分、网络细分，不断满足和发现用户需求；②组织平台化是保障：推倒传统经济下的金字塔内组织，建立适应信息化时代的外组织和智能化的高效运营平台，让员工在流程上对目标负责而不是对上级负责。与此同时强化流程风险管控、强化资产监督。内部推行“公平、透明、简单”的办事原则，使人与人的关系变得越来越简单；③内部市场化是核心：建立“公司、业务本部和经营单元”三级决策体系，谁经营、谁决策、谁负责。各本部和各经营单元之间全部按照市场化的原则进行结算，各经营单元在各业务本部统一战略下，为集群用户协同创新，创造价值、分享价值。

3. 技术优势：双星轮胎拥有聚集世界顶级轮胎专家的中央研究院，以“开发用户资源而不仅是开发产品”的理念，以“高端+高附加值+高差异化”的产品战略，提升产品自主创新能力和核心竞争力；参与中国橡胶工业协会《绿色轮胎技术规范》的制定。拥有国家级质量检测中心，产品通过 ISO/TS16949 质量管理体系认证、3C 强制性产品认证、欧美汽车工业标准 ECE 等世界级体系认证，是中国一汽、中国重汽等几十家国内著名汽车厂家的主要供应商，双星轮胎畅销欧美、非洲、东南亚、中东等 180 多个国家和地区。

4. 文化优势：以“第一、开放、创新”作为企业的发展理念，以“第一”为使命，把“第一”作为一切工作追求的目标和出发点；以“开放”为路径，不断学习和借鉴国际先进的技术、经验和模式，与最优秀的公司合作；以“创新”为己任，挑战不可能；推行“真诚、后我、拼搏”的企业精神，以及“迅速、创新、协同”的企业作风。公司坚持文化与管理

深度融合，始终围绕企业中心工作开展企业文化建设，在企业转型升级实践中培育了双星新文化，并把企业文化核心理念转化为具体的行为信条，做到内化于心、外化于行。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 223,924.39 万元，同比增长 16%，其中海外市场同比增长超过 25%，2023 年第二季度归属于上市公司股东的净利润大幅改善，同比提高超过 75%。公司业绩大幅改善主要是公司继续加速市场结构和产品结构的调整，以及差异化产品的销售扩大。在市场结构调整方面，一是持续推进渠道下沉战略，精耕细作替换市场，并不断拓展连锁渠道；二是海外市场以全球化视野建设高质量销售网络，全面落地“2080”战略，通过聚焦“大客户”和“多品牌”策略，海外市场份额大幅提升。在产品结构优化方面，以收益性为中心完善高差异化产品线，持续提升“稀土金”、“全防爆”、“双 A”、新能源轮胎等高附加值产品占比。

下一步，公司将加快高附加值产品的销售，加速海外基地建设，实现业绩的进一步提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,239,243,852.38	1,934,730,582.38	15.74%	
营业成本	2,074,032,442.75	1,948,382,582.92	6.45%	
销售费用	83,790,484.89	82,223,266.97	1.91%	
管理费用	80,540,606.77	81,605,865.11	-1.31%	
财务费用	85,550,482.31	75,721,735.17	12.98%	
所得税费用	3,302,054.70	2,551,156.94	29.43%	主要系公司经营情况好转所致
研发投入	90,471,095.92	84,880,142.36	6.59%	
经营活动产生的现金流量净额	51,598,675.92	-56,531,455.65	191.27%	主要系公司经营情况好转所致
投资活动产生的现金流量净额	-99,756,716.27	-88,988,824.59	-12.10%	
筹资活动产生的现金流量净额	-116,697,234.47	-332,806,724.64	64.94%	主要系上期偿还借款增加现金流出所致
现金及现金等价物净增加额	-160,037,260.34	-455,915,867.52	64.90%	主要系上期偿还借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,239,243,852.38	100%	1,934,730,582.38	100%	15.74%
分行业					
轮胎制造业	2,195,855,552.86	98.06%	1,869,107,090.71	96.61%	17.48%

其他	43,388,299.52	1.94%	65,623,491.67	3.39%	-33.88%
分产品					
轮胎	2,195,855,552.86	98.06%	1,869,107,090.71	96.61%	17.48%
其他	43,388,299.52	1.94%	65,623,491.67	3.39%	-33.88%
分地区					
国内销售	1,073,822,738.18	47.95%	998,700,082.38	51.62%	7.52%
国外销售	1,165,421,114.20	52.05%	936,030,500.00	48.38%	24.51%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
轮胎制造	2,195,855,552.86	2,023,819,896.22	7.83%	17.48%	7.11%	8.92%
分产品						
轮胎	2,195,855,552.86	2,023,819,896.22	7.83%	17.48%	7.11%	8.92%
分地区						
国内销售	1,030,434,438.66	1,007,301,951.74	2.24%	10.43%	0.47%	9.69%
国外销售	1,165,421,114.20	1,016,517,944.48	12.78%	24.51%	14.61%	7.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,211,350,927.17	13.04%	1,344,991,209.02	13.64%	-0.60%	
应收账款	730,747,583.33	7.87%	633,271,109.50	6.42%	1.45%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	1,053,115,887.91	11.34%	1,220,871,888.44	12.38%	-1.04%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	786,715,383.09	8.47%	716,456,080.18	7.26%	1.21%	
固定资产	4,084,252,533.59	43.98%	4,275,052,278.59	43.34%	0.64%	
在建工程	129,890,747.19	1.40%	250,201,862.68	2.54%	-1.14%	
使用权资产	5,510,605.64	0.06%	5,731,262.12	0.06%	0.00%	
短期借款	3,501,561,485.10	37.71%	3,903,699,009.57	39.58%	-1.87%	
合同负债	126,713,767.64	1.36%	156,512,157.06	1.59%	-0.23%	
长期借款	991,250,000.00	10.67%	486,516,256.14	4.93%	5.74%	

租赁负债	198,547.54	0.00%	574,518.27	0.01%	-0.01%	
------	------------	-------	------------	-------	--------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
锦湖越南	股权投资	757,015,555.00	越南平阳省	轮胎生产运营	财务监督, 委托外部审计	盈利	34.58%	否
双星柬埔寨	设立	0	柬埔寨桔井省	轮胎生产运营	财务监督, 委托外部审计	建设期	0.00%	否
其他情况说明	双星柬埔寨项目 5 月已获商务和发改等相关部门备案, 并已正式奠基, 目前项目正在按计划推进中。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	51,920.88	-21,938.40						29,982.48
2. 衍生金融资产	929,500.00					929,500.00		
4. 其他权益工具投资	12,371,371.99							12,371,371.99
金融资产小计	13,352,792.87	-21,938.40				929,500.00		12,401,354.47
上述合计	13,352,792.87	-21,938.40				929,500.00		12,401,354.47
金融负债	0.00	10,504,516.62						10,504,516.62

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

2019年11月21日，子公司轮胎工业向国家开发银行青岛市分行申请贷款以自有国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权进行抵押。上述资产截至2019年12月31日账面价值合计65,322.37万元，其中无形资产（土地）账面价值16,054.23万元、固定资产（房屋构筑物）账面价值49,268.13万元。相关内容公司已于2019年11月23日在巨潮资讯网站公开披露，公告编号及名称为《2019-061：关于子公司申请贷款以自有资产提供抵押担保的公告》。

2021年2月26日，公司子公司东风轮胎向中国银行十堰分行申请贷款以自有国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权进行抵押。上述资产截至2020年12月31日账面价值合计30,832.86万元，其中无形资产（土地）账面价值7,632.78万元、固定资产（房屋构筑物）账面价值23,200.08万元。相关内容公司已于2021年3月2日在巨潮资讯网站公开披露，公告编号及名称为《2021-007：关于子公司申请贷款以自有资产提供抵押担保的公告》。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	拟投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新双星（柬埔寨）轮胎有限公司	轮胎的研发、制造、销售等	新设	1,437,510.00	80.00%	以设备及部分货币出资	UBE DEVELOPMENT Co., Ltd	/	轮胎	已于3月29日经公司2023年第一次临时股东大会审议批准，5月已获商务和发改等相关部门备案，并已正式奠基，目前项目正在按计划推进中	/	/	否	2023年02月21日	2023-005：关于在柬埔寨设立子公司并投资建厂的公告
合计	--	--	1,437,510.00	--	--	--	--	--	--	/	/	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000980	众泰汽车	48,873.88	公允价值计量	51,920.88	-21,938.40	0.00	0.00	0.00	-21,938.40	29,982.48	交易性金融资产	应收账款债务重组
合计			48,873.88	--	51,920.88	-21,938.40	0.00	0.00	0.00	-21,938.40	29,982.48	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇掉期合约	2,879.2	27.08			2,879.2		
远期外汇合约		-1,216.13		28,512.09	10,783.18	17,728.91	8.10%
合计	2,879.2	-1,189.05		28,512.09	13,662.38	17,728.91	8.10%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比无重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	外汇掉期合约和远期外汇合约影响公允价值变动损益-1,189.05 万元						
套期保值效果的说明	无						
衍生品投资资金来源	自有资金						

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>风险分析： 1. 汇率波动风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；2. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，或支付给供应商的货款后延，从而可能使实际发生的现金流与已操作的远期结售汇业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失；3. 内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，存在由于内控制度不完善而造成的风险；4. 回款预测风险：公司业务部门根据客户订单和预计订单进行回款、付款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单，造成公司回款预测不准确，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>控制措施： 1. 公司董事会审议并通过了《衍生品交易管理制度》，规定公司财务平台跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时汇同相关金融机构评估已投资金融衍生品的风险敞口变化情况；2. 公司应跟踪分析金融衍生品交易的金融风险指标，针对各类金融衍生品或不同交易对手制定止损方案，设定适当的止损限额，明确止损业务流程，并严格执行止损规定；3. 公司应制定切实可行的应急处理预案，以及时应对金融衍生品业务操作过程中可能发生的重大突发事件；4. 控股子公司应跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口，并向公司报告金融衍生品交易情况、本期金融衍生品交易盈亏状况等。同时，制度对远期结汇业务的基本原则、审批权限及操作程序、职责分工及日常管理、风险管理、信息披露等做出明确规定。该制度有利于加强对远期结汇业务的管理，防范投资风险。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2022 年 10 月 31 日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>独立董事认为：公司以实际业务为背景，以锁定收入与成本、规避和防范汇率波动风险、保持稳健经营为目的，开展的远期外汇资金交易业务与公司日常经营需求紧密相关，有利于防范出口业务面临的汇率波动风险，符合公司的经营发展的需要，没有出现违反相关法律法规的情况，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及中小股东利益的情形。</p>

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
轮胎工业	子公司	各种型号的汽车内外轮胎及橡胶制品	15,148.18	448,964.03	157,421.87	123,700.22	-7,143.44	-7,382.84
东风轮胎	子公司	各种型号的汽车内外轮胎、橡胶制品	50,000.00	295,782.18	20,997.39	54,247.45	-6,620.13	-6,617.16
双星营销	子公司	轮胎销售	500.00	119,477.16	-24,893.20	37,300.03	-1,129.81	-1,121.07
广饶吉星	子公司	轮胎制造	60,900.00	126,780.04	55,236.03	46,363.78	1,949.11	1,848.71
微云国际	子公司	轮胎销售	1,440.00	43,133.16	-18,936.75	53,520.12	-323.10	-400.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
山东双星轮胎有限公司	注销
吉林省双星科技有限公司	注销
青岛星恒轮胎有限公司	注销
青岛星航橡胶科技有限公司	转让
新双星（柬埔寨）轮胎有限公司	新设

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 原材料价格波动风险：橡胶是轮胎生产所需最主要的原材料，原材料价格的大幅波动会给公司的正常生产经营带来不利的影响。

应对措施：公司将根据生产需求及原材料市场行情把握采购节奏、适时调整备货策略，在库存管理方面，公司根据行情变化适时调整库存水平，减轻原材料价格波动对公司原材料库存的影响。

2. 贸易壁垒风险：我国是全球第一大轮胎出口国，但轮胎产品出口面临各类贸易壁垒，虽然公司通过主动调整、开拓市场，在一定程度上减少了贸易保护政策对公司出口业务的影响。但是不排除各国继续采取更加严厉的贸易保护措施，从而使我国轮胎行业出口面临市场准入标准不断提高的风险。

应对措施：公司积极研究国内外经济、贸易及相关政策，响应国家“一带一路”战略，拓展公司海外工厂的建设、投资及海外销售业务，提升公司在海外的品牌影响力，同时不断开拓新兴市场，降低轮胎出口市场过于集中的风险，从而降低贸易摩擦带来的影响。

3. 市场风险：轮胎市场受多种因素的影响，市场供求市场价格有较大的不确定性，公司面临着产品价格下滑的风险，公司创新的商业模式受到市场推广等因素的影响，可能有推广实施低于预期的风险。

应对措施：公司积极开展跨界合作，拓展行业资源，积极推进新零售、新业态、新模式的“三新”战略，各渠道频频发力，不断开发新市场，拓展新业务，“胎联网”业务规模位于行业头部地位。

4. 汇率风险：公司的出口产品主要以美元为结算货币，人民币汇率发生较大波动，会影响公司的经营成果。

应对措施：对此，公司以实际业务为背景，以锁定收入与成本、规避和防范汇率波动风险、保持稳健经营为目的，开展部分远期外汇资金交易业务，有利于防范出口业务面临的汇率波动风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.67%	2023 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 30 日	公告编号：2023-007； 公告名称：2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.64%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	公告编号：2023-024； 公告名称：2022 年年度股东大会决议公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.93%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 22 日	公告编号：2023-038； 公告名称：2023 年第二次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈华	董事	被选举	2023 年 04 月 21 日	股东大会选举
王静玉	董事	被选举	2023 年 04 月 21 日	股东大会选举
徐国君	独立董事	被选举	2023 年 04 月 21 日	股东大会选举
韩奉进	监事会主席	被选举	2023 年 04 月 21 日	股东大会选举
罗入川	监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	股东大会选举
邹广峰	财务负责人	聘任	2023 年 04 月 21 日	董事会聘任
李珂	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 21 日	董事会聘任
卢伟	董事	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
范仁德	董事	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
曲晓辉	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
蓝立智	监事会主席	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
袁坤芳	监事	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
王玉坚	财务负责人	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满
刘兵	董事会秘书	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	任期届满

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2017 年限制性股票激励计划

鉴于激励对象田巨龙所持 33,500 股限制性股票已解除司法冻结，根据《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，经公司第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十九次会议、及 2022 年年度股东大会审议，通过了《关于调整回购价格暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象田巨龙所持 33,500 股限制性股票。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2023 年 5 月 16 日，已完成上述限制性股票的回购注销事宜。

(2) 2020 年股票期权激励计划

因激励对象职务调整和离职原因不再具备 2020 年股票期权激励计划激励对象主体资格及公司层面业绩考核未达标等原因，根据《2020 年股票期权激励计划（草案）》的规定，经公司第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十九次会议审议，通过了《关于注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》，同意注销部分已获授但尚未行权的股票期权共计 12,374,364 份。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2023 年 5 月 11 日，已完成上述股票期权的注销事宜。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《排污许可管理条例》《山东省环境保护条例》《山东省水污染防治条例》《山东省大气污染防治条例》《山东省土壤污染防治条例》《山东省环境噪声污染防治条例》《山东省固体废物污染环境防治条例》《山东省规划环境影响评价条例》《山东省清洁生产促进条例》《国家危险废物名录（2021 年版）》《橡胶制品工业污染物排放标准 GB27632-2011》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准 GB18599-2020》《危险废物贮存污染控制标准 GB18597-2001》《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》《地下水环境监测技术规范 HJ164-2020》《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》《挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019》《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018》《挥发性有机物排放标准第 7 部分：其他行业 DB37/2801.7-2019》《饮食业油烟排放标准 GB18483-2001》等行业标准。

2. 双星东风轮胎有限公司

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《放射性同位素与射线装置安全和防护管理办法》《放射性同位素与射线装置安全和防护条例》《放射性同位素与射线装置安全许可管理办法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国突发事件应对法》《污染源自动监控设施现场监督检查办法》《湖北省污染源自动监控管理办法》《排污许可管理办法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境保护税法实施条例》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《危险化学品环境管理登记办法（试行）》《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996《橡胶制品工业污染物排放标准》GB27632-2011《饮食业油烟排放标准-GB18483-2001》《危险废物贮存污染控制标准》GB18597《国家危险废物名录（2021 年版）》《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）《排污许可证申请与核发技术规范总则》《排污许可证申请与核发技术规范橡胶和塑料制品工业》（HJ1122-2020）《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）《电离辐射防护与辐射源安全基本标准》《环境管理体系要求及使用指南》等行业标准。

环境保护行政许可情况

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

排污许可证重新申领时间 2022 年 12 月 1 日

有效期：自 2022 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日止

2. 双星东风轮胎有限公司

排污许可证：91420300770797642T001Q

许可证有效期：2023 年 4 月 27 日至 2028 年 4 月 26 日

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	种类	名称								
青岛双星轮胎工业有限公司	废气：颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度、硫化氢；废水：COD、氨氮、总氮、总磷、PH值、悬浮物、五日生化需氧量、石油类	工业废气（非甲烷总烃、颗粒物、臭气浓度）；废水（COD、氨氮）；固废	废气：有组织排放、废水：经污水处理站处理后排入城市污水处理厂、固废：回收利用、委托有资质的第三方处置	废气：60个；废水：1个；一般工业固体废物：1个；危险废物：2个	废气：炼胶8个，压延12个，硫化40个。污水处理站1个；一般工业固体废物暂存区：1个；危险废物暂存点：2个	废气：颗粒物5.6（mg/m ³ ），非甲烷总烃（mg/m ³ ）2.95，臭气浓度977（无量纲）；废水：COD(mg/L)90.3, BOD(mg/L)20.3, SS(mg/L)48, 氨氮0.051（mg/L）0.648, 石油类（mg/L）0.07	废气：《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）表5；废水：《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）表2	废气437691.396万立方米；废水（t/a）102658吨	废气437691.396万立方米；废水（t/a）102658吨	无
双星东风轮胎有限公司	工业废气、废水、固废	工业废气：粉尘、非甲烷总烃、废水量、COD、氨氮、石油类；固废：危险废物、一般工业固废	废气：有组织排放；生活废水经隔油池、化粪池处理后混入生产废水进入十堰伊克斯达再生资源有限公司污水处理站处理后排入市政管网；固废：一般固废回收利用、危险废物委托有资质的	28个	废气：废气排口26个；废水：1个（进口）；雨水：1个；一般工业固体废物：1个；危险废物：1个	废气：炼胶车间涉VOC排气口2个，粉尘排气口21个，压出涉VOC排气口1个，硫化涉VOC排气口2个；废水：污水处理站1个；一般工业固体废物暂存	工业废气：颗粒物（mg/m ³ ）12, 非甲烷总烃（mg/m ³ ）10；废水：COD(mg/L)300, 氨氮（mg/L）30, 石油类（mg/L）10	废气：《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）表5；废水：《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）表2	废气（×109 m ³ /a）:1.68；废水（t/a）:143880；	废气（×109 m ³ /a）:1.68；废水（t/a）:143880

			第三方 处置			点：1 个				
--	--	--	-----------	--	--	----------	--	--	--	--

对污染物的处理

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

废水治理：厂区建有污水处理站 1 座，位于西北角。生产废水和生活污水分质处理，生产废水处理能力为 1000t/d，处理工艺采用隔油+气浮处理；生活污水处理能力为 500t/d，处理工艺采用 A0 曝气法；生产废水和生活污水达标处理后排入城市污水处理厂。安装在线监测设备，实时监控污染物排放浓度，废水污染物排放平稳，达标排放。

废气治理：炼胶、压延、硫化工序共安装环保治理设施除味设备 74 套，除尘器 60 套，除味设备通过“PP 丝网+低温等离子反应器+活性炭吸附”进行处理，除尘器通过“布袋除尘”进行处理，保证废气有组织排放，同时安装了废气在线监测设备，实时监控废气污染物排放情况，及时了解各工序排污情况，确保废气污染物达标排放。

2. 双星东风轮胎有限公司

废气：密炼工序 VOCs 有机废气经过 7 套布袋除尘器+低温等离子+光氧化处理后，经排烟筒有组织排放；称量小药、炭黑解包产生粉尘通过设备自带布袋除尘器处理后，经排烟筒有组织排放；

压出 VOCs 有机废气通过 3 套光氧化处理后，经排烟筒有组织排放；

硫化 VOCs 有机废气通过 4 套光氧化处理后，经排烟筒有组织排放；

废水：厂区雨污分离，生活污水经隔油池、化粪池处理后混入生产废水，进入十堰伊克斯达再生资源有限公司污水处理站处理后，排入市政管网，进入西部污水处理厂，污水站与项目同时投入使用，同时投入运行。

固废：厂区固体废物存放区，其中生活垃圾由生活垃圾桶收集并交由环卫部门进行处理；一般工业固体废物暂存在厂区一般固体废物仓库的内储存，暂存区符合一般工业固体废物贮存标准；危险废物暂存在厂区危险废物暂存仓库内，仓库符合危险废物贮存标准。

突发环境事件应急预案

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

轮胎工业已于 2023 年 1 月 18 日重新修订发布《青岛双星轮胎工业有限公司突发环境事件应急预案》，并备案完成，并严格遵照执行。

2. 双星东风轮胎有限公司

轮胎工业已于 2022 年 12 月 10 日重新修订发布《双星东风轮胎有限公司突发环境事件应急预案》，并备案完成，并严格遵照执行。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

报告期内，环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税约 152.03 万元。

2. 双星东风轮胎有限公司

报告期内，环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税约 14.5 万元。

环境自行监测方案

1. 青岛双星轮胎工业有限公司

公司已制定《2023 年环境保护自行监测计划》，涵盖总则、引用标准、环境信息公开内容、监测报告、自行监测结果公布等内容。公司废水、废气已上在线监测设施，并与环保局联网，实时监控废水、废气污染物排放情况。

2. 双星东风轮胎有限公司

公司已制定《2023 年环境保护自行监测计划》，涵盖总则、引用标准、环境信息公开内容、监测报告、自行监测结果公布等内容。公司废水、废气已上在线监测设施，并与环保局联网，实时监控废水、废气污染物排放情况。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
\	\	\	\	\	\

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

国有控股企业作为中国特色社会主义的重要物质基础和政治基础，必须切实履行社会责任，做好企业社会责任推广工作，为加强企业社会责任工作的落实与交流，及时发布企业发展动态和追踪员工关心的热点问题，公司通过多种形式的宣传载体，为企业社会责任的落实和树立良好的社会形象起到了积极的推介作用，形成了有利于企业履行社会责任的良好舆论环境。

公司从诚信经营、慈善事业、依法纳税、员工福利、企业发展、改善环境等方面全方位组织方案实施企业社会责任，积极了解和识别政府、股东、客户等利益相关方对公司的社会责任期望和诉求，通过多种方式，以实际行动回应利益相关方需求。

（一）市场责任方面

1. 股东责任：公司依照《公司法》《公司章程》等有关法律法规的规定建立了完善的法人治理结构（包括股东大会、董事会、监事会、管理层）和生产经营管理机构；为规范公司投资者关系管理工作，制定有《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的职责、工作方式、内容等做了详细的规定；遵守上市公司关于信息披露方面的法律法规，制定有《信息披露管理制度》以及《重大信息内部报告制度》等相关制度，保证信息披露工作依法合规；为完善和健全公司科学、持续、稳定、透明的分红决策和监督机制，切实保护投资者的合法权益兼顾公司经营的需要，制定有《未来三年股东回报规划》，并结合公司实际情况，制定合理科学的利润分配方案；公司切实维护资本市场“三公”原则，切实保障广大股东尤其是中小投资者的合法权利，确保公司健康持续发展。

2. 客户责任：公司的智能化工厂是行业首创轮胎个性化定制订单模式，全流程智能化柔性生产，数字化智能生产管控体系；“双星胎联网-轮胎全流程解决方案”荣获卡奥斯金晖奖“最佳场景解决方案”；行业颠覆创新，产品开发展现科研实力，先后推出“稀土金”商用车轮胎和“全防爆”乘用车轮胎以及巨型矿山胎等产品；践行全面质量管理，引入卓越绩效管理先进的质量管理理念，建立并推行了TQM全面质量管理模式，使各项产品质量活动都处于100%受控状态。

3. 伙伴责任：诚信是企业重要的无形资产，是企业赖以生存的制胜法宝。公司通过努力建设企业诚信，营造良好的市场环境，使企业和品牌长期稳定发展；公司还建立了完善的采购制度，涵盖供应商管理、供应商准入、绿色供应链建设等内容。

（二）社会责任方面

1. 政府责任：公司作为国有控股上市公司，控股股东双星集团作为青岛市的千户集团企业，不仅承担着国有资产保值增值的使命责任，而且肩负着促进经济发展、依法纳税、创造就业的发展责任。

2. 员工责任：公司秉承“以人为本”的理念，严格遵守劳动法律法规、依法用工、诚信经营，致力于营造平等、公平、和谐的工作环境，通过构建和谐劳动关系，来促进企业持续健康发展；另外，公司将“第一、开放、创新”精神同各项活动深度融合，不断创新文体活动内容和形式，丰富职工精神文化生活；在维护女职工特殊权益方面，为孕期、哺乳期一线女职工调岗到合适岗位，建成开放5所爱心妈妈小屋，为孕期、哺乳期的女职工提供私密、卫生、安全、舒适的环境，为百余名女职工提供了人性化服务；在落实“十送关爱”的基础上，开展元旦春节集中送温暖、困难员工到户到门慰问、致困员工及时建档立卡和申请救助等活动，落实全方位帮扶。同时，为职工办理医疗互助保险，为职工筑起因病致困的第二道防线。

3. 社区责任：公司强化责任担当，积极承担国企社会责任和公益责任，弘扬“一方有难八方支援”的传统美德，在控股双星集团的统一倡导和组织下，先后开展了一系列公益活动、志愿服务活动，积极履行社会责任，彰显国企担当，为青岛市经济社会持续健康发展做贡献。

(1) 在青岛西海岸新区红十字会推出的“博爱齐鲁行”公益众筹项目中，双星积极响应，广大骨干职工踊跃参与，宣贯、践行“人道、博爱、奉献”的红十字精神，用实际行动奉献爱心，在红十字团体会员中排名前列。

(2) 双星坚持弘扬奉献、友爱、互助、进步的志愿服务精神，培育和践行社会主义核心价值观，开展学雷锋志愿服务活动。开展志愿服务进校园等活动，组织防溺水、爱眼护眼专题教育，进一步强化企业对未成年人的关爱，让未成年人切实感受到企业的关怀和温暖；开展“帮扶送教”活动，对困难职工家庭儿童走访慰问，送去企业的关怀和鼓励；到残疾人安养中心了解了安养人员日常生活情况，为他们送去慰问品，并提供力所能及的帮助与服务，在温暖他人中传播正能量。

(3) 双星积极响应无偿献血活动号召，动员广大职工积极参与，以实际行动奉献爱心，彰显责任与担当，上半年共计 200 多人参与。双星开展无偿献血活动，多次被授予青岛市无偿献血突出贡献集体、青岛市无偿献血先进集体、关爱生命工作先进集体等荣誉称号，这是对企业无偿献血工作的认可和鼓励，同时彰显了新时代双星职工践行初心使命的高尚品德。

(三) 环境责任方面

公司严格遵守和执行国家及省市环境保护法律法规，建立环境管理体系制度，通过环境保护污染防治责任机制，强化环境风险管控机制。同时通过将节能、降耗与减排贯穿于整个生产活动，从而实现生产增效以及环境保护制度机制的落实。

(四) 安全管理相关制度的建设及运行情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司认真贯彻落实《中华人民共和国安全生产法》、《企业安全生产责任体系五落实五到位规定》以及《山东省生产经营单位安全生产主体责任规定》等相关法律法规要求，全面落实安全生产主体责任，不断提升安全管理水平，今年以来安全生产整体形势稳中向好。

1. 安全机构设置

公司成立了安全生产委员会，由主要领导担任安委会主任，下设安委会工作办公室，负责安委会的日常工作和公司安全生产监督管理工作。各子公司分别成立了安全生产委员会，设立安环管理部，配备专职安全管理人员，其中注册安全工程师 9 名，注册消防工程师 2 名。

2. 安全生产责任制

公司严格落实全员安全生产责任制，层层签订安全生产目标责任书，管理人员还签订了安全生产履职尽责清单，将安全生产责任层层分解、落实到人，建立了“层层负责、人人有责、各负其责”安全生产责任体系，实现了安全目标自上而下层层分解，安全措施自下而上层层保障。

3. 安全管理制度

公司制定了《安全管理制度汇编》，内容包括：安全生产责任制、安全目标管理制度、安全生产会议制度、安全生产投入保障制度、安全生产教育培训制度、设施安全管理制度、生产安全隐患排查治理制度、安全生产奖惩制度等多项制度，形成了完善的安全管理制度体系。

4. 安全操作规程

公司制定了《安全操作规程汇编》，规程由生产、技术、工艺、设备、安全等部门共同审核，确保适宜、充分、有效，内容涵盖所有工艺和工序，并按要求及时进行更新修订。

5. 安全生产投入

公司制定了安全投入年度计划，专门用于设备本质化安全、员工培训教育、劳动防护、安全监测咨询等方面，确保安全软件、硬件配置到位。

6. 安全教育培训

公司制定了年度安全教育培训计划，新员工全部实现了三级安全培训教育，确保考试合格后上岗；特殊作业人员全部进行了培训取证，确保持证上岗率 100%；创新实施了“9+N”培训模式，大大提升了员工安全操作技能；同时邀请行业专家开展新安法、安全主体责任、特殊作业等方面的专题培训；此外各工厂、车间、班组也开展了形式多样的教育培训。

7. 本质化安全

公司在前期主动淘汰落后产能设备的基础上，累计对现有设备进行安全升级改造 3400 多项，目前基本实现了“人员误操作、设备误动作、人员也不受伤害”。

8. 安全要素受控

安全要素受控是公司践行“双体系”的特色实践，对安全要素逐一进行了建档，通过落实安全要素全面受控“条+块”体系和“四检”体系，建立了双星独有的风险隐患排查治理体系；并通过安全要素数字化建设，推动现场检查向线上线下相结合检查转变、一次性检查向持续监测转变，提升企业安全生产数字化、网络化、智能化水平。

9. 应急管理

公司严格落实“预案到位、人员到位、物资到位、演练到位、总结到位”的要求，确保应急到位。此外还联合当地消防队针对重点区域开展消防演练，举办了“提升应急技能 打造平安双星”等系列应急救援竞赛活动。

10. 安全生产标准化

公司全面推进安全生产标准化企业建设，其中青岛双星轮胎工业有限公司已被评为山东省安全生产标准化二级达标企业。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	/	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2018年02月09日	/	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	双星集团有限责任公司	/	1、由于青岛双星在业务发展及实际经营方面仍有较大资金需求，为缓解上市公司的资金压力，使上市公司的资金更为有效利用，维护上市公司全体股东的利益，本次收购锦湖轮胎部分股权由双星集团与其他投资人共同出资。双星集团承诺未来将通过合法合规的方式解决同业竞争。2、双星集团承诺在符合相关法律、法规规定的前提下，在项目交割完成后不超过5年的时间内，通过包括但不限于资产注入等合法合规的方式消除同业竞争。如届时实施资产注入，需获得青岛双星董事会、股东大会或有关监管机构核准。	2018年04月09日	5年	延期3年
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
双星集团有限责任公司（含子公司）	为公司控股股东	出售商品	出售废旧轮胎等	遵循公开、公平、公正的市场原则协商确定	/	653	4%	1,380	否	现款现结	/	2023年03月31日	2023-013: 关于公司日常关联交易预计的公告
		采购商品、接受劳务	采购原材料、接受劳务		/	514	6%	1,200	否		/		
		关联租赁	租赁房屋		/	291	6%	1,000	否		/		
锦湖轮胎株式会社（含子公司）	为公司控股股东双星集团直接或间接控股的子公司	出售商品	出售轮胎及原材料		/	11401	72%	39,500	否	每月最后一天起45天电汇付款	/		
		采购商品、接受劳务	采购轮胎	/	3,072	38%	9,000	否	/				
青岛琅智能装备有限公司（含子公司）	为公司控股股东双星集团直接或间接控股的子公司	出售商品	出售模具	/	98	1%	550	否	安装调试完毕后付90%，剩余10%作为质保金	/			
		采购商品、接受劳务	采购机械设备、接受维修劳务	/	2,994	37%	26,929	否		/			
青岛琅控股有限公司（含子公司）	为公司控股股东双星集团直接或间接	采购商品、接受劳务	采购机械设备、接受维修劳务	/	1,472	18%	2,536	否	安装调试完毕后付90%，剩余10%作为质	/			

	控股的子公司								保金			
青 岛 市 建 设 投 资 （ 集 团 ） 有 限 责 任 公 司 （ 含 子 公 司 ）	为 公 司 间 接 控 股 股 东	出 售 商 品	出 售 轮 胎	/	3,584	23%	30,000	否	自 买 方 收 到 经 双 方 签 字 盖 章 的 《 订 货 单 》 之 日 起 5 个 工 作 日 内 一 次 性 付 全 部 货 款 。	/		
		关 联 租 赁	租 赁 轮 胎	/	4,745	94%	30,000	否		/		
合 计				--	--	28,824	--	142,095	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				详情请参阅上表								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在其他租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广饶财金股权投资基金管理中心（有限合伙）	2018年02月08日	10,000	2018年05月22日	10,000	一般担保	/	/	五年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的			10,000	报告期末实际对外						10,000

对外担保额度合计 (A3)				担保余额合计 (A4)							
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						10,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											4.57%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)											0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)											0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)											0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)											0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无							

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

为加速实现“当地化”战略的实施，加快发展国际市场，特别是中国出口高关税市场，积极应对国际贸易壁垒，提升双星轮胎国际竞争力，经公司第九届董事会第十七次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司联合 UBE DEVELOPMENT Co., Ltd. 在柬埔寨共同成立合资公司，并由该合资公司作为项目实施主体投资约人民币 143,751 万元建设年产 850 万条高性能子午线轮胎项目，该项目已于 5 月份完成发改和商务的备案手续，并已奠基，目前正在按计划有序推进。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,905	0.01%	0	0	0	-28,657.00	-28,657.00	33,248.00	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、其他内资持股	61,905	0.01%	0	0	0	-28,657.00	-28,657.00	33,248.00	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境内自然人持股	61,905	0.01%	0	0	0	-28,657.00	-28,657.00	33,248.00	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
二、无限售条件股份	816,730,582	99.99%	0	0	0	-4,843.00	-4,843.00	816,725,739.00	99.99%
1、人民币普通股	816,730,582	99.99%	0	0	0	-4,843.00	-4,843.00	816,725,739.00	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	816,792,487	100.00%	0	0	0	-33,500.00	-33,500.00	816,758,987.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本期变动为限制性股票回购注销导致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次回购注销经公司第九届董事会第十八次会议、2022 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成限制性股票回购注销后，总股本由 816,792,487 股变更为 816,758,987 股，以 2023 年 6 月 30 日的财务数据为基础计算，股本变动前后每股收益及每股净资产情况如下：

项目	变动前	变动后	增减额	增减率
基本每股收益（元/股）	-0.1608	-0.1608	/	0%
每股净资产（元/股）	2.6802	2.6803	0.0001	0%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
田巨龙	33,500	33,500	0	0	限制性股票	于 2023 年 5 月 16 日回购注销
袁坤芳	14,530	0	4,843	19,373	高管锁定股	2023 年 10 月 20 日
合计	48,030	33,500	4,843	19,373	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		54,972		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
双星集团有限责任公司	国有法人	32.40%	264,644,199	0	46,589,000	218,055,199	质押	46,589,000

青岛国信金融控股有限公司	国有法人	5.41%	44,164,797	0	0	44,164,797		
青岛国信资本投资有限公司	国有法人	3.54%	28,944,104	0	0	28,944,104		
济南国惠兴鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.55%	12,638,231	0	0	12,638,231		
胡祖平	境内自然人	1.09%	8,900,000	-138,000	0	8,900,000		
戴文	境内自然人	0.98%	8,003,239	-990,900	0	8,003,239		
江润林	境内自然人	0.68%	5,542,100	5,542,100	0	5,542,100		
徐国	境内自然人	0.61%	5,000,000	0	0	5,000,000		
夏欣	境内自然人	0.41%	3,311,129	1,424,452	0	3,311,129		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.33%	2,731,294	2,731,294	0	2,731,294		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	除双星集团外，济南国惠兴鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）因认购公司在 2018 年实施的非公开发行的股票成为公司前 10 大股东							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，青岛国信金融控股有限公司和青岛国信资本投资有限公司互为一致行动人，未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
双星集团有限责任公司	218,055,199	人民币普通股	218,055,199					
青岛国信金融控股有限公司	44,164,797	人民币普通股	44,164,797					
青岛国信资本投资有限公司	28,944,104	人民币普通股	28,944,104					
济南国惠兴鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,638,231	人民币普通股	12,638,231					

胡祖平	8,900,000	人民币普通股	8,900,000
#戴文	8,003,239	人民币普通股	8,003,239
江润林	5,542,100	人民币普通股	5,542,100
#徐国	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
夏欣	3,311,129	人民币普通股	3,311,129
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	2,731,294	人民币普通股	2,731,294
前 10 名无限售条件普通股 股东之间, 以及前 10 名无 限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联 关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间, 青岛国信金融控股有限公司和青岛国信资本投资有限公司互为 一致行动人, 未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,211,350,927.17	1,344,991,209.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	29,982.48	981,420.88
衍生金融资产		
应收票据	542,039,654.29	571,187,500.47
应收账款	730,747,583.33	633,271,109.50
应收款项融资	23,388,120.55	64,865,423.48
预付款项	82,329,925.07	88,643,190.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,967,917.25	54,762,233.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,053,115,887.91	1,220,871,888.44
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	35,745,438.64	73,263,707.95
流动资产合计	3,736,715,436.69	4,052,837,683.62
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	786,715,383.09	716,456,080.18
其他权益工具投资	12,371,371.99	12,371,371.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	4,084,252,533.59	4,275,052,278.59
在建工程	129,890,747.19	250,201,862.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,510,605.64	5,731,262.12
无形资产	358,217,764.37	383,943,700.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,116,103.52	1,895,407.47
递延所得税资产	131,746,607.43	135,038,854.11
其他非流动资产	40,008,307.47	29,809,643.03
非流动资产合计	5,549,829,424.29	5,810,500,460.91
资产总计	9,286,544,860.98	9,863,338,144.53
流动负债：		
短期借款	3,501,561,485.10	3,903,699,009.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	10,504,516.62	
衍生金融负债		
应付票据	250,715,246.54	526,179,453.56
应付账款	888,610,080.77	848,170,067.89
预收款项	3,580,674.19	1,811,715.63
合同负债	126,713,767.64	156,512,157.06
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	92,061,494.95	106,517,677.59
应交税费	8,276,616.42	8,256,717.24
其他应付款	149,176,979.72	173,469,155.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	389,364,893.43	434,945,427.21
其他流动负债	385,128,570.84	354,432,253.17
流动负债合计	5,805,694,326.22	6,513,993,634.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	991,250,000.00	486,516,256.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	198,547.54	574,518.27
长期应付款	35,501,877.31	57,941,262.81
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	383,184,173.58	417,475,421.98
递延所得税负债	2,991,259.79	3,789,931.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,413,125,858.22	966,297,390.75
负债合计	7,218,820,184.44	7,480,291,025.13
所有者权益：		
股本	816,758,987.00	816,792,487.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,818,648,575.94	1,920,774,172.21
减：库存股		104,185.00
其他综合收益	75,851,997.10	46,650,292.42
专项储备	0.00	
盈余公积	63,736,427.75	63,736,427.75
一般风险准备		
未分配利润	-585,797,958.16	-454,423,344.35
归属于母公司所有者权益合计	2,189,198,029.63	2,393,425,850.03
少数股东权益	-121,473,353.09	-10,378,730.63
所有者权益合计	2,067,724,676.54	2,383,047,119.40
负债和所有者权益总计	9,286,544,860.98	9,863,338,144.53

法定代表人：柴永森 主管会计工作负责人：苏明 会计机构负责人：邹广峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	333,100,344.25	394,960,903.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		45,268.00
预付款项		
其他应收款	1,645,201,625.81	2,082,447,569.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	451,876.37	170,587.04
流动资产合计	1,978,753,846.43	2,477,624,328.61
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	3,292,963,301.60	3,161,124,157.04
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	5,232,253.85	5,455,384.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,719.37	48,326.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	112,322.69	112,322.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,298,343,597.51	3,166,740,190.92
资产总计	5,277,097,443.94	5,644,364,519.53
流动负债：		
短期借款	1,946,432,412.80	2,187,877,382.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	339,088,537.75	241,281,990.77
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,655,405.36	3,801,024.37

应交税费	208,784.82	231,825.51
其他应付款	8,692,199.31	194,200,816.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,298,077,340.04	2,627,393,039.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,298,077,340.04	2,627,393,039.19
所有者权益：		
股本	816,758,987.00	816,792,487.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,943,053,024.57	1,943,123,709.57
减：库存股		104,185.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,132,507.38	62,132,507.38
未分配利润	157,075,584.95	195,026,961.39
所有者权益合计	2,979,020,103.90	3,016,971,480.34
负债和所有者权益总计	5,277,097,443.94	5,644,364,519.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,239,243,852.38	1,934,730,582.38
其中：营业收入	2,239,243,852.38	1,934,730,582.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,431,180,025.24	2,284,682,590.92

其中：营业成本	2,074,032,442.75	1,948,382,582.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,794,912.60	11,868,998.39
销售费用	83,790,484.89	82,223,266.97
管理费用	80,540,606.77	81,605,865.11
研发费用	90,471,095.92	84,880,142.36
财务费用	85,550,482.31	75,721,735.17
其中：利息费用	98,991,246.02	89,240,841.92
利息收入	9,270,610.60	6,240,623.88
加：其他收益	23,402,591.54	23,577,444.91
投资收益（损失以“-”号填列）	78,637,031.09	13,278,899.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,344,293.04	6,375,016.24
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）	-11,912,487.02	-5,484.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	661,521.39	-9,559,462.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,951,276.66	-9,486,635.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	781,960.48	1,589,310.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-149,316,832.04	-330,557,935.56
加：营业外收入	868,804.31	146,441.92
减：营业外支出	1,666,332.62	311,308.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-150,114,360.35	-330,722,802.60
减：所得税费用	3,302,054.70	2,551,156.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-153,416,415.05	-333,273,959.54
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-153,416,415.05	-333,273,959.54
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-131,374,613.81	-299,429,218.94
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	-22,041,801.24	-33,844,740.60
六、其他综合收益的税后净额	29,201,704.68	32,272,717.76
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	29,201,704.68	32,260,866.41
(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	29,201,704.68	32,260,866.41
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	29,201,704.68	32,260,866.41
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		11,851.35
七、综合收益总额	-124,214,710.37	-301,001,241.78
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-102,172,909.13	-267,168,352.53
归属于少数股东的综合收益总额	-22,041,801.24	-33,832,889.25
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.16	-0.37
(二) 稀释每股收益	-0.16	-0.37

法定代表人：柴永森 主管会计工作负责人：苏明 会计机构负责人：邹广峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	-194,160.90	58,000.00
销售费用		
管理费用	12,365,915.20	10,741,187.86
研发费用		
财务费用	9,478,374.06	20,022,947.79

其中：利息费用	9,795,017.08	18,791,717.97
利息收入	2,993,190.02	1,543,249.44
加：其他收益	18,534.21	28,290.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,319,782.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-133,644.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,951,376.44	-30,793,845.01
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,951,376.44	-30,793,845.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,951,376.44	-30,793,845.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,951,376.44	-30,793,845.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-37,951,376.44	-30,793,845.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,677,186,935.07	1,465,436,996.78
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	57,625,021.86	110,558,884.00
收到其他与经营活动有关的现金	52,928,010.58	41,261,513.30
经营活动现金流入小计	1,787,739,967.51	1,617,257,394.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,293,669,212.93	1,286,324,051.11
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	283,223,559.92	280,903,438.15
支付的各项税费	33,580,121.22	19,142,233.58
支付其他与经营活动有关的现金	125,668,397.52	87,419,126.89
经营活动现金流出小计	1,736,141,291.59	1,673,788,849.73
经营活动产生的现金流量净额	51,598,675.92	-56,531,455.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	990,169,534.25	1,002,415,620.00
取得投资收益收到的现金		461,283.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,946,911.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,877,809.70	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,034,047,343.95	1,007,823,814.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,901,838.70	101,012,639.09

投资支付的现金	1,086,902,221.52	995,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,133,804,060.22	1,096,812,639.09
投资活动产生的现金流量净额	-99,756,716.27	-88,988,824.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,761,176,596.67	2,539,859,881.34
收到其他与筹资活动有关的现金	35,119,569.00	48,535,338.00
筹资活动现金流入小计	1,796,296,165.67	2,588,395,219.34
偿还债务支付的现金	1,663,506,832.72	2,801,753,334.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,038,454.55	73,665,971.17
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	174,448,112.87	45,782,638.56
筹资活动现金流出小计	1,912,993,400.14	2,921,201,943.98
筹资活动产生的现金流量净额	-116,697,234.47	-332,806,724.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,818,014.48	22,411,137.36
五、现金及现金等价物净增加额	-160,037,260.34	-455,915,867.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,046,323,141.28	1,273,488,908.11
六、期末现金及现金等价物余额	886,285,880.94	817,573,040.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	19,646.26	7,313,488.90
收到其他与经营活动有关的现金	606,695,715.96	1,821,512,971.63
经营活动现金流入小计	606,715,362.22	1,828,826,460.53
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,942,421.81	12,778,705.06
支付的各项税费	715,770.89	1,430,042.98
支付其他与经营活动有关的现金	240,994,402.16	109,658,772.01
经营活动现金流出小计	252,652,594.86	123,867,520.05
经营活动产生的现金流量净额	354,062,767.36	1,704,958,940.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	995,800,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	700,000,000.00	995,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	836,972,788.60	1,445,800,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	836,972,788.60	1,445,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-136,972,788.60	-450,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000.00	1,160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	1,160,000,000.00
偿还债务支付的现金	944,700,000.00	2,030,676,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,250,538.14	51,404,773.39
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	978,950,538.14	2,082,080,773.39
筹资活动产生的现金流量净额	-278,950,538.14	-922,080,773.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,860,559.38	332,878,167.09
加：期初现金及现金等价物余额	357,447,326.55	47,466,124.53
六、期末现金及现金等价物余额	295,586,767.17	380,344,291.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	816,792,487.00				1,920,774,172.21	104,185.00	46,650,292.42		63,736,427.75		-454,423,344.35		2,393,850.33	-10,378,730.63	2,383,471,110.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	816,792,487.00				1,920,774,172.21	104,185.00	46,650,292.42		63,736,427.75		-454,423,344.35		2,393,850.33	-10,378,730.63	2,383,471,110.00

	00				2.2 1		2		5		44. 35		0.0 3	0.6 3	9.4 0
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 33, 500 .00				- 102 ,12 5,5 96. 27	- 104 ,18 5.0 0	29, 201 ,70 4.6 8				- 131 ,37 4,6 13. 81		- 204 ,22 7,8 20. 40	- 111 ,09 4,6 22. 46	- 315 ,32 2,4 42. 86
(一) 综合 收益总额							29, 201 ,70 4.6 8				- 131 ,37 4,6 13. 81		- 102 ,17 2,9 09. 13	- 22, 041 ,80 1.2 4	- 124 ,21 4,7 10. 37
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 33, 500 .00				- 102 ,12 5,5 96. 27	- 104 ,18 5.0 0							- 102 ,05 4,9 11. 27	- 89, 052 ,82 1. 22	- 191 ,10 7,7 32. 49
1. 所有者 投入的普通 股	- 33, 500 .00				- 70, 685 .00	104 ,18 5.0 0									
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					- 102 ,05 4,9 11. 27								- 102 ,05 4,9 11. 27	- 87, 321 ,02 8.8 5	- 189 ,37 5,9 40. 12
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	816,758,987.00				1,818,648,575.94		75,851,997.10		63,736,427.75		-585,797,958.16		2,189,198,029.63	-121,473,353.09	2,067,724,676.54

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	816,792,487.00				1,939,802,729.30	104,185,000	-9,743,713.89		63,736,427.75		155,672,969.81		2,966,156,714.97	164,299,258.73	3,130,455,973.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	816,792,487.00				1,939,802,729.30	104,185.00	-9,743,713.89			63,736,427.75		155,672,969.81		2,966,156,714.97	164,299,258.73	3,130,455,973.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-19,028,557.09		56,394,006.31					-610,096,314.16		-572,730,864.94	174,677,989.36	747,408,854.30
(一) 综合收益总额							56,394,006.31					-601,932,269.69		-545,538,263.38	89,918,178.92	635,456,442.30
(二) 所有者投入和减少资本					-19,028,557.09									-19,028,557.09	84,759,810.44	103,788,367.53
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,928,823.60									-3,928,823.60		3,928,823.60
4. 其他					-15,099,733.49									-15,099,733.49	84,759,810.44	99,859,543.93
(三) 利润分配												-8,164,044.47		-8,164,044.47		8,164,044.47
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-8,164,044.47		-8,164,044.47		8,164,044.47
4. 其他																

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	816,792,487.00				1,920,774,172.21	104,185.00	46,650,292.42		63,736,427.75	-454,423.34		2,393,425,850.03	-10,378,730.63		2,383,047,119.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	816,792,487.00				1,943,123,709.57	104,185.00			62,132,507.38	195,026,961.39		3,016,971,480.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	816,792,487.00				1,943,123,709.57	104,185.00			62,132,507.38	195,026,961.39		3,016,971,480.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-33,500.00				-70,685.00	-104,185.00			-37,951,376.44	-		-37,951,376.44
（一）综合收益总额									-37,951,376.44	-		-37,951,376.44
（二）所有者投入和减少资本	-33,500.00				-70,685.00	-104,185.00						
1. 所有者投入的普通股	-33,500.00				-70,685.00	-104,185.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	816,758,987.00				1,943,053,024.57				62,132,507.38	157,075,584.95		2,979,020,103.90

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	816,792,487.00				1,947,052,533.17	104,185.00			62,132,507.38	255,943,884.86		3,081,817,227.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	816,792,487.00				1,947,052,533.17	104,185.00			62,132,507.38	255,943,884.86		3,081,817,227.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,928,823.60					-60,916,923.47		-64,845,747.07
(一) 综合收益总额										52,752,879.00		52,752,879.00
(二) 所有者投入和减少资本					-3,928,823.60							-3,928,823.60
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 3,928, 823. 60							- 3,928, 823. 60
4. 其他												
(三) 利润分配										- 8,164, 044. 47		- 8,164, 044. 47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 8,164, 044. 47		- 8,164, 044. 47
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	816,792,487.00				1,943,123,709.57	104,185.00			62,132,507.38	195,026.961.39		3,016,971,480.34

三、公司基本情况

青岛双星股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经青岛市人民政府青政字[1995]64 号文批准，由双星集团有限责任公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913702002646064362。经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]22 号文批准，公司于 1996 年 4 月 10 日首次向社会公众发行人民币普通股 32,000,000 股，并于 1996 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称：青岛双星；股票代码：000599；公司总股本为 100,000,000.00 元。所属行业为橡胶制品业。

1997 年 7 月，经股东大会决议通过，公司以 1996 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，共计增加股本 20,000,000.00 元，送股后公司总股本为 120,000,000.00 元。

1997 年 9 月 14 日，公司实施第一次配股，增加社会公众股 9,600,000 股，国有法人股放弃配股权，向社会公众股转让配股权 2,453,571 股，配股完成后公司股本总额为 132,053,571.00 元。2001 年 2 月公司实施第二次配股，增加社会公众股 15,136,071 股，国有法人股放弃配股权，配股完成后公司股本总额为 147,189,642.00 元。

2001 年度，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]50 号文批准，公司向原青岛华青工业集团股份有限公司定向发行 23,325,000 股普通股，按 1:1 的比例吸收合并青岛华青工业集团股份有限公司，并于 2001 年 7 月 23 日至 8 月 3 日办理完毕换股手续。吸收合并完成后公司股本总额增至 170,514,642.00 元。

2002 年 6 月，经公司 2001 年度股东大会审议通过，公司以 2001 年度末总股本 170,514,642.00 元为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计增加股本 17,051,464.00 元。送股后公司股本总额为 187,566,106.00 元。

2003 年 8 月，经公司 2002 年度股东大会审议通过，公司以 2002 年度末总股本 187,566,106.00 元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计增加股本 37,513,221.00 元，转增后公司股本总额为 225,079,327.00 元。

2005 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]158 号文批准，公司实施第三次配股，向社会公众股股东配售人民币普通股 27,714,272 股，国有法人股放弃配股权，实施配股后公司总股本变为 252,793,599.00 元。2005 年 4 月，公司以 2005 年 1 月 21 日配股后总股本 252,793,599 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股，共计增加股本 202,234,879.00 元，转增后公司股本总额为人民币 455,028,478.00 元。

2005 年 12 月，公司实施了股权分置改革，股改完成后，公司总股本不变，股本结构变为：有限售条件流通股 118,300,076 股，占总股本的 26%，无限售条件流通股 336,728,402 股，占总股本的 74%。

2008 年 4 月 17 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]557 号文核准，非公开发行 A 股股票 6,980 万股。

2014 年 10 月 16 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1047 号文核准，非公开发行 A 股股票 149,750,415 股。

2018 年 1 月 26 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1435 号文核准，非公开发行 A 股股票 142,180,094 股。

2018 年 2 月 8 日，公司向 287 名激励对象授予 18,868,662 股限制性股票，授予价 3.14 元/股，公司共收到激励对象认缴股款人民币 59,247,598.68 元，其中计入股本人民币 18,868,662.00 元，变更后的注册资本为人民币 835,627,649.00 元；

2019 年 7 月 15 日，公司回购注销 7,124,458 股限制性股票，回购价格为 3.12 元/股，减少注册资本人民币 7,124,458.00 元，其中减少有限售条件的流通股出资 7,124,458.00 元，变更后的注册资本为人民币 828,503,191.00 元。

2020 年 7 月 3 日，公司回购注销 6,277,458 股限制性股票，回购价格为 3.11 元/股，减少注册资本人民币 6,277,458.00 元，其中减少有限售条件的流通股出资人民币 6,277,458.00 元，变更后的注册资本为人民币 822,225,733.00 元。

2021 年 6 月 10 日，公司回购注销 5,466,746 股限制性股票，回购价格为 3.10 元/股，减少股本人民币 5,466,746.00 元，其中减少有限售条件的流通股出资人民币 5,466,746.00 元，变更后的股本为人民币 816,792,487.00 元。

2023 年 5 月 16 日，公司回购注销 33,500 股限制性股票，回购价格为 3.09 元/股，减少股本人民币 33,500.00 元，变更后的股本为人民币 816,758,987.00 元。

经营范围为：橡胶轮胎、机械、绣品的制造、销售；国内外贸易，自有资金对外投资；劳动防护用品的制造与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册住所及总部办公地址：山东省青岛市黄岛区两河路 666 号。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛双星轮胎工业有限公司
双星东风轮胎有限公司
青岛双星营销有限公司
青岛双星海外贸易有限公司
香港双星国际产业有限公司
微云国际（青岛）数据有限公司
广饶吉星轮胎有限公司
广饶优创叁号发展基金管理中心（有限合伙）
青岛星联汽车科技有限公司
青岛双星化工材料采购有限公司
莱西市双星轮胎销售有限公司
双星投资（海南）有限公司
青岛双星国际事业有限公司
双星（湖北）轮胎销售有限公司
双星国际贸易（香港）有限公司
青岛星猴轮胎有限公司
青岛星猴汽车服务有限公司
济南星猴快修汽车服务有限公司
南昌星猴快修汽车服务有限公司
十堰星猴快修汽车服务有限公司
新疆星猴快修汽车服务有限公司
星猴快修（北京）贸易有限公司
郑州星猴快修商用车服务有限公司
海城星猴快修商用车服务有限公司
日照星猴快修汽车服务有限公司
郑州星猴商贸有限公司
杭州星猴快修有限公司
江西省星猴快修乘用车有限公司
潍坊星猴快修汽车服务有限公司
乌鲁木齐星猴轮胎销售有限公司
河北星猴汽车销售服务有限公司
宁夏星猴快修商用车服务有限公司
青海星猴快修汽车服务有限公司
聊城市星猴汽车服务有限公司
青岛星猴快修汽车服务有限公司
辽宁星猴商贸有限公司
湖北星猴快修商用车服务有限公司
昆明星猴汽车维修服务有限公司
青岛安捷斯达轮胎有限公司
星锦（青岛）汽车科技有限公司
新双星（柬埔寨）轮胎有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.375-9.5
机器设备	年限平均法	8-14	3-5	6.786-12.125
运输工具	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
专有技术	10 年	合同期限
商标权	10 年	使用权期限
软件	10 年	受益期

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

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, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- a. 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;
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- c. 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- d. 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;
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面

价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

27、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

(1) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的

租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

②作为出租人

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

计处理详见本附注“三、

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
利得税	香港子公司按应纳税所得额计征	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 子公司青岛双星轮胎工业有限公司于 2020 年 12 月再次被认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率，有效期 3 年。

(2) 子公司双星东风轮胎有限公司于 2022 年 11 月再次被认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率，有效期 3 年。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行时间：自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行时间：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司子公司符合规定条件的，其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司双星东风轮胎有限公司属于高新技术企业，根据鄂发〔2021〕20 号，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收。子公司青岛双星轮胎工业有限公司属于高新技术企业，根据《鲁财税〔2019〕5 号》中规定高新技术企业按现行税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税的期限，延长至 2025 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	242,545.15	162,640.94
银行存款	886,040,830.69	1,046,157,998.40
其他货币资金	325,067,551.33	298,670,569.68
合计	1,211,350,927.17	1,344,991,209.02
其中：存放在境外的款项总额	30,436,186.21	10,404,743.98
因抵押、质押或冻结等对	325,065,046.23	298,668,067.74

使用有限制的款项总额		
------------	--	--

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	97,601,254.29	172,799,349.55
信用证保证金	114,002,820.00	113,033,069.39
保函保证金	4,292,820.30	7,217,212.14
农民工工资保证金		783,523.00
结汇保证金等	5,594,979.60	4,834,913.66
定期存款	103,573,172.04	
合计	325,065,046.23	298,668,067.74

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,982.48	981,420.88
其中：		
权益工具投资	29,982.48	51,920.88
衍生金融资产		929,500.00
其中：		
合计	29,982.48	981,420.88

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	419,673,492.39	396,986,933.51
商业承兑票据	72,338,919.84	87,850,743.12
财务公司承兑汇票	50,027,242.06	86,349,823.84
合计	542,039,654.29	571,187,500.47

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	72,702,432.00	100.00%	363,512.16	0.50%	72,338,919.84	88,292,204.14	100.00%	441,461.02	0.50%	87,850,743.12

的应收 票据										
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 票据	72,702, 432.00	100.00%	363,512 .16	0.50%	72,338, 919.84	88,292, 204.14	100.00%	441,461 .02	0.50%	87,850, 743.12
合计	72,702, 432.00	100.00%	363,512 .16	0.50%	72,338, 919.84	88,292, 204.14	100.00%	441,461 .02	0.50%	87,850, 743.12

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	72,702,432.00	363,512.16	0.5%
合计	72,702,432.00	363,512.16	

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	441,461.02	-77,948.86				363,512.16
合计	441,461.02	-77,948.86				363,512.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	61,386,711.99
商业承兑票据	48,564,329.74
合计	109,951,041.73

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	59,930,000.00	291,672,073.42
商业承兑票据	250,883,483.79	20,236,425.80
合计	310,813,483.79	311,908,499.22

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,096,488.30	2.03%	16,096,488.30	100.00%		16,001,112.54	2.30%	16,001,112.54	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,096,488.30	2.03%	16,096,488.30	100.00%		16,001,112.54	2.30%	16,001,112.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	776,843,318.20	97.97%	46,095,734.87	5.93%	730,747,583.33	678,609,677.49	97.70%	45,338,567.99	6.68%	633,271,109.50
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	776,843,318.20	97.97%	46,095,734.87	5.93%	730,747,583.33	678,609,677.49	97.70%	45,338,567.99	6.68%	633,271,109.50
合计	792,939,806.50	100.00%	62,192,223.17	7.84%	730,747,583.33	694,610,790.03	100.00%	61,339,680.53	8.83%	633,271,109.50

按单项计提坏账准备：16,096,488.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	6,507,421.71	6,507,421.71	100.00%	客户被列为失信被执行人
第二名	4,157,225.89	4,157,225.89	100.00%	客户被列为失信被执

				行人
第三名	1,709,338.00	1,709,338.00	100.00%	客户被列为失信被执行人
第四名	1,069,392.77	1,069,392.77	100.00%	客户被列为失信被执行人
第五名	1,038,560.00	1,038,560.00	100.00%	客户被列为失信被执行人
其他	1,614,549.93	1,614,549.93	100.00%	客户被列为失信被执行人或已吊销状态
合计	16,096,488.30	16,096,488.30		

按组合计提坏账准备：46,095,734.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	776,843,318.20	46,095,734.87	5.93%
合计	776,843,318.20	46,095,734.87	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	689,621,496.33
1至2年	35,715,444.43
2至3年	12,535,966.20
3年以上	55,066,899.54
3至4年	5,678,612.50
4至5年	10,268,477.39
5年以上	39,119,809.65
合计	792,939,806.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	16,001,112.54	95,375.76				16,096,488.30
按组合计提坏账准备	45,338,567.99	798,227.96			41,061.08	46,095,734.87
合计	61,339,680.53	893,603.72			41,061.08	62,192,223.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,426,909.25	4.47%	177,134.55
第二名	34,027,708.60	4.29%	170,138.54
第三名	31,990,349.92	4.03%	159,951.75
第四名	24,365,006.62	3.07%	121,825.03
第五名	18,401,508.50	2.32%	92,007.54
合计	144,211,482.89	18.18%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,388,120.55	64,865,423.48
合计	23,388,120.55	64,865,423.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	64,865,423.48	617,624,757.40	659,102,060.33	23,388,120.55
合计	64,865,423.48	617,624,757.40	659,102,060.33	23,388,120.55

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

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,344,287.52	69.65%	69,196,385.58	78.06%
1 至 2 年	6,322,709.93	7.68%	5,370,094.29	6.06%
2 至 3 年	6,560,532.78	7.97%	2,319,186.18	2.62%
3 年以上	12,102,394.84	14.70%	11,757,524.23	13.26%
合计	82,329,925.07		88,643,190.28	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,444,238.05	16.33
第二名	5,343,851.41	6.49

第三名	2,200,841.00	2.67
第四名	1,921,431.96	2.33
第五名	1,634,995.96	1.99
合计	24,545,358.38	29.81

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,967,917.25	54,762,233.60
合计	57,967,917.25	54,762,233.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	15,282,135.96	20,085,193.15
员工借款	1,014,953.27	1,018,905.54
其他往来	46,125,989.95	39,548,834.66
合计	62,423,079.18	60,652,933.35

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	392,118.69					392,118.69
按组合计提坏账准备	5,498,581.06	-1,433,686.37			1,851.45	4,063,043.24
合计	5,890,699.75	-1,433,686.37			1,851.45	4,455,161.93

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,331,246.98	1年以内	21.36%	66,656.23
第二名	往来款	8,026,958.00	1年以内	12.86%	40,134.79
第三名	往来款	8,000,000.00	1-2年	12.82%	400,000.00

第四名	往来款	3,439,810.19	1 年以内	5.51%	17,199.05
第五名	往来款	799,715.39	1 年以内	1.28%	3,998.58
合计		33,597,730.56		53.82%	527,988.65

单位：元

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	157,047,498.81	8,095,605.56	148,951,893.25	188,136,603.41	8,948,540.74	179,188,062.67
在产品	47,125,107.91	2,191,198.33	44,933,909.58	53,170,550.07	2,215,984.64	50,954,565.43
库存商品	1,033,349,403.02	174,119,317.94	859,230,085.08	1,147,409,868.51	156,680,608.17	990,729,260.34
合计	1,237,522,009.74	184,406,121.83	1,053,115,887.91	1,388,717,021.99	167,845,133.55	1,220,871,888.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,948,540.74	8,095,605.56		8,948,540.74		8,095,605.56
在产品	2,215,984.64	2,191,198.33		2,215,984.64		2,191,198.33
库存商品	156,680,608.17	38,664,472.77		21,225,763.00		174,119,317.94
合计	167,845,133.55	48,951,276.66		32,390,288.38		184,406,121.83

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	158,409.46	158,391.04
待抵扣进项税、待认证进项税额、增值税留抵税额等	34,818,822.75	71,556,657.90
待摊费用	767,766.64	1,548,200.80
其他	439.79	458.21
合计	35,745,438.64	73,263,707.95

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新余智科碳中和股权投资合伙企业（有限合伙）	19,940,850.62			-133,644.04						19,807,206.58	
星达网络科技有限公司（青岛）有限公司	4,362,267.95			276,322.31						4,638,590.26	
阿拉伯哈吉工业有限公司	696,460.00				26,120.00					722,580.00	
Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.	668,411,839.44			61,104,385.69	27,499,329.87					757,015,555.00	
中海外星龙实业（青岛）有限公司											
河北大正人汽车销售服务有限公司	18,610,440.00		18,610,440.00								18,713,341.03
苏星汽车科技（青岛）有限公司	3,634,874.23			39,642.71						3,674,516.94	
北京星君未来汽车科技有限公司	799,347.94			57,586.37						856,934.31	

小计	716,456,080.18	18,610,440.00	61,344,293.04	27,525,449.87					786,715,383.09	18,713,341.03
合计	716,456,080.18	18,610,440.00	61,344,293.04	27,525,449.87					786,715,383.09	18,713,341.03

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
京通精修（武汉）汽车服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京智维界上新流通投资中心（有限合伙）	2,371,371.99	2,371,371.99
山东鑫海融资担保有限公司		
合计	12,371,371.99	12,371,371.99

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
京通精修（武汉）汽车服务有限公司					公司战略目的持有	
北京智维界上新流通投资中心（有限合伙）					公司战略目的持有	
山东鑫海融资担保有限公司			1,000,000.00		公司战略目的持有	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,084,252,533.59	4,275,052,278.59
合计	4,084,252,533.59	4,275,052,278.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,397,759,630.42	4,452,922,458.88	32,899,270.62	15,476,280.91	5,899,057,640.83
2. 本期增加金额	29,356,634.36	170,785,601.42	1,540,099.51	124,596.66	201,806,931.95
(1) 购	136,000.00	42,191,059.19	1,540,099.51	124,596.66	43,991,755.36

置					
(2) 在建工程转入	29,220,634.36	128,594,542.23			157,815,176.59
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	92,524,176.33	127,881,650.12	1,758,399.71	4,436,436.52	226,600,662.68
(1) 处置或报废	14,097,858.94	28,916,010.97	659,359.72	22,458.64	43,695,688.27
—转入在建工程		13,913,474.92			13,913,474.92
—合并范围变化而减少	78,426,317.39	85,052,164.23	1,099,039.99	4,413,977.88	168,991,499.49
4. 期末余额	1,334,592,088.45	4,495,826,410.18	32,680,970.42	11,164,441.05	5,874,263,910.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	152,445,210.53	1,443,351,976.42	19,080,696.65	8,295,840.37	1,623,173,723.97
2. 本期增加金额	19,613,380.45	171,241,618.63	1,583,196.59	389,384.98	192,827,580.65
(1) 计提	19,613,380.45	171,241,618.63	1,583,196.59	389,384.98	192,827,580.65
3. 本期减少金额	1,236,844.44	24,479,933.26	191,123.95	82,026.46	25,989,928.11
(1) 处置或报废	63,728.89	17,949,466.37	132,494.89	21,335.71	18,167,025.86
—转入在建工程		3,175,526.13			3,175,526.13
—合并范围变化而减少	1,173,115.55	3,354,940.76	58,629.06	60,690.75	4,647,376.12
4. 期末余额	170,821,746.54	1,590,113,661.79	20,472,769.29	8,603,198.89	1,790,011,376.51
三、减值准备					
1. 期初余额		831,638.27			831,638.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		831,638.27			831,638.27
(1) 处置或报废		831,638.27			831,638.27
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,163,770,341.91	2,905,712,748.39	12,208,201.13	2,561,242.16	4,084,252,533.59
2. 期初账面价值	1,245,314,419.89	3,008,738,844.19	13,818,573.97	7,180,440.54	4,275,052,278.59

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	486,968,890.02	构建及购入房产，产权证书正在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,890,747.19	250,201,862.68
合计	129,890,747.19	250,201,862.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东风工厂 4.0 智能化环保搬迁项目	54,531,266.38		54,531,266.38	120,415,630.51		120,415,630.51
绿色密炼中心项目				1,159,131.62		1,159,131.62
董家口设备升级改造项目	55,390,641.95		55,390,641.95	80,622,316.84		80,622,316.84
其他零星工程	19,968,838.86		19,968,838.86	48,004,783.71		48,004,783.71
合计	129,890,747.19		129,890,747.19	250,201,862.68		250,201,862.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东风工厂 4.0 智能化环保搬迁项目	150,000.00	120,415,630.51	13,441,940.24	79,326,304.37		54,531,266.38	96.43%	96.43%				自筹
绿色密炼中心项目	27,500.00	1,159,131.62			1,159,131.62	0.00						自筹
董家	24,23	80,62	7,669	32,90		55,39	93.75	93.75				自筹

口设备升级改造项目	5.90	2,316.84	,263.68	0,938.57		0,641.95	%	%				
合计	201,735.90	202,197,078.97	21,111,203.92	112,227,242.94	1,159,131.62	109,921,908.33						

14、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,503,559.83	6,503,559.83
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,503,559.83	6,503,559.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	772,297.71	772,297.71
2. 本期增加金额	220,656.48	220,656.48
(1) 计提	220,656.48	220,656.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	992,954.19	992,954.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,510,605.64	5,510,605.64
2. 期初账面价值	5,731,262.12	5,731,262.12

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	334,860,372.06			126,242.00	131,096,610.30	19,703,601.86	485,786,826.22
2. 本期增加金额					10,705,292.75		10,705,292.75
（							
1) 购置							
（							
2) 内部研发							
（							
3) 企业合并增加							
在建工程转入					10,705,292.75		10,705,292.75
3. 本期减少金额	26,711,800.12				76,923.10		26,788,723.22
（							
1) 处置	1,512,125.12						1,512,125.12
—合并范围变化而减少	25,199,675.00				76,923.10		25,276,598.10
4. 期末余额	308,148,571.94			126,242.00	141,724,979.95	19,703,601.86	469,703,395.75
二、累计摊销							
1. 期初余额	40,442,223.88			126,242.00	51,576,857.77	9,697,801.83	101,843,125.48
2. 本期增加金额	3,212,293.71				6,709,090.44	737,796.32	10,659,180.47
（							
1) 计提	3,212,293.71				6,709,090.44	737,796.32	10,659,180.47
3. 本期减少金额	939,751.47				76,923.10		1,016,674.57
（							
1) 处置	141,761.73						141,761.73
—合并范围变化而减少	797,989.74				76,923.10		874,912.84
4. 期末余额	42,714,766.12			126,242.00	58,209,025.11	10,435,598.15	111,485,631.38
三、减值准备							
1. 期初							

余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	265,433,805.82				83,515,954.84	9,268,003.71	358,217,764.37
2. 期初账面价值	294,418,148.18				79,519,752.53	10,005,800.03	383,943,700.74

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	1,895,407.47	588,924.57	1,368,228.52		1,116,103.52
合计	1,895,407.47	588,924.57	1,368,228.52		1,116,103.52

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,960,943.51	27,003,177.59	141,960,943.51	27,003,177.59
可抵扣亏损	326,577,606.73	49,213,783.92	326,577,606.73	49,213,783.92
递延收益	370,197,639.62	55,529,645.92	392,145,950.66	58,821,892.60
合计	838,736,189.86	131,746,607.43	860,684,500.90	135,038,854.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	19,941,731.93	2,991,259.79	25,266,210.37	3,789,931.55
合计	19,941,731.93	2,991,259.79	25,266,210.37	3,789,931.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	131,746,607.43	0.00	135,038,854.11
递延所得税负债	0.00	2,991,259.79	0.00	3,789,931.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	138,673,933.22	144,211,065.44
可抵扣亏损	2,261,844,262.37	1,950,789,205.73
合计	2,400,518,195.59	2,095,000,271.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	55,639,872.93	55,639,872.93	
2024 年	48,816,750.46	48,816,750.46	
2025 年	101,633,035.52	101,727,683.53	
2026 年	233,447,269.75	229,414,852.37	
2027 年	305,309,168.86	277,609,671.86	
2028 年	95,739,404.56		
2028 年以后	1,421,258,760.29	1,237,580,374.58	
合计	2,261,844,262.37	1,950,789,205.73	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	40,008,307.47		40,008,307.47	29,809,643.03		29,809,643.03
合计	40,008,307.47		40,008,307.47	29,809,643.03		29,809,643.03

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	659,500,000.00	905,864,867.10
保证借款	2,589,294,443.84	2,984,616,110.76
信用借款	250,000,000.00	10,000,000.00

应付利息	2,767,041.26	3,218,031.71
合计	3,501,561,485.10	3,903,699,009.57

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款质押物为保证金、银行承兑汇票。

注 2：保证借款系由控股股东双星集团有限责任公司提供连带责任保证。

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	10,504,516.62	
其中：		
衍生金融负债	10,504,516.62	
其中：		
合计	10,504,516.62	

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,142,892.25	1,281,990.77
银行承兑汇票	245,572,354.29	524,897,462.79
合计	250,715,246.54	526,179,453.56

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	738,183,073.34	684,227,512.76
1 至 2 年	68,683,618.07	57,052,713.18
2 至 3 年	38,999,473.46	75,184,656.44
3 年以上	42,743,915.90	31,705,185.51
合计	888,610,080.77	848,170,067.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	77,847,929.26	尚未结算
第二名	15,748,766.31	尚未结算
第三名	3,706,377.47	尚未结算
第四名	2,384,581.75	尚未结算
第五名	1,750,000.00	尚未结算
合计	101,437,654.79	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,580,674.19	1,811,715.63
合计	3,580,674.19	1,811,715.63

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	126,713,767.64	156,512,157.06
合计	126,713,767.64	156,512,157.06

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,970,512.72	261,036,373.49	263,433,782.69	83,573,103.52
二、离职后福利-设定提存计划	20,547,164.87	27,425,578.96	39,484,352.40	8,488,391.43
合计	106,517,677.59	288,461,952.45	302,918,135.09	92,061,494.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,958,460.68	224,627,362.85	230,434,152.99	40,151,670.54
2、职工福利费	24,084.50	11,451,115.63	9,692,254.52	1,782,945.61
3、社会保险费	941,857.87	11,784,332.54	11,089,142.91	1,637,047.50
其中：医疗保险费	9,758.08	10,339,620.54	10,340,197.82	9,180.80
工伤保险费	931,761.53	1,444,712.00	748,606.83	1,627,866.70
生育保险费	338.26		338.26	
4、住房公积金	958,594.00	8,302,618.00	9,261,212.00	
5、工会经费和职工教育经费	38,087,515.67	4,011,939.47	2,098,015.27	40,001,439.87
6、短期带薪缺勤		859,005.00	859,005.00	
合计	85,970,512.72	261,036,373.49	263,433,782.69	83,573,103.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,685,873.99	26,298,055.39	38,828,034.22	7,155,895.16
2、失业保险费	861,290.88	1,127,523.57	656,318.18	1,332,496.27
合计	20,547,164.87	27,425,578.96	39,484,352.40	8,488,391.43

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	628,979.39	617,529.20
企业所得税	780,532.68	627,324.55
个人所得税	865,062.42	945,945.54
城市维护建设税	10,281.26	14,151.90
房产税	3,393,600.49	3,537,741.97
土地使用税	1,282,451.77	1,355,611.57
教育费附加及地方教育费附加	6,741.33	9,458.06
印花税	1,304,389.65	1,144,857.44
其他税费	4,577.43	4,097.01
合计	8,276,616.42	8,256,717.24

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	149,176,979.72	173,469,155.46
合计	149,176,979.72	173,469,155.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	149,176,979.72	173,469,155.46
合计	149,176,979.72	173,469,155.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,890,320.00	尚未结算
第二名	1,964,532.62	尚未结算
第三名	1,445,160.00	尚未结算
第四名	1,200,000.00	尚未结算

第五名	1,083,870.00	尚未结算
合计	8,583,882.62	

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	322,782,000.00	373,584,000.00
一年内到期的长期应付款	64,272,737.40	57,683,701.17
一年内到期的租赁负债	735,156.03	1,465,882.24
应付利息	1,575,000.00	2,211,843.80
合计	389,364,893.43	434,945,427.21

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,322,926.56	5,197,534.38
票据背书未终止确认的负债	379,805,644.28	349,234,718.79
合计	385,128,570.84	354,432,253.17

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	694,032,000.00	860,100,256.14
保证借款	620,000,000.00	
一年内到期的长期借款	-322,782,000.00	-373,584,000.00
合计	991,250,000.00	486,516,256.14

长期借款分类的说明：

注 1：抵押借款 289,032,000.00 元，抵押物为鲁《2019》青岛市黄岛区不动产权第 0048410 号、鲁《2019》青岛市黄岛区不动产权第 0048411 号、鲁《2019》青岛市黄岛区不动产权第 0048412 号、鲁《2019》青岛市黄岛区不动产权第 0048413 号鲁《2019》青岛市黄岛区不动产权第 0048414 号、鲁《2020》青岛市黄岛区不动产权第 0085048 号、鲁《2020》青岛市黄岛区不动产权第 0087760 号的土地使用权及地上建筑物。期末抵押房产账面价值为 692,709,779.03 元，抵押土地使用权账面价值为 148,061,594.88 元。

注 2：抵押借款 405,000,000.00 元，抵押物为鄂《2019》十堰市不动产权第 0029619 号、鄂《2019》十堰市不动产权第 0031029 号的土地使用权及地上建筑物。期末抵押房产账面价值为 227,050,104.25 元，抵押土地使用权账面价值为 70,041,822.18 元。

注 3：保证借款系由控股股东双星集团有限责任公司提供连带责任保证。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	933,703.57	2,040,400.51

一年内到期的租赁负债	-735,156.03	-1,465,882.24
合计	198,547.54	574,518.27

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,501,877.31	57,941,262.81
合计	35,501,877.31	57,941,262.81

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00
青岛金之桥投资管理有限公司	1,201,877.31	23,641,262.81

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造资金	72,475,629.40		5,115,906.72	67,359,722.68	政府补助
拆迁补偿款	333,198,138.86		17,373,687.96	315,824,450.90	政府补助
产业扶持资金	11,801,653.72		11,801,653.72		政府补助
合计	417,475,421.98		34,291,248.40	383,184,173.58	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造资金	72,475,629.40			5,115,906.72			67,359,722.68	与资产相关
拆迁补偿款	333,198,138.86			17,373,687.96			315,824,450.90	与资产相关
产业扶持资金	11,801,653.72					11,801,653.72		与资产相关

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	816,792,487.00				-33,500.00	-33,500.00	816,758,987.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,917,921,073.49		102,125,596.27	1,815,866,162.22
其他资本公积	2,853,098.72			2,853,098.72
合计	1,920,774,172.21		102,125,596.27	1,818,648,575.94

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	104,185.00		104,185.00	
合计	104,185.00		104,185.00	

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,000,000.00							- 1,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,000,000.00							- 1,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	47,650,292.42	29,201,704.68				29,201,704.68		76,851,997.10
外币财务报表折算差额	47,650,292.42	29,201,704.68				29,201,704.68		76,851,997.10
其他综合收益合计	46,650,292.42	29,201,704.68				29,201,704.68		75,851,997.10

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,736,427.75			63,736,427.75

合计	63,736,427.75			63,736,427.75
----	---------------	--	--	---------------

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-454,423,344.35	155,672,969.81
调整后期初未分配利润	-454,423,344.35	155,672,969.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-131,374,613.81	-601,932,269.69
应付普通股股利		8,164,044.47
期末未分配利润	-585,797,958.16	-454,423,344.35

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,228,760,803.86	2,066,073,071.71	1,891,932,694.56	1,912,324,030.53
其他业务	10,483,048.52	7,959,371.04	42,797,887.82	36,058,552.39
合计	2,239,243,852.38	2,074,032,442.75	1,934,730,582.38	1,948,382,582.92

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,981,609.56	332,670.93
教育费附加	2,128,993.76	237,640.73
资源税		63,975.00
房产税	6,917,486.90	6,720,062.20
土地使用税	2,638,056.27	2,711,500.03
印花税	2,222,513.95	1,772,938.28
环境保护税	-96,567.39	28,067.70
其他税费	2,819.55	2,143.52
合计	16,794,912.60	11,868,998.39

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,803,289.34	34,504,002.30
差旅费	8,875,792.64	6,178,259.22
修理费	1,453,666.06	1,109,861.18
广告宣传费	13,532,226.09	12,179,996.96
保险费	2,345,509.81	1,763,501.04
代理费	6,814,994.65	6,771,117.78
业务招待费	1,114,715.78	1,071,989.78

其他	10,850,290.52	18,644,538.71
合计	83,790,484.89	82,223,266.97

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,708,442.24	54,440,743.00
折旧摊销费	16,504,569.43	15,285,617.85
基金管理费	3,282,689.04	3,266,934.00
聘请中介机构费	2,972,841.14	2,853,579.12
安全生产费	646,157.25	472,693.86
物业租赁费	705,663.25	905,982.79
保险费	2,313,727.27	699,209.33
其他	7,406,517.15	3,681,105.16
合计	80,540,606.77	81,605,865.11

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,007,938.80	36,877,740.79
材料费	39,920,055.38	31,623,909.70
其他费用	18,543,101.74	16,378,491.87
合计	90,471,095.92	84,880,142.36

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	98,991,246.02	89,240,841.92
利息收入	-9,270,610.60	-6,240,623.88
汇兑损益	-9,135,951.45	-9,534,939.82
其他	4,965,798.34	2,256,456.95
合计	85,550,482.31	75,721,735.17

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,402,591.54	23,577,444.91

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,344,293.04	6,375,016.24
处置长期股权投资产生的投资收益	17,498,074.05	6,595,408.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	-205,336.00	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		461,283.06
债务重组收益		-152,808.65
合计	78,637,031.09	13,278,899.36

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-21,938.40	-5,484.60
交易性金融负债	-11,890,548.62	
合计	-11,912,487.02	-5,484.60

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,433,686.37	-1,784,710.85
应收票据坏账损失	77,948.86	-20,206.40
应收账款坏账损失	-850,113.84	-7,754,545.07
合计	661,521.39	-9,559,462.32

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,951,276.66	-5,323,037.77
三、长期股权投资减值损失		-4,163,597.31
合计	-48,951,276.66	-9,486,635.08

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-8,737.35	1,589,310.71
处置无形资产利得或损失	790,697.83	
合计	781,960.48	1,589,310.71

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	868,804.31	146,441.92	868,804.31
合计	868,804.31	146,441.92	868,804.31

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,666,332.62	311,308.96	1,666,332.62
合计	1,666,332.62	311,308.96	1,666,332.62

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	808,479.78	18,078.29
递延所得税费用	2,493,574.92	2,533,078.65
合计	3,302,054.70	2,551,156.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-150,114,360.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,528,590.09
子公司适用不同税率的影响	8,599,305.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,025,446.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-894,406.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	60,555,911.48
税法规定可加计扣除项目的影响	-15,747,504.16
递延所得税负债的影响	-798,671.76
核销坏账准备及转销存货跌价准备的影响	-4,858,543.26
所得税费用	3,302,054.70

55、其他综合收益

详见附注 37

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,287,240.83	2,221,050.06
利息收入	5,503,583.91	6,240,623.88
往来款	38,646,403.91	23,516,297.57
其他	5,490,781.93	9,283,541.79

合计	52,928,010.58	41,261,513.30
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	67,835,812.80	61,805,500.97
银行手续费	4,961,531.90	2,090,563.26
往来款	51,296,370.08	21,106,797.72
其他	1,574,682.74	2,416,264.94
合计	125,668,397.52	87,419,126.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	35,119,569.00	48,535,338.00
合计	35,119,569.00	48,535,338.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金	136,972,788.60	
企业间借款归还的资金	37,475,324.27	45,782,638.56
合计	174,448,112.87	45,782,638.56

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-153,416,415.05	-333,273,959.54
加：资产减值准备	15,899,466.89	19,046,097.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,827,580.65	194,571,894.63
使用权资产折旧	220,656.48	220,656.49
无形资产摊销	10,659,180.47	10,873,060.46
长期待摊费用摊销	1,368,228.52	587,094.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-781,960.48	-1,589,310.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,912,487.02	5,484.60
财务费用（收益以“－”号填列）	89,855,294.57	79,705,902.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,637,031.09	-13,278,899.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,292,246.68	3,248,692.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-798,671.76	-715,613.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	152,343,368.55	-100,499,888.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,434,130.54	236,011,970.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-207,579,886.07	-151,444,636.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,598,675.92	-56,531,455.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	886,285,880.94	817,573,040.59
减：现金的期初余额	1,046,323,141.28	1,273,488,908.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,037,260.34	-455,915,867.52

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	886,285,880.94	1,046,323,141.28
其中：库存现金	242,545.15	162,640.94
可随时用于支付的银行存款	886,040,830.69	1,046,157,998.40
可随时用于支付的其他货币资金	2,505.10	2,501.94
三、期末现金及现金等价物余额	886,285,880.94	1,046,323,141.28

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	325,065,046.23	保证金等

应收票据	421,859,540.95	背书或贴现未终止、质押
固定资产	919,759,883.28	抵押
无形资产	218,103,417.06	抵押
合计	1,884,787,887.52	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			586,544,649.25
其中：美元	57,909,732.96	7.2258	418,444,148.42
欧元	2,261,448.17	7.8771	17,813,653.38
港币	678.95	0.9220	625.99
英镑	341.17	9.1432	3,119.39
日元	30,000,220.00	5.0094	150,283,102.07
应收账款			266,448,722.02
其中：美元	34,081,799.89	7.2258	246,268,269.65
欧元	2,561,913.95	7.8771	20,180,452.38
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,063,867.02
其中：美元	424,017.69	7.2258	3,063,867.02
一年内到期的非流动负债			289,032,000.00
其中：美元	40,000,000.00	7.2258	289,032,000.00
应付账款			49,577,501.30
其中：美元	5,247,906.42	7.2258	37,920,322.21
欧元	514,960.00	7.8771	4,056,391.42
日元	1,517,305.00	5.0094	7,600,787.67
其他应付款			25,793,512.21
其中：美元	2,741,300.82	7.2258	19,808,091.47
欧元	759,850.80	7.8771	5,985,420.74

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港双星国际产业有限公司	香港	美元	投资货币
双星国际贸易（香港）有限公司	香港	美元	投资货币

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动有关	631,642,235.17	递延收益	22,489,594.68

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期减少子公司 4 家，具体情况如下：

- 1、山东双星轮胎有限公司，于 2023 年 1 月注销；
- 2、吉林省双星科技有限公司，于 2023 年 3 月注销；
- 3、青岛星恒轮胎有限公司，于 2023 年 5 月注销；
- 4、青岛星航橡胶科技有限公司，于 2023 年 4 月股权转让。

本期增加子公司 1 家：

新双星（柬埔寨）轮胎有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛双星轮胎工业有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区泊里镇港兴大道 66 号	轮胎制造	100.00%		非同一控制下合并
双星东风轮胎有限公司	十堰市	十堰市张湾区工业新区西城大道 66 号	轮胎制造	96.00%	4.00%	设立或投资
青岛双星营销有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区两河路 666 号	批发和零售	20.00%	80.00%	设立或投资
青岛双星海外贸易有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区两河路 666 号	批发和零售		100.00%	设立或投资
香港双星国际产业有限公司	香港	RM1401, 14/F COMMERCE TRH ARBOUR	投资贸易	100.00%		设立或投资

		CITY7-11CANTONRDTS TKLN HONGKONG				
微云国际（青岛）数据有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区两河路666号	批发和零售	51.39%		设立或投资
广饶吉星轮胎有限公司	东营市	山东省东营市广饶县广饶经济开发区广瑞路12号	轮胎制造	3.61%	96.22%	设立或投资
广饶优创叁号发展基金管理中心（有限合伙）	东营市	山东省东营市广饶县乐安大街787号	投资管理	100.00%		设立或投资
青岛星联汽车科技有限公司	青岛市	山东省青岛市崂山区文岭路5号白金广场A座2007室	轮胎租赁		82.00%	设立或投资
青岛双星化工材料采购有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区两河路666号	批发和零售	51.00%		设立或投资
莱西市双星轮胎销售有限公司	青岛市	山东省青岛市莱西市日庄镇府前路8号	批发和零售		100.00%	设立或投资
双星投资（海南）有限公司	海南省	海南省洋浦经济开发区新英湾区保税港区2号办公楼C515室	批发和零售		100.00%	设立或投资
青岛双星国际事业有限公司	青岛市	中国(山东)自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区北京路45号东办公楼一楼-2134(商务秘书公司托管地址)(A)	批发和零售		100.00%	设立或投资
双星（湖北）轮胎销售有限公司	十堰市	湖北省十堰市张湾区花果街道工业新区西城大道66号	批发和零售		100.00%	设立或投资
双星国际贸易（香港）有限公司	香港	4/F、5/F&1602 CENTRAL TOWER NO. 28QUEEN'S RD CENTRAL HONGKONG	批发和零售		100.00%	设立或投资
青岛星猴轮胎有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区临港经济开发区北高家庄188号207室	批发和零售		100.00%	设立或投资
青岛星猴汽车服务有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区两河路	批发和零售		100.00%	设立或投资

		666 号				
济南星猴快修汽车服务有限公司	济南市	山东省济南市高新区春晖路 2966 号三板小镇工业园 21 号楼 15 层 1509 室	批发和零售		51.00%	设立或投资
南昌星猴快修汽车服务有限公司	南昌市	南昌小蓝经济技术开发区汇仁大道 1006 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
十堰星猴快修汽车服务有限公司	十堰市	十堰市茅箭区人民南路 22 号 3 幢 1-18-2	批发和零售		51.00%	设立或投资
新疆星猴快修汽车服务有限公司	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市米东区米东北路 13466 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
星猴快修（北京）贸易有限公司	北京市	北京市房山区石楼镇石楼村石楼大街 36 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
郑州星猴快修商用车服务有限公司	郑州市	郑州经济技术开发区第八大街富田财富广场 1803 室	批发和零售		51.00%	设立或投资
海城星猴快修商用车服务有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市海城市经济开发区二台子委	批发和零售		51.00%	设立或投资
日照星猴快修汽车服务有限公司	日照市	山东省日照市东港区迎宾路北南方家园 007 号楼 01 单元 119 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
郑州星猴商贸有限公司	郑州市	郑州市郑东新区商都路 8 号东四单元 22 层 2204 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
杭州星猴快修有限公司	杭州市	杭州市萧山区新世纪市场园区杭州原野汽配五金市场 15-22 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
江西省星猴快修乘用车有限公司	南昌市	江西省南昌经济技术开发区庐山南大道 1476 号	批发和零售		51.00%	设立或投资
潍坊星猴快修汽车服务有限公司	潍坊市	山东省潍坊市奎文区潍州路 1988 号金宝生态花园沿街 2 号商业楼 41	批发和零售		51.00%	设立或投资
乌鲁木齐星猴轮胎销售有限公司	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区河滩北路 699 号 1 栋 5 号门面	批发和零售		51.00%	设立或投资
河北星猴汽车	保定市	河北省保定市	批发和零售		51.00%	设立或投资

销售服务有限公司		莲池区利民街119号				
宁夏星猴快修商用车服务有限公司	灵武市	宁夏灵武市再生资源循环经济试验区5号路西侧11号	批发和零售		51.00%	设立或投资
青海星猴快修汽车服务有限公司	西宁市	西宁市城东区夏都大街215号1号楼1单元1082室	批发和零售		51.00%	设立或投资
聊城市星猴汽车服务有限公司	聊城市	聊城市柳园路北首万里国际汽配城C3-4号商铺	批发和零售		51.00%	设立或投资
青岛星猴快修汽车服务有限公司	青岛市	山东省青岛市胶州市经济技术开发区滦河路1号青岛传化公路港内	批发和零售		51.00%	设立或投资
辽宁星猴商贸有限公司	丹东市	辽宁省丹东市锦江街100号704室、708室	批发和零售		51.00%	设立或投资
湖北星猴快修商用车服务有限公司	武汉市	武汉市江汉区新华街296号汉江国际第1幢1单元22层18号	批发和零售		51.00%	设立或投资
昆明星猴汽车维修服务有限公司	昆明市	中国(云南)自由贸易试验区昆明片区官渡区新亚洲体育城水木清华G1栋2单元1103号	批发和零售		51.00%	设立或投资
青岛安捷斯达轮胎有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区泊里镇港兴大道66号	批发和零售		100.00%	设立或投资
星锦(青岛)汽车科技有限公司	青岛市	山东省青岛市崂山区文岭路5号白金广场A座1706室	批发和零售		35.00%	设立或投资
新双星(柬埔寨)轮胎有限公司	柬埔寨	柬埔寨桔井省桔井市斯努县比特怒乡德本石磊村303室	批发和零售		82.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 2021年3月, 本公司子公司微云国际(青岛)数据有限公司与青岛星合投资管理有限公司、青岛星冠投资管理有限公司及自然人股东签订一致行动承诺使本公司表决权比例达到55.00%, 对子公司星锦(青岛)汽车科技有限公司可以实施控制, 纳入合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.	越南	越南	制造业		42.41%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.	Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.
流动资产	1,282,603,094.04	996,640,153.59
非流动资产	2,602,570,361.50	2,348,868,095.40
资产合计	3,885,173,455.54	3,345,508,248.99
流动负债	1,634,139,392.71	1,281,029,968.61
非流动负债	256,009,810.25	285,890,730.19
负债合计	1,890,149,202.96	1,566,920,698.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,995,024,252.58	1,778,587,550.19
按持股比例计算的净资产份额	846,069,835.28	754,281,194.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-89,054,280.28	-85,869,354.71
对联营企业权益投资的账面价值	757,015,555.00	668,411,839.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,291,534,055.43	775,053,764.30
净利润	148,145,345.28	16,127,643.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	148,145,345.28	16,127,643.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,501,561,485.10		3,501,561,485.10
应付票据	250,715,246.54		250,715,246.54
应付账款	738,183,073.34	150,427,007.43	888,610,080.77
其他应付款	68,014,678.57	81,162,301.15	149,176,979.72
一年内到期的非流动负债	389,364,893.43		389,364,893.43
长期借款		991,250,000.00	991,250,000.00
租赁负债		198,547.54	198,547.54
长期应付款		35,501,877.31	35,501,877.31
合计	4,947,839,376.98	1,258,539,733.43	6,206,379,110.41

〈续〉

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,903,699,009.57		3,903,699,009.57
应付票据	526,179,453.56		526,179,453.56
应付账款	684,227,512.76	163,942,555.13	848,170,067.89
其他应付款	82,812,860.33	90,656,295.13	173,469,155.46

一年内到期的非流动负债	434,945,427.21		434,945,427.21
长期借款		486,516,256.14	486,516,256.14
租赁负债		574,518.27	574,518.27
长期应付款		57,941,262.81	57,941,262.81
合计	5,631,864,263.43	799,630,887.48	6,431,495,150.91

市场风险

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

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款等。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	418,444,148.42	168,100,500.83	586,544,649.25	442,888,627.60	31,819,444.84	474,708,072.44
应收账款	246,268,269.65	20,180,452.38	266,448,722.03	151,950,083.68	23,651,263.45	175,601,347.13
其他应收款	3,063,867.02		3,063,867.02	25,014.82		25,014.82
短期借款				20,906,887.67		20,906,887.67
应付账款	37,920,322.21	11,657,179.09	49,577,501.30	35,102,564.41	404,386.78	35,506,951.19
其他应付款	19,808,091.47	5,985,420.74	25,793,512.21	23,212,779.81	2,746,473.00	25,959,252.81
一年内到期的非流动负债	289,032,000.00		289,032,000.00	279,143,245.47		279,143,245.47
合计	1,014,536,698.77	205,923,553.04	1,220,460,251.81	953,229,203.46	58,621,568.07	1,011,850,771.53

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	29,982.48			29,982.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,982.48			29,982.48
2. 应收款项融资			23,388,120.55	23,388,120.55
3. 其他权益工具投资			12,371,371.99	12,371,371.99
（六）交易性金融负债		10,504,516.62		10,504,516.62
衍生金融负债		10,504,516.62		10,504,516.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额		10,504,516.62		10,504,516.62

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末金融资产在活跃市场的公开报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 衍生金融资产或负债中的远期外汇合约的公允价值采用对远期外汇合约约定价格与市场远期价格之差折现的方法确定。所使用的折现率为报告期末相关的人民币掉期收益率曲线。

2. 外汇期权合约的公允价值是基于 Black-Scholes 模型，采用外汇即期、货币收益率、汇率波动率确定。使用的市场数据来自合作银行提供的活跃市场报价。

3. 衍生金融资产中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额折现。所使用的折现率为报告期末相关的人民币掉期收益率曲线。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资。其他权益工具投资系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，其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，公司持续以成本作为其在该分布范围内对公允价值的恰当估计，并利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

应收款项融资系公司持有的承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
双星集团有限责任公司	青岛市黄岛区两河路 666 号	国有资产运营	16,341.46 万元	32.40%	32.40%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛海琅特种装备科技有限公司	同一最终控制方
青岛金科模具有限公司	同一最终控制方
青岛海琅智能装备有限公司	同一最终控制方
青岛星华智能装备有限公司	同一最终控制方
青岛双星环保设备有限公司	同一最终控制方
双星漯河中原机械有限公司	同一最终控制方
十堰伊克斯达再生资源有限公司	同一最终控制方
青岛伊克斯达科技有限公司	同一最终控制方
青岛伊克斯达智能装备有限公司	同一最终控制方
青岛伊克斯达再生资源有限公司	同一最终控制方
青岛伊克斯达循环经济有限公司	同一最终控制方
青岛双星投资管理有限公司	同一最终控制方
青岛金之桥投资管理有限公司	同一最终控制方
河南伊克斯达再生资源有限公司	同一最终控制方
南京锦湖轮胎有限公司	同一最终控制方
锦湖轮胎（天津）有限公司	同一最终控制方
锦湖（中国）轮胎销售有限公司	同一最终控制方
Kumho Tyre Australia Pty Limited	同一最终控制方
Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.	同一最终控制方
KUMHO TIRE USA., INC	同一最终控制方
Kumho Tire Georgia, Inc.	同一最终控制方
Kumho Tire Co., Inc.	同一最终控制方
青岛星微国际投资有限公司	同一最终控制方
青岛双星嘉信物业管理有限公司	同一母公司
青岛轮云设计研究院有限责任公司	同一母公司
青岛双星材料采购有限公司	同一母公司
海琅国际创投（青岛）有限公司	同一母公司
青岛海琅控股有限公司	同一母公司
北京飓风伙伴网络科技有限公司	子公司联营企业
河北大正人汽车销售服务集团有限公司	子公司联营企业
星达网络科技（青岛）有限公司	子公司联营企业
苏星汽车科技（青岛）有限公司	子公司联营企业
青岛星正汽车科技有限公司	子公司联营企业
青岛星奥轮胎有限公司	子公司的联营企业
北京星君未来汽车科技有限公司	子公司的联营企业
淮安绿轮资源循环利用有限公司	受母公司同一控制下子公司的联营企业
中工际华重工（青岛）有限公司	母公司的联营企业
广饶财金股权投资基金管理中心（有限合伙）	对子企业施加重大影响的投资方
董事、监事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务负责人	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
锦湖（中国）轮胎销售有限公司	购买商品	30,721,089.01	90,000,000.00	否	13,506,296.46
双星集团有限责任公司	购买商品	3,508,817.61	12,000,000.00	否	
青岛双星嘉信物业管理有限公司	购买商品	456,145.05			463,152.51
青岛伊克斯达科技有限公司	购买商品	1,176,145.37			800,353.99
青岛海琅特种装备科技有限公司	购买商品		25,360,000.00	否	29,100,650.80
青岛星华智能装备有限公司	购买商品	14,721,344.81			254,716.98
青岛双星环保设备有限公司	购买商品	3,115,044.25	269,290,000.00	否	3,115,044.25
青岛海琅智能装备有限公司	购买商品	2,404,524.91			6,124,891.47
青岛海琅精密工业有限公司	购买商品	24,420,038.93			19,539,335.46
北京星君未来汽车科技有限公司	购买商品	88,683.91	/	/	
苏星汽车科技（青岛）有限公司	购买商品	2,349,422.54	/	/	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛伊克斯达智能装备有限公司	出售商品	14,518.50	
河南伊克斯达再生资源有限公司	出售商品	1,682,165.24	576,288.40
KUMHO TIRE USA., INC	出售商品	2,595,920.42	21,830,404.20
Kumho Tire Vietnam Co., Ltd.	出售商品	0.00	9,021,895.32
Kumho Tire Co., Inc.	出售商品	73,037,463.67	114,291,261.10
Kumho Tyre Australia Pty Limited	出售商品	7,659,095.12	11,105,959.17
锦湖（中国）轮胎销售有限公司	出售商品	30,721,089.01	13,991,669.90
青岛海琅智能装备有限公司	出售商品	599,833.09	1,293,027.39
青岛海琅精密工业有限公司	出售商品	381,944.03	992,243.71
十堰伊克斯达再生资源有限公司	出售商品	4,103,109.71	2,938,863.64
海琅国际创投（青岛）有限公司	出售商品	6,141.19	32,384.87
青岛金之桥投资管理有限公司	出售商品	35,842,620.35	42,953,396.56
北京星君未来汽车科技有限公司	出售商品	8,418,143.58	
青岛海琅特种装备科技有限	出售商品、提供劳务	25,016.16	

公司			
青岛星华智能装备有限公司	出售商品、提供劳务	2,029.71	
青岛伊克斯达再生资源有限公司	出售商品	682,001.24	
双星集团有限责任公司	出售商品、提供劳务	15,390.47	
苏星汽车科技（青岛）有限公司	出售商品	9,009,164.33	
星达网络科技（青岛）有限公司	出售商品	16,313,367.21	
中工际华重工（青岛）有限公司	出售商品	39,399.52	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
双星集团有限责任公司	房屋租赁	2,913,357.05	3,513,017.75								
十堰伊克斯达再生资源有限公司	房屋租赁		284,034.05								

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
双星集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年08月30日	2026年08月29日	否
双星集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年09月29日	2026年09月28日	否
双星集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年09月30日	2026年09月29日	否
双星集团有限责任公司	190,304,380.00	2022年11月28日	2026年11月22日	否
双星集团有限责任公司	300,000,000.00	2022年12月16日	2026年12月16日	否
双星集团有限责任公司	300,000,000.00	2022年12月29日	2026年12月28日	否
双星集团有限责任公司	187,500,000.00	2022年11月22日	2026年11月21日	否
双星集团有限责任公司	70,000,000.00	2023年01月31日	2026年10月30日	否
双星集团有限责任公司	230,000,000.00	2023年02月01日	2026年10月31日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年04月20日	2027年04月19日	否
双星集团有限责任公司	200,000,000.00	2023年06月28日	2027年06月27日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年06月27日	2026年10月13日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年05月19日	2027年05月15日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年06月16日	2027年06月12日	否
双星集团有限责任公司	150,000,000.00	2023年01月19日	2029年01月18日	否

双星集团有限责任公司	202,500,000.00	2021年03月08日	2031年03月31日	否
双星集团有限责任公司	65,625,000.00	2021年04月02日	2031年03月31日	否
双星集团有限责任公司	136,875,000.00	2021年04月30日	2031年03月31日	否
双星集团有限责任公司	125,000,000.00	2022年09月23日	2026年09月18日	否
双星集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年07月29日	2026年07月28日	否
双星集团有限责任公司	125,000,000.00	2022年09月22日	2026年09月15日	否
双星集团有限责任公司	42,600,000.00	2015年12月28日	2029年12月27日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年11月18日	2026年11月16日	否
双星集团有限责任公司	25,000,000.00	2022年12月29日	2026年12月27日	否
双星集团有限责任公司	190,000,000.00	2023年01月17日	2029年01月17日	否
双星集团有限责任公司	180,000,000.00	2023年02月01日	2029年01月31日	否
双星集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年03月01日	2029年02月28日	否
双星集团有限责任公司	125,000,000.00	2023年04月14日	2027年04月12日	否
双星集团有限责任公司	25,000,000.00	2023年05月19日	2027年05月17日	否
双星集团有限责任公司	140,000,000.00	2022年09月14日	2026年09月13日	否
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年12月29日	2026年12月22日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	160.39	154.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	KUMHO TIRE USA., INC	857,344.71	4,413.93	4,502,836.49	22,514.18
	苏星汽车科技（青岛）有限公司	501,687.66	2,508.44	2,508,281.93	12,541.41
	KUMHO TYRE AUSTRALIA PTY	882,786.90	4,286.72		
	Kumho Tire Co., Inc.	31,990,349.92	159,951.75	31,427,074.20	157,135.37
	河南伊克斯达再生资源有限公司	3,883,690.26	19,418.45	2,789,115.95	73,628.47
	十堰伊克斯达再生资源有限公司	2,983,667.69	14,918.34	6,842,134.26	36,928.48
	青岛伊克斯达再生资源有限公司	614,491.99	3,072.46		
	北京飓风伙伴网络科技有限公司			2,400,913.10	240,091.31
	北京星君未来汽车科技有限公司	4,590,335.31	22,951.68	6,364,603.67	31,823.02
	锦湖（中国）轮胎销售有限公司	34,027,708.60	170,138.54	29,746,372.05	148,731.86
	中工际华重工（青岛）有限公	192,069.29	960.35	147,547.84	737.74

	司				
	青岛星奥轮胎有限公司	527,343.54	147,009.16	527,174.25	48,482.72
其他应收款					
	海琅国际创投（青岛）有限公司	44,928.00	224.64	107,328.00	536.64
	青岛海琅智能装备有限公司	383,968.00	1,919.84	421,408.00	2,107.04
	青岛双星嘉信物业管理有限公司			1,792.00	8.96
	青岛伊克斯达智能装备有限公司			18,720.00	93.60
	双星集团有限责任公司	3,413,308.72	17,066.54	3,617,685.05	18,088.43
其他非流动资产					
	青岛海琅智能装备有限公司	5,221,755.90		5,892,867.66	
预付账款					
	苏星汽车科技（青岛）有限公司	0.00		35,454.00	
	北京星君未来汽车科技有限公司	1,541,361.81		2,974,206.24	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	北京星君未来汽车科技有限公司	385,239.93	28,965.88
应付账款			
	锦湖（中国）轮胎销售有限公司	6,570,919.00	8,134,195.27
	锦湖轮胎（长春）有限公司	131,869.18	
	南京锦湖轮胎有限公司		10,780.00
	北京飓风伙伴网络科技有限公司	192,197.91	2,593,111.01
	苏星汽车科技（青岛）有限公司		587,297.11
	青岛海琅精密工业有限公司	16,396,106.16	18,348,974.71
	青岛海琅智能装备有限公司	79,330,479.26	102,012,780.04
	青岛海琅特种装备科技有限公司	4,077,028.46	9,660,518.19
	青岛星华智能装备有限公司	28,081,771.48	44,577,420.94
	青岛伊克斯达科技有限公司	914,350.77	580,516.98
	双星漯河中原机械有限公司	380,000.00	
	青岛双星环保设备有限公司		388,960.00
合同负债			
	Kumho Tyre Australia Pty Limited		452,250.13
	淮安绿轮资源循环利用有限公司	455.85	18,161.82
	青岛金之桥投资管理有限公司	613,279.98	5,102,541.58

	苏星汽车科技（青岛）有限公司		550,374.78
	星达网络科技（青岛）有限公司	130,119.34	1,290,410.65
	中工际华重工（青岛）有限公司		
其他应付款			
	青岛海琅智能装备有限公司		66,300.00
	青岛海琅特种装备科技有限公司		2,827,433.63
	青岛伊克斯达科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	北京星君未来汽车科技有限公司		46,200.00
	河北大正人汽车销售服务集团有限公司	300,000.00	300,000.00
	海琅国际创投（青岛）有限公司		7,936.00
其他流动负债			
	淮安绿轮资源循环利用有限公司		2,361.04
	青岛金之桥投资管理有限公司		663,330.40
	星达网络科技（青岛）有限公司		167,753.38
一年内到期的非流动负债			
	青岛金之桥投资管理有限公司	55,972,737.40	49,383,701.17
长期应付款			
	青岛金之桥投资管理有限公司	1,201,877.31	23,641,262.81

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于 Black-Scholes 模型
------------------	---------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按各期业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司开立国内信用证明细如下：

开证子公司	金额	起息日	到期日
青岛双星轮胎工业有限公司	125,000,000.00	2022/9/23	2023/9/18
青岛双星股份有限公司	187,500,000.00	2022/11/22	2023/11/21
青岛双星轮胎工业有限公司	125,000,000.00	2022/9/22	2023/9/20
青岛双星轮胎工业有限公司	125,000,000.00	2023/4/14	2024/4/12

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

本公司无需披露的重大未决诉讼。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

利润分配方案	不派发现金红利，不以公积金转增股本
--------	-------------------

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,645,201,625.81	2,082,447,569.94
合计	1,645,201,625.81	2,082,447,569.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,645,612,502.04	2,082,749,919.27
代扣代缴款项	38,297.72	42,698.56
其他	116.80	104,242.86
合计	1,645,650,916.56	2,082,896,860.69

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	371,226.54					371,226.54
按组合计提坏账准备	78,064.21					78,064.21
合计	449,290.75					449,290.75

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	595,697,230.25	1 年以内	36.20%	
第二名	往来款	428,225,273.98	1 年以内	26.02%	
第三名	往来款	334,557,177.52	1 年以内	20.33%	
第四名	往来款	136,615,495.12	1 年以内	8.30%	
第五名	往来款	61,676,707.82	1 年以内、1-2 年	3.75%	
合计		1,556,771,884.69		94.60%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,273,156,095.02		3,273,156,095.02	3,141,183,306.42		3,141,183,306.42
对联营、合营企业投资	19,807,206.58		19,807,206.58	19,940,850.62		19,940,850.62
合计	3,292,963,301.60		3,292,963,301.60	3,161,124,157.04		3,161,124,157.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛双星轮胎工业有限公司	1,519,016,543.42					1,519,016,543.42	
双星东风轮胎有限公司	480,000.00					480,000.00	
青岛双星营销有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
香港双星国际产业有限公司	606,221,763.00					606,221,763.00	
微云国际(青岛)数据有限公司	7,400,000.00					7,400,000.00	
青岛双星化工材料采购有限公司	510,000.00					510,000.00	
山东双星轮胎有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				
广饶吉星轮胎有限公司	22,035,000.00	1,309,287.67				23,344,287.67	
广饶优创叁号发展基金管理中心(有限合伙)	500,000.00	135,663,500.93				635,663,500.93	
合计	3,141,183,306.42	136,972,788.60	5,000,000.00			3,273,156,095.02	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新余智科碳中和股权投资合伙企业(有限合伙)	19,940,850.62			-133,644.04						19,807,206.58	
小计	19,940,850.62			-133,644.04						19,807,206.58	

合计	19,940,850.62			-133,644.04						19,807,206.58
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	---------------

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-16,186,138.25	
权益法核算的长期股权投资收益	-133,644.04	
合计	-16,319,782.29	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,280,034.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,402,591.54	
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	-12,117,823.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-797,528.31	
减：所得税影响额	3,292,246.66	
少数股东权益影响额	706,112.33	
合计	24,768,915.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-5.73%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.81%	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用