

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

已审财务报表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度
及2022年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并所有者权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表		15
公司利润表		16
公司所有者权益变动表	17	- 18
公司现金流量表		19
财务报表附注	20	- 118
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）全体合伙人：

一、 审计意见

我们审计了青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）的财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
 青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 689 416 719">收入确认</p> <p data-bbox="252 728 817 913">截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2023 年度和 2022 年度合并财务报表中轮胎收入金额分别为 11,560,417,850.52 元、21,915,775,242.69 元和 18,484,692,535.54 元。</p> <p data-bbox="252 952 817 1211">轮胎收入确认的准确性对经营结果影响重大，针对轮胎的销售，不同类型的客户适用的贸易条款及货物控制权转移时点各异，执行事务合伙人管理层根据合同约定判断收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将轮胎收入确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="252 1249 817 1323">财务报表对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、21 及附注五、40。</p>	<p data-bbox="842 728 1241 757">我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="842 766 1327 1823" style="list-style-type: none"> 1) 测试和评价收入确认流程相关的关键内部控制的设计及运行； 2) 在安永内部专家的协助下测试与收入相关的信息技术系统，测试系统环境和控制； 3) 抽样检查主要客户的合同条款，对主要合同条款进行分析，以评估管理层关于收入确认时点和金额的判断； 4) 获取销售客户清单，选取样本执行函证程序，向选取的客户函证其交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代程序；同时，对主要客户执行现场走访程序，关注与客户交易的真实性并对销售合同的主要条款进行确认； 5) 对轮胎收入进行抽样检查，根据销售类型的不同分别检查出库单、销售发票、签收单及海运提单等原始单据； 6) 对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，执行分析性复核程序； 7) 执行轮胎收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间； 8) 评估财务报表附注中对轮胎收入的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
 青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 689 504 723">递延所得税资产</p> <p data-bbox="252 728 815 913">截至 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表中递延所得税资产金额分别为 1,179,813,537.66 元、1,348,981,142.37 元和 1,530,943,045.69 元。</p> <p data-bbox="252 952 815 1211">递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响，在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，可能由于管理层偏向而存在潜在错报。同时递延所得税资产确认的准确性对合并财务报表影响较大，因此我们将递延所得税资产作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="252 1249 815 1352">财务报表对递延所得税资产确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、24，附注三、27 及附注五、20。</p>	<p data-bbox="842 728 1238 761">我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="842 766 1329 1328" style="list-style-type: none"> 1) 了解和评估管理层与递延所得税资产确认相关的关键控制的设计和运行； 2) 在安永内部税务专家的协助下，复核重要的暂时性差异调整事项； 3) 复核管理层批准的未未来盈利预测，包括比对历史经营业绩及发展趋势和未来经营计划，评估管理层预测未来应纳税所得额时采用的主要数据和关键假设如收入增长率，营业利润率等，评估管理层对未来适用税率的预测； 4) 评估财务报表附注中对递延所得税资产的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

四、执行事务合伙人对财务报表的责任

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）执行事务合伙人管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

执行事务合伙人治理层负责监督青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

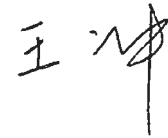
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80005830_J03号
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

（本页无正文）



中国注册会计师：宋进军
（项目合伙人）



中国注册会计师：王 冲

中国 北京

2024年09月13日

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

合并资产负债表

2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金	1	1,372,208,097.63	1,923,926,602.37	1,310,157,377.99
交易性金融资产	2	-	-	11,294,149.18
应收票据	3	180,562,509.63	219,555,129.45	201,649,202.21
应收账款	4	4,751,066,583.09	3,952,606,343.59	3,067,530,981.54
应收款项融资	5	13,909,858.34	70,218,897.29	57,840,851.00
预付款项	6	129,784,293.48	117,593,328.74	153,543,059.95
其他应收款	7	128,114,680.56	488,176,425.93	174,104,319.72
存货	8	3,945,355,771.66	3,979,465,514.26	4,523,017,901.61
持有待售资产	9	-	-	94,631,979.81
一年内到期的非流动资产	10	57,327,088.18	843,682.02	1,613,696.37
其他流动资产	11	140,627,000.43	87,068,942.45	140,826,497.06
流动资产合计		10,718,955,883.00	10,839,454,866.10	9,736,210,016.44
非流动资产				
长期应收款	12	106,162,969.58	96,641,717.68	159,981,010.94
其他非流动金融资产	13	11,056,307.05	11,596,733.59	19,036,406.76
投资性房地产	14	31,754,536.00	33,814,899.36	34,010,311.49
固定资产	15	12,311,767,044.92	12,731,749,385.57	11,737,665,872.74
在建工程		544,360,786.74	325,323,499.38	1,475,754,102.08
使用权资产	16	396,884,943.25	278,858,914.90	236,366,678.53
无形资产	17	643,305,773.89	663,388,772.75	703,513,847.64
商誉	18	263,263,499.52	263,263,499.52	263,263,499.52
长期待摊费用	19	4,624,998.70	6,320,809.75	3,980,400.60
递延所得税资产	20	1,179,813,537.66	1,348,981,142.37	1,530,943,045.69
其他非流动资产	21	2,842,748.69	58,916,386.87	58,790,638.63
非流动资产合计		15,495,837,146.00	15,818,855,761.74	16,223,305,814.62
资产总计		26,214,793,029.00	26,658,310,627.84	25,959,515,831.06

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

合并资产负债表（续）

2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
短期借款	23	4,896,509,139.92	4,401,912,627.95	5,246,027,840.04
应付票据	24	663,355,921.94	823,140,292.34	718,576,570.18
应付账款	25	1,850,290,654.22	1,722,976,931.68	1,152,306,018.63
合同负债	26	61,688,901.39	130,563,520.07	168,953,826.00
应付职工薪酬	27	428,815,733.68	479,045,840.74	324,513,024.94
应交税费	28	283,372,487.58	284,396,847.26	103,034,887.46
其他应付款	29	1,177,236,631.86	1,463,763,688.10	1,897,133,404.69
一年内到期的非流动负债	30	1,128,901,723.95	1,034,307,413.11	3,336,663,894.15
流动负债合计		10,490,171,194.54	10,340,107,161.25	12,947,209,466.09
非流动负债				
长期借款	31	5,055,582,713.97	6,905,593,364.24	4,729,832,690.22
租赁负债	32	327,219,507.01	208,256,576.08	159,296,813.24
长期应付职工薪酬	33	1,459,774,464.47	1,222,785,018.97	1,077,547,701.70
预计负债	34	159,098,397.96	136,291,219.16	100,050,527.10
其他非流动负债	35	619,598,408.44	535,706,838.99	536,102,417.87
非流动负债合计		7,621,273,491.85	9,008,633,017.44	6,602,830,150.13
负债合计		18,111,444,686.39	19,348,740,178.69	19,550,039,616.22
所有者权益				
实收资本	36	3,502,000,000.00	3,502,000,000.00	3,502,000,000.00
资本公积	37	6,921,557.88	6,921,557.88	6,921,557.88
其他综合收益	38	(210,779,178.39)	(111,897,758.51)	(53,360,576.19)
未分配利润	39	(294,696,719.43)	(684,731,158.09)	(1,091,139,628.06)
归属于母公司所有者权益合计		3,003,445,660.06	2,712,292,641.28	2,364,421,353.63
少数股东权益		5,099,902,682.55	4,597,277,807.87	4,045,054,861.21
所有者权益合计		8,103,348,342.61	7,309,570,449.15	6,409,476,214.84
负债和所有者权益总计		26,214,793,029.00	26,658,310,627.84	25,959,515,831.06

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

合并利润表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日止 6个月期间	2023年	2022年
营业收入	40	11,598,047,393.09	21,986,493,442.63	18,580,933,609.01
减：营业成本	40	8,467,876,846.47	16,830,750,950.23	16,135,964,553.69
税金及附加	41	26,336,311.54	60,291,150.96	39,195,391.73
销售费用	42	341,436,369.57	626,869,982.62	478,575,773.68
管理费用	43	782,902,365.07	1,518,685,736.11	1,225,444,991.22
研发费用	44	302,784,413.45	564,114,780.73	499,118,852.44
财务费用	45	393,275,055.78	925,136,446.46	655,694,680.62
其中：利息费用	45	426,326,369.33	953,223,755.46	570,632,079.90
利息收入	45	68,021,064.69	25,690,046.84	20,241,863.44
加：其他收益	46	2,638,189.14	1,244,010.49	1,218,800.33
投资收益	47	-	1,365,955.31	-
公允价值变动收益	48	146,995.99	314,730.03	83,788.80
信用减值损失	49	277,301.81	(28,486,840.91)	(8,303,804.36)
资产减值损失	50	(5,796,166.78)	(70,249,541.04)	84,169,113.75
资产处置收益	51	(21,209,053.24)	(90,773,434.39)	49,233,851.10
营业利润		1,259,493,298.13	1,274,059,275.01	(326,658,884.75)
加：营业外收入	52	5,000,762.23	86,503,199.84	15,636,501.69
减：营业外支出	53	18,911,093.99	9,304,712.37	15,515,023.85
利润总额		1,245,582,966.37	1,351,257,762.48	(326,537,406.91)
减：所得税费用	54	296,817,942.50	332,865,763.47	2,099,151.05
净利润		948,765,023.87	1,018,391,999.01	(328,636,557.96)
按经营持续性分类				
持续经营净利润		948,765,023.87	1,018,391,999.01	(328,636,557.96)
按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		390,034,438.66	406,408,469.97	(173,380,770.94)
少数股东损益		558,730,585.21	611,983,529.04	(155,255,787.02)

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

合并利润表（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日 止6个月期间	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		(154,987,130.41)	(118,297,764.70)	408,513,574.29
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	38	(98,881,419.88)	(58,537,182.32)	164,361,933.65
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划变动额		(70,108,970.49)	(61,089,442.81)	65,438,765.18
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		(28,772,449.39)	2,552,260.49	98,923,168.47
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	(56,105,710.53)	(59,760,582.38)	244,151,640.64
综合收益总额		793,777,893.46	900,094,234.31	79,877,016.33
其中：				
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,153,018.78	347,871,287.65	(9,018,837.29)
归属于少数股东的综合收益总额		502,624,874.68	552,222,946.66	88,895,853.62

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛星股权投资基金中心（有限合伙）
合并所有者权益变动表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

截至2024年6月30日止6个月期间

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益		小计	少数股东权益	所有者权益
			其他综合收益	未分配利润			
一、上年年末及本年期初余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88	(111,897,758.51)	(684,731,158.09)	2,712,292,641.28	4,597,277,807.87	7,309,570,449.15
二、本期增减变动金额	-	-	(98,881,419.88)	390,034,438.66	291,153,018.78	502,624,874.68	793,777,893.46
(一) 综合收益总额	-	-	(98,881,419.88)	390,034,438.66	291,153,018.78	502,624,874.68	793,777,893.46
三、本期末余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88	(210,779,178.39)	(294,696,719.43)	3,003,445,660.06	5,099,902,682.55	8,103,348,342.61

2023年度

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益		小计	少数股东权益	所有者权益
			其他综合收益	未分配利润			
一、上年年末及本年期初余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88	(53,360,576.19)	(1,091,139,628.06)	2,364,421,353.63	4,045,054,861.21	6,409,476,214.84
二、本年增减变动金额	-	-	(58,537,182.32)	406,408,469.97	347,871,287.65	552,222,946.66	900,094,234.31
(一) 综合收益总额	-	-	(58,537,182.32)	406,408,469.97	347,871,287.65	552,222,946.66	900,094,234.31
三、本年年末余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88	(111,897,758.51)	(684,731,158.09)	2,712,292,641.28	4,597,277,807.87	7,309,570,449.15

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：柯水也

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛星股权投资基金中心（有限合伙）
合并所有者权益变动表（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

2022年度

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			其他综合收益					
一、上年年末及本年初余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88	(217,722,509.84)	(917,758,857.12)	2,373,440,190.92	3,956,159,007.59	6,329,599,198.51	
二、本年增减变动金额	-	-	164,361,933.65	(173,380,770.94)	(9,018,837.29)	88,895,853.62	79,877,016.33	
(一) 综合收益总额			(53,360,576.19)	(1,091,139,628.06)	2,364,421,353.63	4,045,054,861.21	6,409,476,214.84	
三、本年年末余额	3,502,000,000.00	6,921,557.88						

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：
 华张印军
3702120313234

主管会计工作负责人：

 华张印军
3702120313234

会计机构负责人：杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

合并现金流量表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日止 6个月期间	2023年	2022年
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		10,649,046,999.41	21,660,855,932.96	18,773,242,249.11
收到的税费返还		403,253,150.21	166,648,416.25	217,424,427.38
收到其他与经营活动有关的现金		89,777,742.93	117,960,073.22	35,822,831.83
经营活动现金流入小计		11,142,077,892.55	21,945,464,422.43	19,026,489,508.32
购买商品、接受劳务支付的现金		6,627,799,724.70	12,172,575,413.74	14,987,539,100.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,058,279,816.36	3,807,468,267.54	3,219,089,254.90
支付的各项税费		414,856,951.63	800,211,679.34	469,682,102.23
支付其他与经营活动有关的现金		575,873,306.49	1,609,693,158.15	1,073,391,083.21
经营活动现金流出小计		9,676,809,799.18	18,389,948,518.77	19,749,701,540.34
经营活动产生的现金流量净额	55	1,465,268,093.37	3,555,515,903.66	(723,212,032.02)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		333,026,885.31	192,526,054.10	307,359,486.68
取得投资收益收到的现金		-	1,365,955.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,369,834.30	22,630,478.25	142,844,496.92
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	130,330,518.19
投资活动现金流入小计		347,396,719.61	216,522,487.66	580,534,501.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,425,084.72	876,825,304.20	1,777,969,986.77
投资支付的现金		33,677,388.73	259,046,474.73	229,851,194.79
支付其他与投资活动有关的现金		-	189,496,480.78	-
投资活动现金流出小计		614,102,473.45	1,325,368,259.71	2,007,821,181.56
投资活动产生的现金流量净额		(266,705,753.84)	(1,108,845,772.05)	(1,427,286,679.77)

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）
合并现金流量表（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日止 6个月期间	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		6,968,301,855.70	12,201,892,302.54	10,474,182,080.58
收到其他与筹资活动有关的现金		444,837,109.98	279,433,465.33	631,254,195.51
筹资活动现金流入小计		7,413,138,965.68	12,481,325,767.87	11,105,436,276.09
偿还债务支付的现金		8,335,250,370.82	13,381,749,678.50	8,831,928,301.08
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		411,093,284.02	828,978,652.08	498,865,691.32
支付其他与筹资活动有关的现金		76,887,414.32	325,719,626.82	231,804,301.03
筹资活动现金流出小计		8,823,231,069.16	14,536,447,957.40	9,562,598,293.43
筹资活动产生的现金流量净额		(1,410,092,103.48)	(2,055,122,189.53)	1,542,837,982.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响				
		(46,447,739.99)	22,808,569.34	56,632,100.79
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期/年初现金及现金等价物余额	55	(257,977,503.94)	414,356,511.42	(551,028,628.34)
		1,492,227,799.09	1,077,871,287.67	1,628,899,916.01
六、期/年末现金及现金等价物余额				
	55	1,234,250,295.15	1,492,227,799.09	1,077,871,287.67

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

资产负债表

2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金		18,956.59	19,541.18	20,076.60
其他应收款		-	-	79,290.60
其他流动资产		158,721.99	158,657.18	79,290.60
流动资产合计		177,678.58	178,198.36	178,657.80
非流动资产				
长期股权投资	1	3,490,785,697.45	3,490,785,697.45	3,490,785,697.45
非流动资产合计		3,490,785,697.45	3,490,785,697.45	3,490,785,697.45
资产总计		3,490,963,376.03	3,490,963,895.81	3,490,964,355.25
负债和所有者权益				
流动负债				
其他应付款		4,863,385.85	3,541,910.45	740,293.45
流动负债合计		4,863,385.85	3,541,910.45	740,293.45
负债合计		4,863,385.85	3,541,910.45	740,293.45
所有者权益				
实收资本		3,502,000,000.00	3,502,000,000.00	3,502,000,000.00
未分配利润		(15,900,009.82)	(14,578,014.64)	(11,775,938.20)
所有者权益合计		3,486,099,990.18	3,487,421,985.36	3,490,224,061.80
负债和所有者权益总计		3,490,963,376.03	3,490,963,895.81	3,490,964,355.25

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

利润表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
管理费用	1,321,509.40	2,801,600.04	2,643,018.80
财务费用	485.78	476.40	437.74
其中：利息收入	19.41	44.58	159.26
营业利润	(1,321,995.18)	(2,802,076.44)	(2,643,456.54)
利润总额	(1,321,995.18)	(2,802,076.44)	(2,643,456.54)
减：所得税费用	-	-	-
净利润	(1,321,995.18)	(2,802,076.44)	(2,643,456.54)
其中：持续经营净利润	(1,321,995.18)	(2,802,076.44)	(2,643,456.54)
综合收益总额	(1,321,995.18)	(2,802,076.44)	(2,643,456.54)

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛星股权投资基金中心（有限合伙）

所有者权益变动表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

截至2024年6月30日止6个月期间

	实收资本	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本期初余额	3,502,000,000.00	(14,578,014.64)	3,487,421,985.36
二、本期增减变动金额	-	(1,321,995.18)	(1,321,995.18)
(一) 综合收益总额	-	(1,321,995.18)	(1,321,995.18)
三、本期末余额	3,502,000,000.00	(15,900,009.82)	3,486,099,990.18

2023年度

	实收资本	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	3,502,000,000.00	(11,775,938.20)	3,490,224,061.80
二、本年增减变动金额	-	(2,802,076.44)	(2,802,076.44)
(一) 综合收益总额	-	(2,802,076.44)	(2,802,076.44)
三、本年年末余额	3,502,000,000.00	(14,578,014.64)	3,487,421,985.36

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

张华印

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

张华印

会计机构负责人：杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

所有者权益变动表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

2022年度	实收资本	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	3,502,000,000.00	(9,132,481.66)	3,492,867,518.34
二、本年增减变动金额	-	(2,643,456.54)	(2,643,456.54)
（一）综合收益总额	-	(2,643,456.54)	(2,643,456.54)
三、本年年末余额	3,502,000,000.00	(11,775,938.20)	3,490,224,061.80

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛星投资中心（有限合伙）

现金流量表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	19.41	4,202,461.58	2,801,759.26
经营活动现金流入小计	19.41	4,202,461.58	2,801,759.26
支付的各项税费	-	79,366.58	-
支付其他与经营活动有关的现金	604.00	4,123,630.42	2,802,180.00
经营活动现金流出小计	604.00	4,202,997.00	2,802,180.00
经营活动产生的现金流量净额	(584.59)	(535.42)	(420.74)
二、现金及现金等价物净增加额	(584.59)	(535.42)	(420.74)
加：期/年初现金及现金等价物余额	19,541.18	20,076.60	20,497.34
三、期/年末现金及现金等价物余额	18,956.59	19,541.18	20,076.60

本财务报表由以下人士签署：

执行事务合伙人：青岛双星投资管理有限公司

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨书迪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

一、 基本情况

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的有限合伙企业，于2018年1月23日成立，经营期限至2027年1月22日。本公司总部位于山东省青岛市崂山区文岭路5号白金广场A座2201室。

本集团主要经营活动为：轮胎的研发、生产及销售。

本集团的执行事务合伙人于中国成立的青岛双星投资管理有限公司，最终控制方为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经执行事务合伙人于2024年09月13日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货的计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日的财务状况以及截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以逾期账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售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。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业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（有关规定要求企业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）。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

12. 投资性房地产

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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地	永久	0.00%	0.00%
房屋及建筑物	15-40年	0.00%-10.00%	2.25%-6.67%
机器设备	6-30年	0.00%-10.00%	3.00%-16.67%
运输工具	5年	0.00%-10.00%	18.00%-20.00%
其他设备	4-8年	0.00%-10.00%	11.25%-25.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
知识产权	5-10年

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、递延所得税资产、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或资产组组合，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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的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，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	4年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改或削减设定受益计划时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同（续）

本集团通过向客户交付轮胎等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以货物的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

22. 合同负债

本集团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负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了锦湖轮胎株式会社。这是因为本集团是锦湖轮胎株式会社最大单一股东，持有45%的股份。锦湖轮胎株式会社其他55%的股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益义务的计量

本集团就向若干退休职工支付的退休福利和向长工龄职工支付的年限奖励确认为一项负债，上述福利支出及负债的金额采用独立精算师所作的精算估值而确定。独立精算师每年均对本集团设定受益计划的精算状况进行评估，精算估值需要对折现率、薪酬增长率等因素作出假设和估计。

预计诉讼负债

本集团就未决诉讼义务根据诉讼进展、历史败诉经验等，当经济利益很可能流出企业且金额能够可靠计量时确认为预计负债，本集团需要对经济利益流出的可能性及金额作出估计。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	0.0%-19.0%
企业所得税	应纳税所得额	9.0%-35.5%
营业税	应纳税销售额	0.5%

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	127,962.29	156,366.55	119,017.02
银行存款	1,234,122,332.86	1,492,071,432.54	1,077,752,270.65
其他货币资金	<u>137,957,802.48</u>	<u>431,698,803.28</u>	<u>232,286,090.32</u>
合计	<u>1,372,208,097.63</u>	<u>1,923,926,602.37</u>	<u>1,310,157,377.99</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,022,435,561.41	1,259,921,416.89	901,699,905.78

2. 交易性金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
理财产品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,294,149.18</u>

3. 应收票据

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	58,737,541.16	87,272,002.75	84,986,090.32
商业承兑汇票	<u>121,826,954.71</u>	<u>132,284,832.18</u>	<u>116,850,478.25</u>
减：应收票据坏账准备	<u>1,986.24</u>	<u>1,705.48</u>	<u>187,366.36</u>
合计	<u>180,562,509.63</u>	<u>219,555,129.45</u>	<u>201,649,202.21</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	50,695,688.10	-	76,881,856.11	-	79,734,311.02

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
未逾期	4,534,206,001.87	3,784,338,211.56	2,647,485,467.08
逾期1-30天	176,140,599.19	114,633,877.37	188,666,740.31
逾期31-60天	12,694,563.71	23,665,637.41	72,290,953.28
逾期61-90天	10,693,442.78	12,621,305.69	44,427,261.68
逾期91-240天	6,953,606.96	9,743,052.49	58,908,649.07
逾期241天以上	81,535,446.13	205,081,188.56	224,478,073.57
	<u>4,822,223,660.64</u>	<u>4,150,083,273.08</u>	<u>3,236,257,144.99</u>
减：应收账款坏账准备	<u>71,157,077.55</u>	<u>197,476,929.49</u>	<u>168,726,163.45</u>
合计	<u>4,751,066,583.09</u>	<u>3,952,606,343.59</u>	<u>3,067,530,981.54</u>

截至2024年6月30日止6个月期间

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	66,976,496.98	1.39	65,095,327.39	97.19	1,881,169.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,755,247,163.66</u>	<u>98.61</u>	<u>6,061,750.16</u>	<u>0.13</u>	<u>4,749,185,413.50</u>
合计	<u>4,822,223,660.64</u>	<u>100.00</u>	<u>71,157,077.55</u>		<u>4,751,066,583.09</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	194,530,216.14	4.69	188,431,848.26	96.87	6,098,367.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,955,553,056.94	95.31	9,045,081.23	0.23	3,946,507,975.71
合计	<u>4,150,083,273.08</u>	<u>100.00</u>	<u>197,476,929.49</u>		<u>3,952,606,343.59</u>

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	201,551,971.72	6.23	141,859,052.25	70.38	59,692,919.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,034,705,173.27	93.77	26,867,111.20	0.89	3,007,838,062.07
合计	<u>3,236,257,144.99</u>	<u>100.00</u>	<u>168,726,163.45</u>		<u>3,067,530,981.54</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
第一名	11,809,671.48	11,809,671.48	100.00	11,809,671.48	11,809,671.48	100.00	11,859,671.48	11,859,671.48	100.00
第二名	9,590,657.36	9,590,657.36	100.00	9,590,657.36	9,590,657.36	100.00	9,590,657.36	9,590,657.36	100.00
第三名	7,058,127.04	7,058,127.04	100.00	-	-	-	-	-	-
第四名	6,533,627.13	6,533,627.13	100.00	6,533,627.13	6,533,627.13	100.00	6,533,627.13	6,533,627.13	100.00
第五名	6,424,693.75	6,424,693.75	100.00	6,424,693.75	6,424,693.75	100.00	6,424,693.75	6,424,693.75	100.00
第六名	5,970,145.48	5,970,145.48	100.00	8,996,209.00	8,996,209.00	100.00	24,511,041.14	18,188,713.53	74.21
其他	19,589,574.74	17,708,405.15	90.40	151,175,357.42	145,076,989.54	95.97	142,632,280.86	89,261,689.00	62.58
合计	<u>66,976,496.98</u>	<u>65,095,327.39</u>		<u>194,530,216.14</u>	<u>188,431,848.26</u>		<u>201,551,971.72</u>	<u>141,859,052.25</u>	

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	4,531,996,636.59	366,385.47	0.01
逾期1-30天	176,140,599.19	146,022.28	0.08
逾期31-60天	12,694,563.71	80,276.28	0.63
逾期61-90天	10,693,442.78	243,070.58	2.27
逾期91-240天	6,953,606.96	308,983.34	4.44
逾期241天以上	<u>16,768,314.43</u>	<u>4,917,012.21</u>	<u>29.32</u>
合计	<u>4,755,247,163.66</u>	<u>6,061,750.16</u>	

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	3,775,674,089.90	525,985.71	0.01
逾期1-30天	114,633,877.37	130,475.81	0.11
逾期31-60天	23,665,637.41	99,915.80	0.42
逾期61-90天	12,621,305.69	152,496.19	1.21
逾期91-240天	9,743,052.49	1,683,465.42	17.28
逾期241天以上	<u>19,215,094.08</u>	<u>6,452,742.30</u>	<u>33.58</u>
合计	<u>3,955,553,056.94</u>	<u>9,045,081.23</u>	

于2022年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	2,647,485,467.08	5,553,401.04	0.21
逾期1-30天	188,666,740.31	2,395,947.34	1.27
逾期31-60天	72,290,953.28	1,485,021.37	2.05
逾期61-90天	44,427,261.68	2,271,396.76	5.11
逾期91-240天	58,908,649.07	5,592,439.31	9.49
逾期241天以上	<u>22,926,101.85</u>	<u>9,568,905.38</u>	<u>41.74</u>
合计	<u>3,034,705,173.27</u>	<u>26,867,111.20</u>	

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提/ (转回)	本期/年核销	外币折算差异	期/年末余额
截至2024年6月30日止6 个月期间	<u>197,476,929.49</u>	<u>(160,329.39)</u>	<u>(123,136,262.83)</u>	<u>(3,023,259.72)</u>	<u>71,157,077.55</u>
2023年	<u>168,726,163.45</u>	<u>28,011,270.45</u>	<u>(1,273,709.75)</u>	<u>2,013,205.34</u>	<u>197,476,929.49</u>
2022年	<u>179,325,686.11</u>	<u>10,443,666.35</u>	<u>(7,141,238.95)</u>	<u>(13,901,950.06)</u>	<u>168,726,163.45</u>

于2024年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	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	280,558,519.81	5.82	28,055.85
第二名	110,236,504.68	2.29	11,023.65
第三名	108,350,811.63	2.25	10,835.08
第四名	98,525,903.40	2.04	9,852.59
第五名	<u>92,763,672.58</u>	<u>1.92</u>	<u>9,276.37</u>
合计	<u>690,435,412.10</u>	<u>14.32</u>	<u>69,043.54</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	266,618,372.75	6.42	26,661.84
第二名	146,115,308.22	3.52	14,611.53
第三名	142,099,019.71	3.42	14,209.90
第四名	141,178,674.13	3.40	14,117.87
第五名	<u>140,131,092.86</u>	<u>3.38</u>	<u>14,013.11</u>
合计	<u>836,142,467.67</u>	<u>20.14</u>	<u>83,614.25</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	259,874,269.24	8.03	545,735.97
第二名	121,359,325.79	3.75	254,854.58
第三名	86,037,910.49	2.66	180,679.61
第四名	83,616,918.51	2.58	175,595.53
第五名	81,257,752.03	2.51	170,641.28
合计	<u>632,146,176.06</u>	<u>19.53</u>	<u>1,327,506.97</u>

5. 应收款项融资

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	<u>13,909,858.34</u>	<u>70,218,897.29</u>	<u>57,840,851.00</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>244,910,765.13</u>	<u>-</u>	<u>258,686,058.73</u>	<u>-</u>	<u>173,345,180.09</u>	<u>-</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	<u>129,784,293.48</u>	<u>100.00</u>	<u>117,593,328.74</u>	<u>100.00</u>	<u>153,543,059.95</u>	<u>100.00</u>

于2024年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	10,955,472.55	8.44
第二名	9,023,062.53	6.95
第三名	8,569,280.16	6.60
第四名	7,519,276.41	5.79
第五名	<u>4,040,656.70</u>	<u>3.11</u>
合计	<u>40,107,748.35</u>	<u>30.89</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
第一名	19,838,829.60	16.87
第二名	16,939,121.65	14.40
第三名	3,324,409.45	2.83
第四名	3,308,810.06	2.81
第五名	<u>2,955,396.53</u>	<u>2.51</u>
合计	<u>46,366,567.29</u>	<u>39.42</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
第一名	22,907,175.30	14.92
第二名	15,781,328.01	10.28
第三名	4,484,703.51	2.92
第四名	4,252,285.96	2.77
第五名	3,821,339.85	2.49
合计	<u>51,246,832.63</u>	<u>33.38</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	<u>128,252,189.47</u>	<u>488,904,670.03</u>	<u>174,322,104.76</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>137,508.91</u>	<u>728,244.10</u>	<u>217,785.04</u>
合计	<u>128,114,680.56</u>	<u>488,176,425.93</u>	<u>174,104,319.72</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收退税款/税费返还	47,010,456.15	358,138,588.72	92,211,427.02
保证金	37,113,201.52	64,995,418.37	39,296,703.79
员工借款	6,684,236.81	5,848,799.92	2,117,801.71
其他	<u>37,444,294.99</u>	<u>59,921,863.02</u>	<u>40,696,172.24</u>
合计	<u>128,252,189.47</u>	<u>488,904,670.03</u>	<u>174,322,104.76</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	128,252,189.47	100.00	137,508.91	0.11	128,114,680.56

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	488,904,670.03	100.00	728,244.10	0.15	488,176,425.93

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	174,322,104.76	100.00	217,785.04	0.12	174,104,319.72

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无重要的其他应收款单项计提坏账。

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2024年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
期初余额	728,244.10
本期计提/（转回）	(117,253.18)
本期核销	(464,099.18)
外币折算差异	(9,382.83)
期末余额	137,508.91

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2023年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	217,785.04
本年计提/（转回）	661,231.34
外币折算差异	(150,772.28)
年末余额	<u>728,244.10</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	-	1,213,595,974.02	1,213,595,974.02
本年计提/（转回）	217,785.04	(2,545,013.39)	(2,327,228.35)
本年核销	-	(1,250,038,661.22)	(1,250,038,661.22)
外币折算差异	-	38,987,700.59	38,987,700.59
年末余额	<u>217,785.04</u>	<u>-</u>	<u>217,785.04</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提/ （转回）	本期/年核销	外币折算差异	期/年末余额
截至2024年6月30日止6个月期间	<u>728,244.10</u>	<u>(117,253.18)</u>	<u>(464,099.18)</u>	<u>(9,382.83)</u>	<u>137,508.91</u>
2023年	<u>217,785.04</u>	<u>661,231.34</u>	<u>-</u>	<u>(150,772.28)</u>	<u>728,244.10</u>
2022年	<u>1,213,595,974.02</u>	<u>(2,327,228.35)</u>	<u>(1,250,038,661.22)</u>	<u>38,987,700.59</u>	<u>217,785.04</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

截至2024年6月30日止6个月期间及2023年，无重要的其他应收账款核销。

2022年实际核销金额为1,250,038,661.22元，其中重要的款项如下：

性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Becon 贷款	<u>1,249,775,641.14</u>	债务人注销，无法收回贷款	坏账核销审批	否

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	17,830,512.01	13.90	租赁保证金	1年以内	-
第二名	13,730,090.56	10.71	税费返还	1年以内	-
第三名	11,409,468.38	8.90	税费返还	1年以内	-
第四名	10,643,441.12	8.30	税费返还	1年以内	-
第五名	<u>10,377,211.64</u>	<u>8.09</u>	物流保证金	1年以内	-
合计	<u>63,990,723.71</u>	<u>49.90</u>			-

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	313,733,096.74	64.17	应收反倾销退税款	1年以内	-
第二名	41,776,410.50	8.54	租赁保证金	1年以内	-
第三名	25,461,374.42	5.21	税费返还	1年以内	-
第四名	11,000,000.00	2.25	物流保证金	1年以内	-
第五名	<u>10,579,980.14</u>	<u>2.16</u>	税费返还	1年以内	-
合计	<u>402,550,861.80</u>	<u>82.33</u>			-

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	41,412,180.76	23.76	税费返还	1年以内	-
第二名	28,997,785.26	16.63	租赁保证金	1年以内	-
第三名	24,466,495.24	14.04	应收反倾销退税款	1年以内	-
第四名	21,600,000.00	12.39	票据保证金	1年以内	-
第五名	<u>7,656,629.05</u>	<u>4.39</u>	税费返还	1年以内	-
合计	<u>124,133,090.31</u>	<u>71.21</u>			-

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2024年6月30日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	713,728,578.24	-	713,728,578.24	817,202,157.74	-	817,202,157.74	920,576,712.92	-	920,576,712.92
在产品	112,964,371.74	-	112,964,371.74	103,056,459.71	-	103,056,459.71	122,469,916.93	-	122,469,916.93
库存商品	2,793,148,738.83	(36,097,906.51)	2,757,050,832.32	2,707,856,404.24	(32,436,255.35)	2,675,420,148.89	3,194,289,832.62	(83,019,168.58)	3,111,270,664.04
发出商品	40,530,196.45	-	40,530,196.45	53,635,337.07	-	53,635,337.07	38,708,555.43	-	38,708,555.43
周转材料	9,380,156.34	-	9,380,156.34	8,737,726.87	-	8,737,726.87	8,983,271.51	-	8,983,271.51
在途物资	311,701,636.57	-	311,701,636.57	321,413,683.98	-	321,413,683.98	321,008,780.78	-	321,008,780.78
合计	<u>3,981,453,678.17</u>	<u>(36,097,906.51)</u>	<u>3,945,355,771.66</u>	<u>4,011,901,769.61</u>	<u>(32,436,255.35)</u>	<u>3,979,465,514.26</u>	<u>4,606,037,070.19</u>	<u>(83,019,168.58)</u>	<u>4,523,017,901.61</u>

存货跌价准备变动如下：

库存商品

	期/年初余额	本期/年计提/（转回）	本期/年减少	期/年末余额
截至2024年6月30日止6个月期间	<u>32,436,255.35</u>	<u>5,796,166.78</u>	<u>(2,134,515.62)</u>	<u>36,097,906.51</u>
2023年	<u>83,019,168.58</u>	<u>(42,084,461.29)</u>	<u>(8,498,451.94)</u>	<u>32,436,255.35</u>
2022年	<u>178,562,522.08</u>	<u>(84,259,555.10)</u>	<u>(11,283,798.40)</u>	<u>83,019,168.58</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产/负债

2024年6月30日及2023年12月31日无持有待售资产/负债。

2022年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
南京TBR生产线	<u>318,764,266.24</u>	<u>(224,132,286.43)</u>	<u>94,631,979.81</u>	<u>94,631,979.81</u>	<u>-</u>	2023年

10. 一年内到期的非流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
定期存款	56,000,000.00	-	-
一年内到期的长期应收款	<u>1,327,088.18</u>	<u>843,682.02</u>	<u>1,613,696.37</u>
合计	<u>57,327,088.18</u>	<u>843,682.02</u>	<u>1,613,696.37</u>

11. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税及预缴税金	140,627,000.43	86,520,852.45	140,826,497.06
待摊费用	<u>-</u>	<u>548,090.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>140,627,000.43</u>	<u>87,068,942.45</u>	<u>140,826,497.06</u>

12. 长期应收款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
工厂搬迁保证金	60,187,827.53	63,961,182.18	64,067,160.06
租赁保证金	35,361,235.03	23,533,508.53	32,224,184.56
应收租赁款	4,295,990.95	2,381,407.15	2,845,199.00
员工长期贷款	2,612,303.42	2,261,715.43	57,102,347.11
其他	<u>5,161,015.05</u>	<u>5,483,945.03</u>	<u>5,492,401.14</u>
减：长期应收款坏账准备	<u>128,314.22</u>	<u>136,358.62</u>	<u>136,584.56</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>1,327,088.18</u>	<u>843,682.02</u>	<u>1,613,696.37</u>
合计	<u>106,162,969.58</u>	<u>96,641,717.68</u>	<u>159,981,010.94</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
理财产品	11,056,307.05	11,596,733.59	11,294,891.02
股权投资	-	-	7,741,515.74
合计	<u>11,056,307.05</u>	<u>11,596,733.59</u>	<u>19,036,406.76</u>

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2024年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	5,048,947.55	31,476,019.39	36,524,966.94
外币折算差异	<u>(297,859.87)</u>	<u>(1,856,910.40)</u>	<u>(2,154,770.27)</u>
期末余额	<u>4,751,087.68</u>	<u>29,619,108.99</u>	<u>34,370,196.67</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	(2,710,067.58)	-	(2,710,067.58)
计提	(68,991.14)	-	(68,991.14)
外币折算差异	<u>163,398.05</u>	<u>-</u>	<u>163,398.05</u>
期末余额	<u>(2,615,660.67)</u>	<u>-</u>	<u>(2,615,660.67)</u>
账面价值			
期末	<u>2,135,427.01</u>	<u>29,619,108.99</u>	<u>31,754,536.00</u>
期初	<u>2,338,879.97</u>	<u>31,476,019.39</u>	<u>33,814,899.36</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2023年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	5,057,313.20	31,528,172.30	36,585,485.50
外币折算差异	<u>(8,365.65)</u>	<u>(52,152.91)</u>	<u>(60,518.56)</u>
年末余额	<u>5,048,947.55</u>	<u>31,476,019.39</u>	<u>36,524,966.94</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(2,575,174.01)	-	(2,575,174.01)
计提	(136,636.98)	-	(136,636.98)
外币折算差异	<u>1,743.41</u>	<u>-</u>	<u>1,743.41</u>
年末余额	<u>(2,710,067.58)</u>	<u>-</u>	<u>(2,710,067.58)</u>
账面价值			
年末	<u>2,338,879.97</u>	<u>31,476,019.39</u>	<u>33,814,899.36</u>
年初	<u>2,482,139.19</u>	<u>31,528,172.30</u>	<u>34,010,311.49</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	4,908,217.88	30,598,686.08	35,506,903.96
外币折算差异	<u>149,095.32</u>	<u>929,486.22</u>	<u>1,078,581.54</u>
年末余额	<u>5,057,313.20</u>	<u>31,528,172.30</u>	<u>36,585,485.50</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(2,363,980.25)	-	(2,363,980.25)
计提	(131,565.27)	-	(131,565.27)
外币折算差异	<u>(79,628.49)</u>	<u>-</u>	<u>(79,628.49)</u>
年末余额	<u>(2,575,174.01)</u>	<u>-</u>	<u>(2,575,174.01)</u>
账面价值			
年末	<u>2,482,139.19</u>	<u>31,528,172.30</u>	<u>34,010,311.49</u>
年初	<u>2,544,237.63</u>	<u>30,598,686.08</u>	<u>33,142,923.71</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

截至2024年6月30日止6个月期间

	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
期初余额	1,708,705,508.45	5,905,524,515.21	16,998,370,337.63	192,984,174.30	3,881,557,196.90	28,687,141,732.49
购置	-	-	28,075,964.02	988,667.18	39,526,243.89	68,590,875.09
在建工程转入	-	46,859,956.62	261,868,654.77	3,630,008.70	103,491,388.81	415,850,008.90
处置或报废	-	(5,726,485.32)	(139,042,527.62)	(4,434,353.88)	(89,547,004.81)	(238,750,371.63)
外币折算差异	(78,646,244.13)	(146,820,965.19)	(373,091,335.73)	(6,494,258.48)	(115,492,360.46)	(720,545,163.99)
期末余额	<u>1,630,059,264.32</u>	<u>5,799,837,021.32</u>	<u>16,776,181,093.07</u>	<u>186,674,237.82</u>	<u>3,819,535,464.33</u>	<u>28,212,287,080.86</u>
累计折旧						
期初余额	-	(2,239,541,136.56)	(10,079,776,495.28)	(159,057,344.14)	(2,998,111,099.86)	(15,476,486,075.84)
计提	-	(68,608,836.83)	(411,013,580.93)	(5,036,340.16)	(106,649,002.13)	(591,307,760.05)
处置或报废	-	2,052,047.58	64,466,203.89	3,810,132.67	62,606,147.20	132,934,531.34
外币折算差异	-	73,269,208.79	323,084,559.75	5,595,446.67	96,947,541.80	498,896,757.01
期末余额	<u>-</u>	<u>(2,232,828,717.02)</u>	<u>(10,103,239,312.57)</u>	<u>(154,688,104.96)</u>	<u>(2,945,206,412.99)</u>	<u>(15,435,962,547.54)</u>
减值准备						
期初余额	-	(24,633,651.63)	(439,975,504.56)	(1,388,817.10)	(12,908,297.79)	(478,906,271.08)
计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	6,630,021.42	-	939,800.34	7,569,821.76
外币折算差异	-	1,426,328.76	5,215,749.02	12,628.01	124,255.13	6,778,960.92
期末余额	<u>-</u>	<u>(23,207,322.87)</u>	<u>(428,129,734.12)</u>	<u>(1,376,189.09)</u>	<u>(11,844,242.32)</u>	<u>(464,557,488.40)</u>
账面价值						
期末	<u>1,630,059,264.32</u>	<u>3,543,800,981.43</u>	<u>6,244,812,046.38</u>	<u>30,609,943.77</u>	<u>862,484,809.02</u>	<u>12,311,767,044.92</u>
期初	<u>1,708,705,508.45</u>	<u>3,641,349,727.02</u>	<u>6,478,618,337.79</u>	<u>32,538,013.06</u>	<u>870,537,799.25</u>	<u>12,731,749,385.57</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2023年

	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	1,710,135,405.46	5,700,854,762.14	15,648,425,040.10	180,194,653.16	3,652,198,269.12	26,891,808,129.98
购置	-	1,139,903.87	2,010,905.68	-	27,134,911.44	30,285,720.99
在建工程转入	-	224,471,285.15	1,642,546,210.89	15,803,927.59	341,393,618.63	2,224,215,042.26
处置或报废	-	(33,070,180.65)	(860,261,865.58)	(10,040,186.58)	(171,486,041.35)	(1,074,858,274.16)
持有待售转回	-	-	553,492,310.37	7,771,632.34	29,214,859.10	590,478,801.81
外币折算差异	(1,429,897.01)	12,128,744.70	12,157,736.17	(745,852.21)	3,101,579.96	25,212,311.61
年末余额	<u>1,708,705,508.45</u>	<u>5,905,524,515.21</u>	<u>16,998,370,337.63</u>	<u>192,984,174.30</u>	<u>3,881,557,196.90</u>	<u>28,687,141,732.49</u>
累计折旧						
年初余额	-	(2,132,063,315.66)	(9,579,405,816.68)	(153,920,906.25)	(2,897,098,433.02)	(14,762,488,471.61)
计提	-	(133,089,470.16)	(799,777,066.18)	(8,435,729.79)	(206,396,486.34)	(1,147,698,752.47)
处置或报废	-	27,398,208.14	546,774,376.10	9,376,292.30	125,878,291.45	709,427,167.99
持有待售转回	-	-	(246,079,710.64)	(6,994,469.11)	(18,640,355.82)	(271,714,535.57)
外币折算差异	-	(1,786,558.88)	(1,288,277.88)	917,468.71	(1,854,116.13)	(4,011,484.18)
年末余额	<u>-</u>	<u>(2,239,541,136.56)</u>	<u>(10,079,776,495.28)</u>	<u>(159,057,344.14)</u>	<u>(2,998,111,099.86)</u>	<u>(15,476,486,075.84)</u>
减值准备						
年初余额	-	(24,134,115.59)	(359,053,754.99)	-	(8,465,915.05)	(391,653,785.63)
计提	-	-	(104,770,412.80)	(1,138,508.61)	(6,425,080.92)	(112,334,002.33)
处置或报废	-	192,821.52	239,919,011.90	38,440.00	7,270,492.89	247,420,766.31
持有待售转回	-	-	(218,587,644.06)	(102,974.34)	(5,441,668.03)	(224,132,286.43)
外币折算差异	-	(692,357.56)	2,517,295.39	(185,774.15)	153,873.32	1,793,037.00
年末余额	<u>-</u>	<u>(24,633,651.63)</u>	<u>(439,975,504.56)</u>	<u>(1,388,817.10)</u>	<u>(12,908,297.79)</u>	<u>(478,906,271.08)</u>
账面价值						
年末	<u>1,708,705,508.45</u>	<u>3,641,349,727.02</u>	<u>6,478,618,337.79</u>	<u>32,538,013.06</u>	<u>870,537,799.25</u>	<u>12,731,749,385.57</u>
年初	<u>1,710,135,405.46</u>	<u>3,544,657,330.89</u>	<u>5,709,965,468.43</u>	<u>26,273,746.91</u>	<u>746,633,921.05</u>	<u>11,737,665,872.74</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2022年

	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	1,688,767,230.45	5,410,414,731.94	14,424,202,493.53	167,349,990.18	3,372,382,563.50	25,063,117,009.60
购置	-	-	7,654,895.88	530,335.69	27,504,483.95	35,689,715.52
在建工程转入	-	80,853,542.97	789,535,598.31	11,004,792.27	265,983,200.91	1,147,377,134.46
处置或报废	(22,395,678.24)	(9,131,101.82)	(92,078,127.89)	(497,144.44)	(50,997,656.19)	(175,099,708.58)
外币折算差异	43,763,853.25	218,717,589.05	519,110,180.27	1,806,679.46	37,325,676.95	820,723,978.98
年末余额	<u>1,710,135,405.46</u>	<u>5,700,854,762.14</u>	<u>15,648,425,040.10</u>	<u>180,194,653.16</u>	<u>3,652,198,269.12</u>	<u>26,891,808,129.98</u>
累计折旧						
年初余额	-	(1,942,775,407.10)	(8,669,155,436.55)	(145,815,477.93)	(2,706,529,053.51)	(13,464,275,375.09)
计提	-	(123,793,172.93)	(680,314,609.28)	(6,938,725.91)	(203,390,966.59)	(1,014,437,474.71)
处置或报废	-	5,799,008.93	48,695,409.45	258,993.45	25,608,765.48	80,362,177.31
外币折算差异	-	(71,293,744.56)	(278,631,180.30)	(1,425,695.86)	(12,787,178.40)	(364,137,799.12)
年末余额	<u>-</u>	<u>(2,132,063,315.66)</u>	<u>(9,579,405,816.68)</u>	<u>(153,920,906.25)</u>	<u>(2,897,098,433.02)</u>	<u>(14,762,488,471.61)</u>
减值准备						
年初余额	-	(23,467,455.88)	(356,784,317.65)	-	(7,420,333.47)	(387,672,107.00)
计提	-	-	(90,441.35)	-	-	(90,441.35)
处置或报废	-	41,705.77	-	-	-	41,705.77
外币折算差异	-	(708,365.48)	(2,178,995.99)	-	(1,045,581.58)	(3,932,943.05)
年末余额	<u>-</u>	<u>(24,134,115.59)</u>	<u>(359,053,754.99)</u>	<u>-</u>	<u>(8,465,915.05)</u>	<u>(391,653,785.63)</u>
账面价值						
年末	<u>1,710,135,405.46</u>	<u>3,544,657,330.89</u>	<u>5,709,965,468.43</u>	<u>26,273,746.91</u>	<u>746,633,921.05</u>	<u>11,737,665,872.74</u>
年初	<u>1,688,767,230.45</u>	<u>3,444,171,868.96</u>	<u>5,398,262,739.33</u>	<u>21,534,512.25</u>	<u>658,433,176.52</u>	<u>11,211,169,527.51</u>

于2024年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
越南工厂第二、第三及第四期工程	228,814,186.53	正在办理中

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
越南工厂第二、第三及第四期工程	228,595,772.35	正在办理中

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
越南工厂第二期及第三期工程	63,668,467.20	正在办理中

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

截至2024年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本					
期初余额	659,727,112.48	660,541.54	50,937,362.15	992,501.10	712,317,517.27
增加	139,898,105.40	106,140.21	13,899,060.66	-	153,903,306.27
到期/处置	(32,200,773.78)	(70,068.77)	(20,794,884.03)	-	(53,065,726.58)
外币折算差异	40,361,016.63	67,695.34	1,331,959.63	(1,685.46)	41,758,986.14
期末余额	<u>807,785,460.73</u>	<u>764,308.32</u>	<u>45,373,498.41</u>	<u>990,815.64</u>	<u>854,914,083.10</u>
累计折旧					
期初余额	(402,251,524.82)	(329,265.47)	(30,491,839.43)	(385,972.65)	(433,458,602.37)
计提	(71,565,037.41)	(63,684.13)	(8,294,857.51)	(116,754.23)	(80,040,333.28)
到期/处置	32,200,773.78	70,068.77	20,794,884.03	-	53,065,726.58
外币折算差异	3,982,912.49	(65,352.52)	(1,514,039.57)	548.82	2,404,069.22
期末余额	<u>(437,632,875.96)</u>	<u>(388,233.35)</u>	<u>(19,505,852.48)</u>	<u>(502,178.06)</u>	<u>(458,029,139.85)</u>
账面价值					
期末	<u>370,152,584.77</u>	<u>376,074.97</u>	<u>25,867,645.93</u>	<u>488,637.58</u>	<u>396,884,943.25</u>
期初	<u>257,475,587.66</u>	<u>331,276.07</u>	<u>20,445,522.72</u>	<u>606,528.45</u>	<u>278,858,914.90</u>

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本					
年初余额	493,304,388.80	778,730.27	48,365,182.81	977,576.49	543,425,878.37
增加	125,641,580.94	16,242.56	11,683,811.59	-	137,341,635.09
到期/处置	(27,449,558.08)	(107,514.66)	(9,415,644.34)	(203,154.91)	(37,175,871.99)
外币折算差异	68,230,700.82	(26,916.63)	304,012.09	218,079.52	68,725,875.80
年末余额	<u>659,727,112.48</u>	<u>660,541.54</u>	<u>50,937,362.15</u>	<u>992,501.10</u>	<u>712,317,517.27</u>
累计折旧					
年初余额	(281,576,753.68)	(308,470.70)	(24,886,777.86)	(287,197.60)	(307,059,199.84)
计提	(134,786,139.69)	(178,668.11)	(15,181,375.20)	(189,496.48)	(150,335,679.48)
到期/处置	27,449,558.08	107,514.66	9,415,644.34	203,154.91	37,175,871.99
外币折算差异	(13,338,189.53)	50,358.68	160,669.29	(112,433.48)	(13,239,595.04)
年末余额	<u>(402,251,524.82)</u>	<u>(329,265.47)</u>	<u>(30,491,839.43)</u>	<u>(385,972.65)</u>	<u>(433,458,602.37)</u>
账面价值					
年末	<u>257,475,587.66</u>	<u>331,276.07</u>	<u>20,445,522.72</u>	<u>606,528.45</u>	<u>278,858,914.90</u>
年初	<u>211,727,635.12</u>	<u>470,259.57</u>	<u>23,478,404.95</u>	<u>690,378.89</u>	<u>236,366,678.53</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本					
年初余额	464,836,948.78	11,576,491.26	52,299,528.30	664,665.52	529,377,633.86
增加	56,255,864.87	145,970.18	13,267,646.75	276,300.70	69,945,782.50
到期/处置	(59,131,397.67)	(10,653,347.52)	(19,368,849.38)	(326,404.06)	(89,479,998.63)
外币折算差异	31,342,972.82	(290,383.65)	2,166,857.14	363,014.33	33,582,460.64
年末余额	<u>493,304,388.80</u>	<u>778,730.27</u>	<u>48,365,182.81</u>	<u>977,576.49</u>	<u>543,425,878.37</u>
累计折旧					
年初余额	(217,166,712.60)	(9,742,536.43)	(25,868,353.34)	(428,816.47)	(253,206,418.84)
计提	(107,423,626.32)	(1,345,010.95)	(16,963,820.25)	(250,234.59)	(125,982,692.11)
到期/处置	59,131,397.67	10,653,347.52	19,368,849.38	326,404.06	89,479,998.63
外币折算差异	(16,117,812.43)	125,729.16	(1,423,453.65)	65,449.40	(17,350,087.52)
年末余额	<u>(281,576,753.68)</u>	<u>(308,470.70)</u>	<u>(24,886,777.86)</u>	<u>(287,197.60)</u>	<u>(307,059,199.84)</u>
账面价值					
年末	<u>211,727,635.12</u>	<u>470,259.57</u>	<u>23,478,404.95</u>	<u>690,378.89</u>	<u>236,366,678.53</u>
年初	<u>247,670,236.18</u>	<u>1,833,954.83</u>	<u>26,431,174.96</u>	<u>235,849.05</u>	<u>276,171,215.02</u>

17. 无形资产

截至2024年6月30日止6个月期间

	土地使用权	知识产权	其他	合计
原价				
期初余额	591,234,205.90	341,497,871.38	191,496,625.70	1,124,228,702.98
购置	4,962,054.87	350,876.74	429,867.86	5,742,799.47
外币折算差异	(1,592,079.51)	(2,455,972.43)	(11,924,733.13)	(15,972,785.07)
期末余额	<u>594,604,181.26</u>	<u>339,392,775.69</u>	<u>180,001,760.43</u>	<u>1,113,998,717.38</u>
累计摊销				
期初余额	(81,726,841.42)	(203,229,231.67)	(157,820,337.06)	(442,776,410.15)
计提	(7,669,549.12)	(15,494,471.45)	(649,701.08)	(23,813,721.65)
外币折算差异	524,784.63	2,266,344.58	10,103,931.78	12,895,060.99
期末余额	<u>(88,871,605.91)</u>	<u>(216,457,358.54)</u>	<u>(148,366,106.36)</u>	<u>(453,695,070.81)</u>
减值准备				
期初余额	-	-	(18,063,520.08)	(18,063,520.08)
外币折算差异	-	-	1,065,647.40	1,065,647.40
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,997,872.68)</u>	<u>(16,997,872.68)</u>
账面价值				
期末	<u>505,732,575.35</u>	<u>122,935,417.15</u>	<u>14,637,781.39</u>	<u>643,305,773.89</u>
期初	<u>509,507,364.48</u>	<u>138,268,639.71</u>	<u>15,612,768.56</u>	<u>663,388,772.75</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2023年

	土地使用权	知识产权	其他	合计
原价				
年初余额	587,965,430.60	339,804,808.23	190,090,205.66	1,117,860,444.49
购置	3,746,616.13	1,727,100.03	2,221,546.51	7,695,262.67
外币折算差异	(477,840.83)	(34,036.88)	(815,126.47)	(1,327,004.18)
年末余额	<u>591,234,205.90</u>	<u>341,497,871.38</u>	<u>191,496,625.70</u>	<u>1,124,228,702.98</u>
累计摊销				
年初余额	(66,636,054.71)	(172,366,705.84)	(157,250,386.61)	(396,253,147.16)
计提	(15,123,835.03)	(30,907,621.53)	(815,058.63)	(46,846,515.19)
外币折算差异	33,048.32	45,095.70	245,108.18	323,252.20
年末余额	<u>(81,726,841.42)</u>	<u>(203,229,231.67)</u>	<u>(157,820,337.06)</u>	<u>(442,776,410.15)</u>
减值准备				
年初余额	-	-	(18,093,449.69)	(18,093,449.69)
外币折算差异	-	-	29,929.61	29,929.61
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,063,520.08)</u>	<u>(18,063,520.08)</u>
账面价值				
年末	<u>509,507,364.48</u>	<u>138,268,639.71</u>	<u>15,612,768.56</u>	<u>663,388,772.75</u>
年初	<u>521,329,375.89</u>	<u>167,438,102.39</u>	<u>14,746,369.36</u>	<u>703,513,847.64</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2022年

	土地使用权	知识产权	其他	合计
原价				
年初余额	584,697,901.47	337,108,104.01	180,471,337.04	1,102,277,342.52
购置	239,808.15	1,481,444.55	2,330,309.66	4,051,562.36
外币折算差异	<u>3,027,720.98</u>	<u>1,215,259.67</u>	<u>7,288,558.96</u>	<u>11,531,539.61</u>
年末余额	<u>587,965,430.60</u>	<u>339,804,808.23</u>	<u>190,090,205.66</u>	<u>1,117,860,444.49</u>
累计摊销				
年初余额	(49,773,984.49)	(140,543,889.99)	(149,966,525.53)	(340,284,400.01)
计提	(16,540,813.26)	(30,701,426.57)	(2,575,331.04)	(49,817,570.87)
外币折算差异	<u>(321,256.96)</u>	<u>(1,121,389.28)</u>	<u>(4,708,530.04)</u>	<u>(6,151,176.28)</u>
年末余额	<u>(66,636,054.71)</u>	<u>(172,366,705.84)</u>	<u>(157,250,386.61)</u>	<u>(396,253,147.16)</u>
减值准备				
年初余额	-	-	(17,560,034.31)	(17,560,034.31)
外币折算差异	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(533,415.38)</u>	<u>(533,415.38)</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,093,449.69)</u>	<u>(18,093,449.69)</u>
账面价值				
年末	<u>521,329,375.89</u>	<u>167,438,102.39</u>	<u>14,746,369.36</u>	<u>703,513,847.64</u>
年初	<u>534,923,916.98</u>	<u>196,564,214.02</u>	<u>12,944,777.20</u>	<u>744,432,908.20</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
锦湖轮胎株式会社	<u>263,263,499.52</u>	<u>263,263,499.52</u>	<u>263,263,499.52</u>

本集团于2018年6月收购锦湖轮胎株式会社，形成商誉263,263,499.52元。本集团商誉为收购上述公司股权时形成，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入，本集团将被收购公司认定为一个资产组。2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，商誉所在资产组与购买日时所确定的资产组一致。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

截至2024年6月30日止6个月期间

	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
锦湖轮胎株式会社	<u>1,451,772.81</u>	<u>1,794,219.89</u>	<u>-</u>	2024年-2028年 ,2029年至永续期	收入增长率 0.90%- 11.85%,毛利率 22.25%- 22.79%,折现率12.41%	收入增长率 0%, 毛利率 22.69%,折 现率12.41%	稳定期收入增长率为0%,利 润率、折现率与预测期最 后一年基本一致

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：（续）

2023年

	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
锦湖轮胎株式会社	<u>1,462,448.63</u>	<u>1,915,527.13</u>	-	2024年-2028年 ,2029年至永续期	收入增长率 0.90%- 11.85%,毛利率 22.26%- 22.80%,折现率12.59%	收入增长率 0%, 毛利率 22.70%,折 现率12.59%	稳定期收入增长率为0%,利 润率、折现率与预测期最 后一年基本一致

2022年

	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
锦湖轮胎株式会社	<u>1,477,632.12</u>	<u>1,772,340.66</u>	-	2023年-2027年 ,2028年至永续期	收入增长率 2.76%- 13.94%,毛利率 22.26%- 23.45%,折现率12.53%	收入增长率 0%, 毛利率 22.80%,折 现率12.53%	稳定期收入增长率为0%,利 润率、折现率与预测期最 后一年基本一致

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

预测期收入增长率	确定基础是在预测期前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况确定。
预测期毛利率	确定基础是在预测期前一年实现的毛利率基础上，根据预计市场发展情况确定。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

市场发展情况的关键假设值与外部信息来源一致。

19. 长期待摊费用

截至2024年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	外币折算差异	期末余额
装修费	5,313,663.57	-	(648,769.30)	(39,895.57)	4,624,998.70
其他	1,007,146.18	-	(1,007,146.18)	-	-
合计	<u>6,320,809.75</u>	<u>-</u>	<u>(1,655,915.48)</u>	<u>(39,895.57)</u>	<u>4,624,998.70</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币折算差异	年末余额
装修费	2,152,326.63	5,190,154.38	(1,988,633.68)	(40,183.76)	5,313,663.57
其他	1,828,073.97	-	(803,113.38)	(17,814.41)	1,007,146.18
合计	<u>3,980,400.60</u>	<u>5,190,154.38</u>	<u>(2,791,747.06)</u>	<u>(57,998.17)</u>	<u>6,320,809.75</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币折算差异	年末余额
装修费	3,429,677.28	-	(1,304,036.74)	26,686.09	2,152,326.63
其他	2,868,163.70	-	(1,063,984.74)	23,895.01	1,828,073.97
合计	<u>6,297,840.98</u>	<u>-</u>	<u>(2,368,021.48)</u>	<u>50,581.10</u>	<u>3,980,400.60</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，抵销金额分别为494,052,299.23元、504,037,931.87元及522,866,503.62元。

已确认递延所得税资产：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	651,988,713.93	1,020,227,334.63	1,283,257,654.36
未实现损益	282,617,105.20	185,556,301.12	73,938,017.57
设定受益计划净负债	238,289,311.76	192,205,635.07	187,304,959.67
预提费用	107,740,653.94	102,175,467.88	18,334,901.89
其他长期职工薪酬负债	101,723,983.77	86,583,788.11	58,390,228.92
非同一控制下企业合并			
公允价值调整	79,253,848.18	94,372,776.94	127,931,017.89
留抵税额	75,497,349.81	54,750,320.50	76,806,651.68
未决诉讼负债及应付员工赔偿款	31,335,333.39	19,957,273.31	93,276,149.61
存货跌价准备	10,379,519.50	17,717,859.68	30,138,989.61
折旧税会差异	10,482,906.37	12,011,202.74	21,486,247.01
长期资产减值损失	9,335,423.86	10,891,850.73	11,069,643.57
坏账准备	8,010,242.04	8,942,541.21	8,926,052.44
租赁负债	22,221,650.54	8,927,391.23	14,467,237.07
无形资产减值准备	3,941,224.43	4,134,129.00	4,126,506.26
其他	41,048,570.17	34,565,202.09	44,355,291.76
合计	<u>1,673,865,836.89</u>	<u>1,853,019,074.24</u>	<u>2,053,809,549.31</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,660,837,915.20	10,230,431,307.71	10,342,394,719.06
可抵扣亏损	<u>669,923,161.82</u>	<u>765,616,702.56</u>	<u>1,343,161,970.65</u>
合计	<u>10,330,761,077.02</u>	<u>10,996,048,010.27</u>	<u>11,685,556,689.71</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年	-	-	538,539,166.67
2024年	256,953,901.96	349,679,629.56	361,133,273.41
2025年	143,607,095.90	143,607,095.90	143,607,095.90
2026年	54,802,484.35	54,802,484.35	102,881,993.44
2027年	174,840,066.09	193,682,417.73	197,000,441.23
2028年	23,845,075.02	23,845,075.02	-
2029年	15,874,538.50	-	-
合计	<u>669,923,161.82</u>	<u>765,616,702.56</u>	<u>1,343,161,970.65</u>

已确认递延所得税负债：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
折旧税会差异	337,743,510.33	362,737,959.06	370,280,125.57
土地再评估差额	114,056,815.64	119,116,694.49	119,418,767.43
使用权资产	20,792,920.23	7,502,760.07	12,745,555.90
融资租赁应收款	996,240.30	542,722.69	648,989.89
债务调整收益	-	-	6,452,111.48
其他	20,462,812.73	14,137,795.56	13,320,953.35
合计	<u>494,052,299.23</u>	<u>504,037,931.87</u>	<u>522,866,503.62</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的未确认递延所得税负债的暂时性差异分别为1,697,208,530.07元、1,513,260,917.51元及1,332,392,577.05元。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

	2024年6月30日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	<u>2,842,748.69</u>	<u>-</u>	<u>2,842,748.69</u>	<u>58,916,386.87</u>	<u>-</u>	<u>58,916,386.87</u>	<u>58,790,638.63</u>	<u>-</u>	<u>58,790,638.63</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年6月30日

	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,957,802.48	质押	保证金
一年内到期的非流动资产	56,000,000.00	质押	保证金
其他非流动资产	2,842,748.69	质押	保证金
应收账款	1,221,810,993.02	质押	作为借款的质押物
应收票据	50,695,688.10	质押	背书及贴现
存货	1,997,377,822.17	抵押	作为借款的抵押物
固定资产	7,289,640,497.43	抵押	作为借款及反担保的抵押物
无形资产	140,370,086.61	抵押	作为借款的抵押物
合计	<u>10,896,695,638.50</u>		

2023年12月31日

	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	431,698,803.28	质押	保证金
其他非流动资产	58,916,386.87	质押	保证金
应收账款	1,209,880,187.22	质押	作为借款的质押物
应收票据	76,881,856.11	质押	背书及贴现
存货	1,878,047,676.17	抵押	作为借款的抵押物
固定资产	10,280,586,385.17	抵押	作为借款及反担保的抵押物
无形资产	143,689,208.75	抵押	作为借款的抵押物
合计	<u>14,079,700,503.57</u>		

2022年12月31日

	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	232,286,090.32	质押	保证金
其他非流动资产	58,790,638.63	质押	保证金
应收账款	993,894,670.77	质押	作为借款的质押物
应收票据	79,734,311.02	质押	背书及贴现
存货	1,726,028,104.41	抵押	作为借款的抵押物
固定资产	12,249,447,238.52	抵押	作为借款及反担保的抵押物
无形资产	159,332,049.21	抵押	作为借款的抵押物
合计	<u>15,499,513,102.88</u>		

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	47,455,583.17	80,009,964.90	-
抵押借款	3,817,308,232.35	3,413,073,058.04	4,358,865,467.00
保证借款	827,507,951.06	793,194,982.05	787,883,577.74
质押借款	<u>204,237,373.34</u>	<u>115,634,622.96</u>	<u>99,278,795.30</u>
合计	<u>4,896,509,139.92</u>	<u>4,401,912,627.95</u>	<u>5,246,027,840.04</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，上述借款无逾期情况。

24. 应付票据

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
商业承兑汇票	542,420,587.77	589,117,367.68	523,712,881.51
银行承兑汇票	<u>120,935,334.17</u>	<u>234,022,924.66</u>	<u>194,863,688.67</u>
合计	<u>663,355,921.94</u>	<u>823,140,292.34</u>	<u>718,576,570.18</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日不存在到期未付的应付票据。

25. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	<u>1,850,290,654.22</u>	<u>1,722,976,931.68</u>	<u>1,152,306,018.63</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	<u>61,688,901.39</u>	<u>130,563,520.07</u>	<u>168,953,826.00</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

27. 应付职工薪酬

截至2024年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
工资、奖金和津贴	434,081,655.53	1,565,737,939.82	(1,581,899,729.38)	(25,247,821.97)	392,672,044.00
社会保险及职工福利	<u>44,964,185.21</u>	<u>384,535,371.23</u>	<u>(390,843,980.88)</u>	<u>(2,511,885.88)</u>	<u>36,143,689.68</u>
合计	<u>479,045,840.74</u>	<u>1,950,273,311.05</u>	<u>(1,972,743,710.26)</u>	<u>(27,759,707.85)</u>	<u>428,815,733.68</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
工资、奖金和津贴	276,268,323.03	2,763,131,566.74	(2,607,723,302.10)	2,405,067.86	434,081,655.53
社会保险及职工福利	48,244,701.91	794,563,724.62	(797,706,556.77)	(137,684.55)	44,964,185.21
合计	<u>324,513,024.94</u>	<u>3,557,695,291.36</u>	<u>(3,405,429,858.87)</u>	<u>2,267,383.31</u>	<u>479,045,840.74</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
工资、奖金和津贴	276,980,104.05	2,272,822,690.14	(2,281,436,315.64)	7,901,844.48	276,268,323.03
社会保险及职工福利	27,171,251.46	651,833,346.95	(632,721,069.53)	1,961,173.03	48,244,701.91
合计	<u>304,151,355.51</u>	<u>2,924,656,037.09</u>	<u>(2,914,157,385.17)</u>	<u>9,863,017.51</u>	<u>324,513,024.94</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
个人所得税	125,919,700.08	190,677,737.60	84,127,361.12
企业所得税	101,845,101.89	41,555,011.19	14,207,295.37
其他税项	<u>55,607,685.61</u>	<u>52,164,098.47</u>	<u>4,700,230.97</u>
合计	<u>283,372,487.58</u>	<u>284,396,847.26</u>	<u>103,034,887.46</u>

29. 其他应付款

其他应付款按性质列示如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付销售返利	397,222,686.77	481,234,486.77	423,608,046.87
应付设备采购款	290,634,856.34	339,506,689.78	373,849,081.42
应付服务费	139,500,637.45	135,348,519.34	124,124,975.87
应付能源费	77,374,932.71	80,517,482.13	81,828,132.27
应付广告费	50,151,307.46	68,016,714.62	39,662,981.35
应付员工诉讼赔偿款	-	59,615,182.92	364,488,548.14
代扣代缴职工福利	38,669,642.55	39,258,932.51	39,075,444.60
光州土地搬迁意向金	-	-	193,306,086.38
其他	<u>183,682,568.58</u>	<u>260,265,680.03</u>	<u>257,190,107.79</u>
合计	<u>1,177,236,631.86</u>	<u>1,463,763,688.10</u>	<u>1,897,133,404.69</u>

30. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	859,234,938.31	859,436,425.20	3,149,177,298.96
一年内到期的租赁负债	126,506,045.82	114,181,694.57	116,547,284.65
关联方资金拆借	82,179,660.00	10,109,367.76	9,221,194.45
产品质量保证金	43,398,499.81	45,365,503.20	45,835,147.96
未决诉讼负债	<u>17,582,580.01</u>	<u>5,214,422.38</u>	<u>15,882,968.13</u>
合计	<u>1,128,901,723.95</u>	<u>1,034,307,413.11</u>	<u>3,336,663,894.15</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	233,481,346.58	230,648,123.61	167,396,024.16
抵押借款	3,998,111,288.33	5,476,750,561.88	2,832,601,388.25
保证借款	23,219,552.06	75,582,664.31	606,639,977.48
质押借款	800,770,527.00	1,122,612,014.44	1,123,195,300.33
合计	<u>5,055,582,713.97</u>	<u>6,905,593,364.24</u>	<u>4,729,832,690.22</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，上述借款的年利率分别为2.50%至6.98%、3.05%至7.05%及1.00%至5.60%。

32. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	453,725,552.83	322,438,270.65	275,844,097.89
减：一年内到期的租赁负债	<u>126,506,045.82</u>	<u>114,181,694.57</u>	<u>116,547,284.65</u>
合计	<u>327,219,507.01</u>	<u>208,256,576.08</u>	<u>159,296,813.24</u>

33. 长期应付职工薪酬

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
设定受益计划净负债	1,027,552,155.83	843,377,073.57	821,152,826.22
其他长期职工福利	<u>432,222,308.64</u>	<u>379,407,945.40</u>	<u>256,394,875.48</u>
合计	<u>1,459,774,464.47</u>	<u>1,222,785,018.97</u>	<u>1,077,547,701.70</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

截至2024年6月30日止6个月期间

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债（净资产）
期初余额	1,958,778,120.86	1,115,401,047.29	843,377,073.57
计入当期损益	125,309,133.37	23,303,083.37	102,006,050.00
当期服务成本	84,201,029.56	-	84,201,029.56
利息净额	41,108,103.81	23,303,083.37	17,805,020.44
计入其他综合收益	203,932,494.82	1,523,112.03	202,409,382.79
精算利得或损失	19,901,289.60	-	19,901,289.60
计划资产回报(计入利息净额 的除外)	-	1,523,112.03	(1,523,112.03)
经验调整	184,031,205.22	-	184,031,205.22
其他变动	(53,340,763.15)	(62,490,049.36)	9,149,286.21
已支付的福利	(53,340,763.15)	(62,490,049.36)	9,149,286.21
缴款	-	74,298,147.85	(74,298,147.85)
外币折算差异	(121,712,659.95)	(66,621,171.06)	(55,091,488.89)
期末余额	<u>2,112,966,325.95</u>	<u>1,085,414,170.12</u>	<u>1,027,552,155.83</u>

2023年

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债（净资产）
年初余额	1,800,541,257.04	979,388,430.82	821,152,826.22
计入当期损益	250,471,034.11	48,982,133.17	201,488,900.94
当期服务成本	160,487,276.67	-	160,487,276.67
利息净额	89,983,757.44	48,982,133.17	41,001,624.27
计入其他综合收益	175,609,095.83	(315,900.49)	175,924,996.32
精算利得或损失	121,580,942.07	-	121,580,942.07
计划资产回报(计入利息净额 的除外)	-	(315,900.49)	315,900.49
经验调整	54,028,153.76	-	54,028,153.76
其他变动	(267,780,184.08)	(75,950,189.50)	(191,829,994.58)
已支付的福利	(267,780,184.08)	(75,950,189.50)	(191,829,994.58)
缴款	-	162,424,703.04	(162,424,703.04)
外币折算差异	(63,082.04)	871,870.25	(934,952.29)
年末余额	<u>1,958,778,120.86</u>	<u>1,115,401,047.29</u>	<u>843,377,073.57</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：（续）

2022年

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债（净资产）
年初余额	1,948,568,825.04	928,076,758.15	1,020,492,066.89
计入当期损益	233,479,303.51	36,607,235.95	196,872,067.56
当期服务成本	158,690,438.95	-	158,690,438.95
过去服务成本	2,226,045.25	-	2,226,045.25
利息净额	72,562,819.31	36,607,235.95	35,955,583.36
计入其他综合收益	(214,112,188.51)	(23,142,867.67)	(190,969,320.84)
精算利得或损失	(279,225,315.40)	-	(279,225,315.40)
计划资产回报(计入利息净额 的除外)	-	(23,142,867.67)	23,142,867.67
经验调整	65,113,126.89	-	65,113,126.89
其他变动	(214,961,943.49)	(69,841,518.09)	(145,120,425.40)
已支付的福利	(214,961,943.49)	(69,841,518.09)	(145,120,425.40)
缴款	-	78,198,310.92	(78,198,310.92)
外币折算差异	47,567,260.49	29,490,511.56	18,076,748.93
年末余额	<u>1,800,541,257.04</u>	<u>979,388,430.82</u>	<u>821,152,826.22</u>

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
折现率	4.40%	4.61%	5.61%
薪酬的预期增长率	3.00%	3.00%	3.00%

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬（续）

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2024年6月30日

	增加%	设定受益计划义务增加/(减少)	减少%	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1.00	(109,191,923.23)	1.00	120,906,116.69
薪酬的预期增长率	1.00	117,092,168.16	1.00	(107,728,235.89)

2023年12月31日

	增加%	设定受益计划义务增加/(减少)	减少%	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1.00	(101,957,432.73)	1.00	112,731,583.59
薪酬的预期增长率	1.00	109,941,552.71	1.00	(101,251,654.17)

2022年12月31日

	增加%	设定受益计划义务增加/(减少)	减少%	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1.00	(100,579,918.26)	1.00	111,327,736.66
薪酬的预期增长率	1.00	110,466,143.82	1.00	(101,524,356.57)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
当期服务成本	84,201,029.56	160,487,276.67	158,690,438.95
过去服务成本	-	-	2,226,045.25
利息净额	17,805,020.44	41,001,624.27	35,955,583.36
合计	<u>102,006,050.00</u>	<u>201,488,900.94</u>	<u>196,872,067.56</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬（续）

计划资产公允价值的主要分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行缴存金额	1,083,847,211.16	1,113,679,973.53	977,477,079.42
国家养老金管理局存款	<u>1,566,958.96</u>	<u>1,721,073.76</u>	<u>1,911,351.40</u>
合计	<u>1,085,414,170.12</u>	<u>1,115,401,047.29</u>	<u>979,388,430.82</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，设定受益计划义务的平均期间分别是5.70年、5.87年及6.35年。

其他长期职工福利的变动如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
期/年初余额	379,407,945.40	256,394,875.48	248,606,346.48
当期服务成本	6,628,456.19	10,232,809.96	9,873,840.06
利润分享计划	36,979,249.59	142,068,218.73	57,089,980.19
利息费用	4,850,607.65	9,155,387.11	7,110,833.07
支付	(16,939,977.71)	(91,174,878.18)	(81,613,133.40)
重新计量	45,374,940.30	50,920,411.48	(5,364,404.13)
过去服务成本	-	-	13,121,676.57
外币折算差异	<u>(24,078,912.78)</u>	<u>1,811,120.82</u>	<u>7,569,736.64</u>
期/年末余额	<u>432,222,308.64</u>	<u>379,407,945.40</u>	<u>256,394,875.48</u>

34. 预计负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
未决诉讼	135,124,335.46	92,754,519.04	65,675,709.55
产品质量保证	82,328,636.68	90,821,267.63	92,944,199.33
房屋修复准备金	2,626,505.64	3,295,358.07	3,148,734.31
减：一年内到期的未决诉讼	17,582,580.01	5,214,422.38	15,882,968.13
一年内到期的产品质量保证	<u>43,398,499.81</u>	<u>45,365,503.20</u>	<u>45,835,147.96</u>
合计	<u>159,098,397.96</u>	<u>136,291,219.16</u>	<u>100,050,527.10</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 预计负债（续）

截至2024年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少	外币折算差异	期末余额
未决诉讼	92,754,519.04	69,831,932.04	(22,295,953.58)	(5,166,162.04)	135,124,335.46
产品质量保证	90,821,267.63	9,495,148.66	(15,487,988.38)	(2,499,791.23)	82,328,636.68
房屋修复准备金	3,295,358.07	772,789.85	(1,247,234.45)	(194,407.83)	2,626,505.64
合计	<u>186,871,144.74</u>	<u>80,099,870.55</u>	<u>(39,031,176.41)</u>	<u>(7,860,361.10)</u>	<u>220,079,477.78</u>

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少	外币折算差异	年末余额
未决诉讼	65,675,709.55	26,786,809.34	-	292,000.15	92,754,519.04
产品质量保证	92,944,199.33	23,573,362.21	(25,868,976.72)	172,682.81	90,821,267.63
房屋修复准备金	3,148,734.31	149,086.65	-	(2,462.89)	3,295,358.07
合计	<u>161,768,643.19</u>	<u>50,509,258.20</u>	<u>(25,868,976.72)</u>	<u>462,220.07</u>	<u>186,871,144.74</u>

2022年

	年初余额	本年计提/ (转回)	本年减少	外币折算差异	年末余额
未决诉讼	808,981,333.02	(90,626,629.13)	(653,433,910.59)	754,916.25	65,675,709.55
产品质量保证	96,894,516.27	20,779,897.82	(28,370,347.20)	3,640,132.44	92,944,199.33
房屋修复准备金	2,909,746.22	142,151.92	-	96,836.17	3,148,734.31
合计	<u>908,785,595.51</u>	<u>(69,704,579.39)</u>	<u>(681,804,257.79)</u>	<u>4,491,884.86</u>	<u>161,768,643.19</u>

35. 其他非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方资金拆借	600,000,000.00	510,000,000.00	510,000,000.00
长期保证金	17,909,076.95	23,925,394.91	23,355,694.25
其他	<u>1,689,331.49</u>	<u>1,781,444.08</u>	<u>2,746,723.62</u>
合计	<u>619,598,408.44</u>	<u>535,706,838.99</u>	<u>536,102,417.87</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 实收资本

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛国信资本投资有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
青岛国信创新股权投资管理有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
青岛双星投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
双星集团有限责任公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
青岛城投创业投资有限公司	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
合计	<u>3,502,000,000.00</u>	<u>3,502,000,000.00</u>	<u>3,502,000,000.00</u>

37. 资本公积

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他资本公积	<u>6,921,557.88</u>	<u>6,921,557.88</u>	<u>6,921,557.88</u>

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

截至2024年6月30日止6个月期间

	2024年1月1日	增减变动	2024年6月30日
重新计量设定受益计划变动额	(79,198,486.79)	(70,108,970.49)	(149,307,457.28)
外币财务报表折算差额	<u>(32,699,271.72)</u>	<u>(28,772,449.39)</u>	<u>(61,471,721.11)</u>
合计	<u>(111,897,758.51)</u>	<u>(98,881,419.88)</u>	<u>(210,779,178.39)</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(18,109,043.98)	(61,089,442.81)	(79,198,486.79)
外币财务报表折算差额	<u>(35,251,532.21)</u>	<u>2,552,260.49</u>	<u>(32,699,271.72)</u>
合计	<u>(53,360,576.19)</u>	<u>(58,537,182.32)</u>	<u>(111,897,758.51)</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：（续）

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(83,547,809.16)	65,438,765.18	(18,109,043.98)
外币财务报表折算差额	<u>(134,174,700.68)</u>	<u>98,923,168.47</u>	<u>(35,251,532.21)</u>
合计	<u>(217,722,509.84)</u>	<u>164,361,933.65</u>	<u>(53,360,576.19)</u>

其他综合收益发生额：

截至2024年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	(202,409,382.79)	(46,564,917.26)	(70,108,970.49)	(85,735,495.04)
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>857,335.12</u>	<u>-</u>	<u>(28,772,449.39)</u>	<u>29,629,784.51</u>
合计	<u>(201,552,047.67)</u>	<u>(46,564,917.26)</u>	<u>(98,881,419.88)</u>	<u>(56,105,710.53)</u>

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	(175,924,996.32)	(40,129,940.45)	(61,089,442.81)	(74,705,613.06)
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>17,497,291.17</u>	<u>-</u>	<u>2,552,260.49</u>	<u>14,945,030.68</u>
合计	<u>(158,427,705.15)</u>	<u>(40,129,940.45)</u>	<u>(58,537,182.32)</u>	<u>(59,760,582.38)</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	190,969,320.84	45,506,203.74	65,438,765.18	80,024,351.92
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>263,050,457.19</u>	<u>-</u>	<u>98,923,168.47</u>	<u>164,127,288.72</u>
合计	<u>454,019,778.03</u>	<u>45,506,203.74</u>	<u>164,361,933.65</u>	<u>244,151,640.64</u>

39. 未分配利润

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
期/年初未分配利润	(684,731,158.09)	(1,091,139,628.06)	(917,758,857.12)
归属于母公司股东的净利润	<u>390,034,438.66</u>	<u>406,408,469.97</u>	<u>(173,380,770.94)</u>
期/年末未分配利润	<u>(294,696,719.43)</u>	<u>(684,731,158.09)</u>	<u>(1,091,139,628.06)</u>

40. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止6个月期间		2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,560,417,850.52	8,437,035,349.03	21,915,775,242.69	16,772,194,592.22	18,484,692,535.54	16,081,431,761.75
其他业务	<u>37,629,542.57</u>	<u>30,841,497.44</u>	<u>70,718,199.94</u>	<u>58,556,358.01</u>	<u>96,241,073.47</u>	<u>54,532,791.94</u>
合计	<u>11,598,047,393.09</u>	<u>8,467,876,846.47</u>	<u>21,986,493,442.63</u>	<u>16,830,750,950.23</u>	<u>18,580,933,609.01</u>	<u>16,135,964,553.69</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

报告分部	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
商品收入类型			
轮胎收入	11,560,417,850.52	21,915,775,242.69	18,484,692,535.54
其他收入	<u>27,165,827.69</u>	<u>43,411,465.09</u>	<u>75,548,116.89</u>
租赁收入	<u>10,463,714.88</u>	<u>27,306,734.85</u>	<u>20,692,956.58</u>
合计	<u>11,598,047,393.09</u>	<u>21,986,493,442.63</u>	<u>18,580,933,609.01</u>
经营地区			
中国大陆	839,024,510.08	1,699,058,763.36	1,084,761,906.32
北美地区	3,486,041,658.38	6,882,197,519.99	6,093,911,284.74
韩国	2,172,516,982.20	4,804,130,734.52	4,390,627,127.63
欧洲	3,176,738,382.36	5,228,304,846.45	3,645,923,641.76
其他地区	<u>1,923,725,860.07</u>	<u>3,372,801,578.31</u>	<u>3,365,709,648.56</u>
合计	<u>11,598,047,393.09</u>	<u>21,986,493,442.63</u>	<u>18,580,933,609.01</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	<u>11,587,583,678.21</u>	<u>21,959,186,707.78</u>	<u>18,560,240,652.43</u>

当期/年确认的包括在合同负债期/年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
合同负债	<u>119,460,807.73</u>	<u>139,480,238.22</u>	<u>123,256,177.67</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

履行履约义务的时间	重要的支付 条款	承诺转让商 品的性质	是否为主 要责任人	承担的预期将退 还给客户的款项	提供的质量保证 类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品时	合同约定的信 用期内支付	产品	是	无 保证型质保

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
房产税	9,925,117.35	17,066,719.41	14,083,326.39
营业税	6,062,414.34	10,753,122.98	9,588,027.90
土地使用税	4,479,373.81	8,755,221.76	5,539,530.87
城市维护建设税	2,663,872.76	12,524,088.87	4,948,724.10
印花税	1,244,615.81	2,150,191.90	1,454,169.81
教育费附加	1,141,659.75	5,367,466.66	2,120,881.76
地方教育费附加	761,106.50	3,578,311.11	1,413,921.17
环保税	58,151.22	96,028.27	46,809.73
合计	<u>26,336,311.54</u>	<u>60,291,150.96</u>	<u>39,195,391.73</u>

42. 销售费用

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
广告宣传费	191,761,021.64	333,820,927.11	244,459,365.52
工资福利及奖金	105,344,766.75	193,837,417.68	159,573,457.98
销售服务费	36,191,154.73	84,384,010.13	64,229,194.71
差旅费	7,490,657.15	14,496,304.15	9,964,403.24
其他	648,769.30	331,323.55	349,352.23
合计	<u>341,436,369.57</u>	<u>626,869,982.62</u>	<u>478,575,773.68</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
工资福利及奖金	373,655,098.65	726,094,231.53	587,486,243.47
劳务费	98,428,753.39	181,102,467.66	140,531,038.66
使用权资产折旧费	73,769,104.89	136,442,098.63	114,057,751.08
固定资产折旧费	48,730,092.22	85,765,216.93	85,484,409.71
手续费	43,458,290.95	80,244,451.30	46,580,405.64
保险费	28,892,914.14	58,369,131.33	54,683,097.73
差旅费	21,720,782.28	32,157,973.52	19,625,939.37
无形资产摊销	21,234,514.52	42,167,719.11	41,786,729.41
租赁费	15,531,137.31	33,966,018.90	21,888,986.51
修理费	12,392,271.88	19,910,059.51	6,300,879.51
通讯费	9,793,369.59	20,103,087.16	19,226,741.83
招待费	6,561,988.84	12,404,038.49	10,137,488.77
其他	28,734,046.41	89,959,242.04	77,655,279.53
合计	<u>782,902,365.07</u>	<u>1,518,685,736.11</u>	<u>1,225,444,991.22</u>

44. 研发费用

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
工资福利及奖金	146,200,494.38	275,365,416.34	243,549,439.87
研发测试费用	49,316,838.60	92,615,156.68	77,611,790.70
直接材料	26,402,920.86	45,913,748.90	43,455,079.81
固定资产折旧费	25,934,030.83	51,375,421.75	49,498,208.77
手续费	14,777,320.44	17,400,397.46	15,975,014.91
水电及燃料费	13,013,112.97	27,287,320.52	20,988,262.99
修理费	7,495,295.46	13,465,162.91	10,929,541.29
交通费	7,132,866.35	12,417,817.24	10,103,278.56
劳务费	5,695,416.49	11,111,616.49	9,525,278.50
其他	6,816,117.07	17,162,722.44	17,482,957.04
合计	<u>302,784,413.45</u>	<u>564,114,780.73</u>	<u>499,118,852.44</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 财务费用

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
利息支出	426,326,369.33	953,223,755.46	570,632,079.90
减：利息收入	68,021,064.69	25,690,046.84	20,241,863.44
汇兑损益	30,210,260.59	(13,940,971.66)	97,321,057.40
手续费	4,759,490.55	11,543,709.50	7,983,406.76
合计	<u>393,275,055.78</u>	<u>925,136,446.46</u>	<u>655,694,680.62</u>

46. 其他收益

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	2,469,424.08	1,116,337.48	1,085,814.08
代扣个人所得税手续费返还	168,765.06	127,673.01	132,986.25
合计	<u>2,638,189.14</u>	<u>1,244,010.49</u>	<u>1,218,800.33</u>

47. 投资收益

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
交易性金融资产及权益工具投资 处置收益	<u>-</u>	<u>1,365,955.31</u>	<u>-</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 公允价值变动收益

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>146,995.99</u>	<u>314,730.03</u>	<u>83,788.80</u>

49. 信用减值损失

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
应收票据坏账损失	(280.76)	185,660.88	(187,366.36)
应收账款坏账损失	160,329.39	(28,011,270.45)	(10,443,666.35)
其他应收款坏账损失	<u>117,253.18</u>	<u>(661,231.34)</u>	<u>2,327,228.35</u>
合计	<u>277,301.81</u>	<u>(28,486,840.91)</u>	<u>(8,303,804.36)</u>

50. 资产减值损失

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
存货跌价损失	(5,796,166.78)	42,084,461.29	84,259,555.10
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>(112,334,002.33)</u>	<u>(90,441.35)</u>
合计	<u>(5,796,166.78)</u>	<u>(70,249,541.04)</u>	<u>84,169,113.75</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产处置收益

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
长期资产处置收益	<u>(21,209,053.24)</u>	<u>(90,773,434.39)</u>	<u>49,233,851.10</u>

52. 营业外收入

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
赔偿收入	4,277,245.18	70,435,145.65	3,722,384.36
无需支付的应付款项	-	6,460,895.92	1,606,974.07
其他	<u>723,517.05</u>	<u>9,607,158.27</u>	<u>10,307,143.26</u>
合计	<u>5,000,762.23</u>	<u>86,503,199.84</u>	<u>15,636,501.69</u>

营业外收入均计入非经常性损益。

53. 营业外支出

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
诉讼赔偿	16,703,797.03	5,519,207.10	6,541,109.71
捐款	117,034.11	255,731.52	212,394.40
罚金及滞纳金	-	241,543.19	2,458,023.12
无法收回的应收款项	-	-	1,464,461.55
其他	<u>2,090,262.85</u>	<u>3,288,230.56</u>	<u>4,839,035.07</u>
合计	<u>18,911,093.99</u>	<u>9,304,712.37</u>	<u>15,515,023.85</u>

营业外支出均计入非经常性损益。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
当期所得税费用	160,479,336.94	115,736,409.38	78,294,281.94
递延所得税费用	<u>136,338,605.56</u>	<u>217,129,354.09</u>	<u>(76,195,130.89)</u>
合计	<u>296,817,942.50</u>	<u>332,865,763.47</u>	<u>2,099,151.05</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
利润总额	1,245,582,966.37	1,351,257,762.48	(326,537,406.91)
按法定税率计算的所得税费用 （注）	311,395,741.59	337,814,440.62	(81,634,351.73)
子公司适用不同税率的影响	(21,670,381.49)	(26,929,507.86)	12,270,510.43
调整以前期间所得税的影响	41,826,844.04	5,912,365.85	(7,850,486.70)
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	1,249,775.28	1,445,587.43	51,779,588.48
本期/年末确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异的影响或 可抵扣亏损的影响	(21,148,070.06)	(68,862,755.91)	71,048,338.87
税率变动对期初递延所得税余额 的影响等其他影响	<u>(14,835,966.86)</u>	<u>83,485,633.34</u>	<u>(43,514,448.30)</u>
所得税费用	<u>296,817,942.50</u>	<u>332,865,763.47</u>	<u>2,099,151.05</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
净利润	948,765,023.87	1,018,391,999.01	(328,636,557.96)
加：信用减值损失	(277,301.81)	28,486,840.91	8,303,804.36
资产减值损失	5,796,166.78	70,249,541.04	(84,169,113.75)
固定资产折旧	591,307,760.05	1,147,698,752.47	1,014,437,474.71
使用权资产折旧	80,040,333.28	150,335,679.48	125,982,692.11
无形资产摊销	23,813,721.65	46,846,515.19	49,817,570.87
投资性房地产折旧	68,991.14	136,636.98	131,565.27
长期待摊费用摊销	1,655,915.48	2,791,747.06	2,368,021.48
资产处置损失	21,209,053.24	90,773,434.39	(49,233,851.10)
公允价值变动损失	(146,995.99)	(314,730.03)	(83,788.80)
财务费用	460,909,145.16	950,770,046.40	675,937,992.84
投资损失	-	(1,365,955.31)	-
递延所得税资产减少	136,338,605.56	217,129,354.09	(76,195,130.89)
存货的减少	(208,197,896.97)	545,387,288.93	(1,120,830,137.65)
经营性应收项目的减少	(1,341,793,145.36)	(1,991,160,273.92)	(1,075,494,187.50)
经营性应付项目的增加	745,778,717.29	1,279,359,026.97	134,451,613.99
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,465,268,093.37</u>	<u>3,555,515,903.66</u>	<u>(723,212,032.02)</u>
现金及现金等价物净变动：			
	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金的期/年末余额	1,234,250,295.15	1,492,227,799.09	1,077,871,287.67
减：现金的期/年初余额	<u>1,492,227,799.09</u>	<u>1,077,871,287.67</u>	<u>1,628,899,916.01</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(257,977,503.94)</u>	<u>414,356,511.42</u>	<u>(551,028,628.34)</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	1,234,250,295.15	1,492,227,799.09	1,077,871,287.67
其中：库存现金	127,962.29	156,366.55	119,017.02
可随时用于支付的银行存款	1,234,122,332.86	1,492,071,432.54	1,077,752,270.65
期/年末现金及现金等价物余额	1,234,250,295.15	1,492,227,799.09	1,077,871,287.67

56. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
租赁负债利息费用	19,954,359.71	23,676,231.73	17,224,481.28
计入当期损益的采用简化处理的 短期租赁费用	859,735.71	449,377.37	2,898,550.72
计入当期损益的采用简化处理的 低价值资产租赁费用（短期租 赁除外）	2,945,390.86	13,118,570.66	5,635,491.61
与租赁相关的总现金流出	94,199,437.46	191,564,699.51	154,806,589.51

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，租赁期通常为2至8年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、32。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 租赁（续）

（2） 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
销售损益	923,419.84	2,116,946.40	2,199,979.15
租赁投资净额的融资收益	127,368.25	146,183.00	182,462.73

根据与承租人签订的租赁合同，最低租赁收款额如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
1年以内（含1年）	1,291,962.85	1,003,528.89	1,739,754.78
1年至2年（含2年）	1,520,261.51	628,584.03	585,441.29
2年至3年（含3年）	970,269.29	628,584.03	358,997.02
3年以上	<u>1,369,791.94</u>	<u>545,875.61</u>	<u>386,612.17</u>
租赁投资净额	<u>5,152,285.59</u>	<u>2,806,572.56</u>	<u>3,070,805.26</u>

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
租赁收入	10,463,714.88	27,306,734.85	20,692,956.58

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

六、 合并范围的变动

2023年度：

于2023年1月，本公司的子公司Kumho Tire Egypt Co., LLC，于埃及新设成立。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
青岛星微国际投资有限公司	中国	中国	控股公司	1,010,000,000.00	99.97	-	
星微韩国株式会社	韩国	韩国	控股公司	KRW6,500,010,000	-	99.97	
锦湖轮胎株式会社	韩国	韩国	生产销售轮胎	KRW143,6301,435,000	-	44.99	注1
锦湖轮胎（长春）有限公司	中国	中国	生产销售轮胎	USD118,177,000	-	44.99	注2
南京锦湖轮胎有限公司	中国	中国	生产销售轮胎	USD270,355,699.4	-	44.99	注2
锦湖轮胎（天津）有限公司	中国	中国	生产销售轮胎	USD356,848,000	-	44.99	注2
锦湖（中国）轮胎销售有限公司	中国	中国	销售轮胎	USD272,158,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Georgia Inc.	美国	美国	生产销售轮胎	USD22,500,000	-	44.99	注2、注3
Kumho Tire U.S.A., Inc.	美国	美国	生产销售轮胎	USD10,100,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Georgia Holding,LLC	美国	美国	生产销售轮胎	USD5,530,464	-	44.99	注2
Kumho Tire (Vietnam) Co., Ltd	越南	越南	生产销售轮胎	USD217,642,000	-	25.91	注2、注3
Kumho Tyre Australia Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	销售轮胎	AUD5,100,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Japan, Inc.	日本	日本	销售轮胎	JPY40,000,000	-	44.99	注2
Kumho Tyre (U.K.) Limited	英国	英国	销售轮胎	GBP20,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Canada, Inc.	加拿大	加拿大	销售轮胎	CAD53,700	-	44.99	注2
锦湖轮胎（香港）有限公司	香港	香港	控股公司	USD1,361,387,457	-	44.99	注2、注3
Kumho Tire France S.A.S	法国	法国	销售轮胎	EUR670,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Europe GmbH	欧洲	欧洲	销售轮胎	EUR9,073,800	-	44.99	注2
Kumho Tire De Mexico, S.A de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	MXN9,844,460	-	44.99	注2
Kumho Tire Egypt Co., LLC	埃及	埃及	销售轮胎	USD50,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Panama Co., INC	巴拿马	巴拿马	销售轮胎	USD10,000	-	44.99	注2
Kumho Tire Do Brasil Comercial Ltda	巴西	巴西	销售轮胎	R\$1,958,301.95	-	42.39	注2

注1：尽管本公司持有该公司的股权比例不足50%，但仍根据附注三、27中的因素将其认定为子公司。

注2：尽管本公司持有上述子公司的股权比例不足50%，但因本公司为上述子公司之直接控股公司之母公司，故本公司对其有控制权。

注3：锦湖轮胎株式会社持有的锦湖轮胎（香港）有限公司1,333,946,457股股权已质押给了The Korea Development Bank；Kumho Tire U.S.A., Inc.持有的Kumho Tire Georgia Inc.全部股权已质押给了The Korea Development Bank；锦湖轮胎（香港）有限公司持有的Kumho Tire (Vietnam) Co., Ltd.全部股权已质押给Woori Bank、Shinhan Bank及Korea Exchange Bank。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至2024年6月30日止6个月期间

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计少数股东 权益
锦湖轮胎株式会社（合并）	55.00%	496,484,338.10	-	4,200,054,070.63

2023年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
锦湖轮胎株式会社（合并）	55.00%	530,096,183.99	-	3,823,492,690.75

2022年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
锦湖轮胎株式会社（合并）	55.00%	(168,469,115.07)	-	3,364,929,799.65

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	截至2024年6月30 日止6个月期间 锦湖轮胎株式会社 (合并)	2023年 锦湖轮胎株式会社 (合并)	2022年 锦湖轮胎株式会社 (合并)
流动资产	10,679,901,105.13	10,771,394,659.84	9,614,650,077.92
非流动资产	<u>15,216,007,902.99</u>	<u>15,590,509,940.23</u>	<u>16,108,828,210.74</u>
资产合计	<u>25,895,909,008.12</u>	<u>26,361,904,600.07</u>	<u>25,723,478,288.66</u>
流动负债	10,407,963,988.22	10,155,750,090.27	12,736,561,139.71
非流动负债	<u>7,021,273,491.85</u>	<u>8,498,633,017.44</u>	<u>6,092,830,150.13</u>
负债合计	<u>17,429,237,480.07</u>	<u>18,654,383,107.71</u>	<u>18,829,391,289.84</u>
营业收入	11,598,047,393.09	21,986,493,442.63	18,580,933,609.01
净利润	913,345,094.60	931,704,757.42	(415,609,638.57)
综合收益总额	1,337,728,655.70	933,404,260.48	(393,797,523.62)
经营活动产生的现金流量净额	1,472,733,184.61	3,557,685,171.04	(762,709,825.20)

八、 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
与资产相关的政府补助			
通过冲减固定资产减少折旧	488,492.13	981,496.15	934,053.78
与收益相关的政府补助			
计入其他收益	<u>2,469,424.08</u>	<u>1,116,337.48</u>	<u>1,085,814.08</u>
合计	<u>2,957,916.21</u>	<u>2,097,833.63</u>	<u>2,019,867.86</u>

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 11,056,307.05 元，主要列示于其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 13,909,858.34 元，主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计 6,540,957,589.18 元，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计 15,718,694,701.31 元，主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款和其他非流动负债。

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 11,596,733.59 元，主要列示于其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 70,218,897.29 元，主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计 6,739,822,605.89 元，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计 17,095,657,732.49 元，主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款和其他非流动负债。

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 30,330,555.94 元，主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 57,840,851.00 元，主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计 4,972,213,531.03 元，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计 17,775,939,649.02 元，主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款和其他非流动负债。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、4中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过240日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2024年6月30日止6个月期间

	1年以内或按要求	1年以上	合计
短期及长期借款	6,112,976,552.59	5,843,294,280.45	11,956,270,833.04
应付账款	1,850,290,654.22	-	1,850,290,654.22
应付票据	663,355,921.94	-	663,355,921.94
其他应付款	1,177,236,631.86	-	1,177,236,631.86
租赁负债	141,934,312.25	449,722,409.59	591,656,721.84
其他非流动负债	106,998,618.90	612,458,630.14	719,457,249.04
合计	<u>10,052,792,691.76</u>	<u>6,905,475,320.18</u>	<u>16,958,268,011.94</u>

2023年

	1年以内或按要求	1年以上	合计
短期及长期借款	5,727,593,348.40	8,393,327,596.60	14,120,920,945.00
应付账款	1,722,976,931.68	-	1,722,976,931.68
应付票据	823,140,292.34	-	823,140,292.34
其他应付款	1,463,763,688.10	-	1,463,763,688.10
租赁负债	137,025,805.03	248,935,818.26	385,961,623.29
其他非流动负债	10,109,367.76	542,436,000.00	552,545,367.76
合计	<u>9,884,609,433.31</u>	<u>9,184,699,414.86</u>	<u>19,069,308,848.17</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2022年

	1年以内或按要求	1年以上	合计
短期及长期借款	8,638,654,680.55	5,403,876,524.32	14,042,531,204.87
应付账款	1,152,306,018.63	-	1,152,306,018.63
应付票据	718,576,570.18	-	718,576,570.18
其他应付款	1,897,133,404.69	-	1,897,133,404.69
租赁负债	129,227,880.26	178,725,284.44	307,953,164.70
其他非流动负债	9,221,194.45	564,060,000.00	573,281,194.45
合计	<u>12,545,119,748.76</u>	<u>6,146,661,808.76</u>	<u>18,691,781,557.52</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基点增加/ (减少)	净损益 增加/ (减少)	所有者权益合计 增加/ (减少)
截至2024年6月30日止6 个月期间	100.00	(57,012,234.73)	(57,012,234.73)
2023年	100.00	(65,749,210.41)	(65,749,210.41)
2022年	100.00	(17,677,344.80)	(17,677,344.80)

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，澳元、欧元、美元和韩币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

截至2024年6月30日止6个月期间

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	所有者权益合计增加/ (减少)
韩币对澳元贬值	5.00	(1,498,460.97)	(1,498,460.97)
韩币对澳元升值	(5.00)	1,498,460.97	1,498,460.97
韩币对欧元贬值	5.00	4,378,724.19	4,378,724.19
韩币对欧元升值	(5.00)	(4,378,724.19)	(4,378,724.19)
韩币对美元贬值	5.00	(54,171,878.15)	(54,171,878.15)
韩币对美元升值	(5.00)	54,171,878.15	54,171,878.15

2023年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	所有者权益合计增加/ (减少)
韩币对澳元贬值	5.00	3,664,829.45	3,664,829.45
韩币对澳元升值	(5.00)	(3,664,829.45)	(3,664,829.45)
韩币对欧元贬值	5.00	13,048,516.51	13,048,516.51
韩币对欧元升值	(5.00)	(13,048,516.51)	(13,048,516.51)
韩币对美元贬值	5.00	(54,414,304.28)	(54,414,304.28)
韩币对美元升值	(5.00)	54,414,304.28	54,414,304.28

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	所有者权益合计增加 / (减少)
韩币对澳元贬值	5.00	3,098,071.11	3,098,071.11
韩币对澳元升值	(5.00)	(3,098,071.11)	(3,098,071.11)
韩币对欧元贬值	5.00	21,741,820.46	21,741,820.46
韩币对欧元升值	(5.00)	(21,741,820.46)	(21,741,820.46)
韩币对美元贬值	5.00	(62,704,326.97)	(62,704,326.97)
韩币对美元升值	(5.00)	62,704,326.97	62,704,326.97

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款及其他非流动负债等，减现金及现金等价物。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款	4,896,509,139.92	4,401,912,627.95	5,246,027,840.04
应付账款	1,850,290,654.22	1,722,976,931.68	1,152,306,018.63
应付票据	663,355,921.94	823,140,292.34	718,576,570.18
其他应付款	1,177,236,631.86	1,463,763,688.10	1,897,133,404.69
一年内到期的非流动负债	1,128,901,723.95	1,034,307,413.11	3,336,663,894.15
租赁负债	327,219,507.01	208,256,576.08	159,296,813.24
长期借款	5,055,582,713.97	6,905,593,364.24	4,729,832,690.22
其他非流动负债	619,598,408.44	535,706,838.99	536,102,417.87
减：现金及现金等价物	1,234,250,295.15	1,492,227,799.09	1,077,871,287.67
净负债	14,484,444,406.16	15,603,429,933.40	16,698,068,361.35
所有者权益	8,103,348,342.61	7,309,570,449.15	6,409,476,214.84
调整后资本	8,103,348,342.61	7,309,570,449.15	6,409,476,214.84
资本和净负债	22,587,792,748.77	22,913,000,382.55	23,107,544,576.19
杠杆比率	64.13%	68.10%	72.26%

九、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为50,695,688.10元、76,881,856.11元及79,734,311.02元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为50,695,688.10元、76,881,856.11元及79,734,311.02元。

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团将某些应收账款转让给金融机构。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求偿还款项。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，不终止确认该金融资产。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为3,418,870,707.25元、3,025,998,869.22元及2,826,318,762.49元。其中合并范围内公司间已转移但未整体终止确认的应收账款的账面价值已抵消。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为244,910,765.13元、258,686,058.73元及173,345,180.09元。于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2024年6月30日止6个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	13,909,858.34	-	13,909,858.34
其他非流动金融资产	-	11,056,307.05	-	11,056,307.05
合计	-	24,966,165.39	-	24,966,165.39

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	70,218,897.29	-	70,218,897.29
其他非流动金融资产	-	11,596,733.59	-	11,596,733.59
合计	-	81,815,630.88	-	81,815,630.88

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	11,294,149.18	-	11,294,149.18
应收款项融资	-	57,840,851.00	-	57,840,851.00
其他非流动金融资产	7,741,515.74	11,123,677.06	171,213.96	19,036,406.76
合计	7,741,515.74	80,258,677.24	171,213.96	88,171,406.94

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十、公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

对于交易性金融资产和其他非流动金融资产中的理财产品，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。应收款项融资的公允价值以贴现现金流模型计量，其公允价值与账面价值相当。

十一、关联方关系及其交易

1. 执行事务合伙人

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司出资 比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
青岛双星投资管理 有限公司	中国 青岛市	投资管理	2,000.00	0.03	0.03

本公司的最终控制方为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方

	关联方关系
青岛双星材料采购有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛双星轮胎工业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
香港双星国际产业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海琅智能装备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛星华智能装备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海琅精密工业有限公司（曾用名：青 岛金科模具有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛双星化工材料采购有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
双星国际贸易（香港）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛驭远智能装备科技有限公司（曾用 名：青岛海琅特种装备科技有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛伊克斯达再生资源有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	截至2024年6月30日 止6个月期间	2023年	2022年
最终控制方控制或重大影 响的公司	<u>145,283,664.55</u>	<u>269,175,304.97</u>	<u>399,514,953.36</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2024年6月30日 止6个月期间	2023年	2022年
最终控制方控制或重大影 响的公司	<u>3,580,321.50</u>	<u>2,001,722.73</u>	<u>579,426.17</u>

本集团与上述关联方进行交易，交易价格由交易双方协商确定。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联担保

接受关联方担保

截至2024年6月30日止6个月期间

	担保金额	担保起始日	担保到期日	反担保方式 (注1)	担保是否 履行完毕 (注2)
双星集团有限责任公司	11,083,920.55	2024/5/15	2025/5/15	是	否
双星集团有限责任公司	8,916,079.45	2024/6/12	2025/5/15	是	否
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/10/23	2024/9/10	是	否
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2023/7/18	2024/7/17	是	否
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2024/1/15	2025/1/14	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2024/3/6	2024/9/10	是	否
双星集团有限责任公司	180,000,000.00	2023/4/3	2028/4/3	是	否
双星集团有限责任公司	360,000,000.00	2023/5/26	2028/5/26	是	否
双星集团有限责任公司	36,300,000.00	2024/3/12	2025/1/20	是	否
双星集团有限责任公司	9,400,000.00	2024/3/12	2025/2/15	是	否
双星集团有限责任公司	24,300,000.00	2024/3/12	2025/2/20	是	否
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2024/3/29	2025/3/28	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2023/10/10	2025/3/25	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2024/3/15	2025/3/15	是	否
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2024/3/8	2025/3/3	是	否
双星集团有限责任公司	60,000,000.00	2023/8/11	2024/9/10	是	否
双星集团有限责任公司	146,960,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	144,870,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	220,000,000.00	2023/4/26	2026/4/26	是	否
双星集团有限责任公司	13,103,332.50	2024/5/22	2031/4/30	是	否
双星集团有限责任公司	10,472,020.40	2024/6/20	2031/4/30	是	否
双星集团有限责任公司	40,000,000.00	2022/12/12	2024/12/12	是	否
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2024/2/28	2024/8/25	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2023/3/8	2025/3/8	是	否
双星集团有限责任公司	19,800,000.00	2023/3/30	2024/9/29	是	否
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2024/3/21	2024/9/20	是	否
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	是	否
双星集团有限责任公司	270,000,000.00	2023/4/3	2028/4/3	是	否
双星集团有限责任公司	45,000,000.00	2023/5/26	2028/5/26	是	否
双星集团有限责任公司	1,000,000.00	2023/8/31	2024/8/30	否	否
双星集团有限责任公司	49,000,000.00	2024/2/2	2025/1/31	否	否

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联担保（续）

接受关联方担保（续）

2023年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	反担保方式 (注1)	担保是否 履行完毕 (注2)
双星集团有限责任公司	174,000,000.00	2020/3/24	2024/1/2	否	是
双星集团有限责任公司	70,000,000.00	2023/3/17	2024/3/15	是	是
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2023/3/27	2024/3/22	是	是
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2023/3/14	2024/3/8	是	是
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	是	否
双星集团有限责任公司	12,082,501.30	2023/8/14	2024/2/14	是	是
双星集团有限责任公司	16,515,393.61	2023/8/31	2024/2/29	是	是
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2023/7/18	2024/7/17	是	否
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/4/12	2024/4/12	是	是
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/10/23	2024/9/10	是	否
双星集团有限责任公司	380,000,000.00	2023/5/26	2028/5/26	是	否
双星集团有限责任公司	190,000,000.00	2023/4/3	2028/4/3	是	否
双星集团有限责任公司	70,000,000.00	2023/5/30	2024/3/7	是	是
双星集团有限责任公司	7,500,000.00	2023/8/1	2024/2/1	是	是
双星集团有限责任公司	12,500,000.00	2023/8/31	2024/2/29	是	是
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2023/11/1	2024/10/31	是	否
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2023/3/21	2024/3/20	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2023/10/10	2025/3/25	是	否
双星集团有限责任公司	26,335,000.00	2021/4/7	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	120,970,000.00	2021/3/29	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	29,000,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	33,440,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	58,000,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	29,000,000.00	2021/3/31	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	47,000,000.00	2023/1/17	2024/1/16	是	是
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2023/3/30	2024/3/22	是	是
双星集团有限责任公司	60,000,000.00	2023/8/11	2024/9/10	是	否
双星集团有限责任公司	285,000,000.00	2023/4/26	2026/4/26	是	否
双星集团有限责任公司	40,000,000.00	2022/12/12	2024/12/12	是	否
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2023/3/8	2025/3/8	是	否
双星集团有限责任公司	5,000,000.00	2023/2/17	2024/2/16	是	是
双星集团有限责任公司	7,825,000.00	2023/7/31	2024/1/30	是	是
双星集团有限责任公司	7,500,000.00	2023/8/29	2024/2/28	是	是
双星集团有限责任公司	9,400,000.00	2023/9/26	2024/3/26	是	是
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2023/3/30	2024/3/30	是	是
双星集团有限责任公司	19,900,000.00	2023/3/30	2024/9/29	是	否
双星集团有限责任公司	285,000,000.00	2023/4/3	2028/4/3	是	否
双星集团有限责任公司	47,500,000.00	2023/5/26	2028/5/26	是	否
双星集团有限责任公司	1,000,000.00	2023/8/31	2024/8/30	否	否

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联担保（续）

接受关联方担保（续）

2022年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	反担保方式 (注1)	担保是否 履行完毕 (注2)
双星集团有限责任公司	199,000,000.00	2020/3/24	2023/12/31	否	是
双星集团有限责任公司	45,000,000.00	2020/9/28	2023/6/15	是	是
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2022/3/11	2023/3/10	是	是
双星集团有限责任公司	20,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	是	是
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2022/2/24	2023/2/19	是	是
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2022/3/28	2023/3/23	是	是
双星集团有限责任公司	9,999,999.98	2022/8/8	2023/2/8	是	是
双星集团有限责任公司	3,185,712.89	2022/8/30	2023/2/28	是	是
双星集团有限责任公司	40,000,000.00	2022/12/16	2023/12/15	是	是
双星集团有限责任公司	40,000,000.00	2022/7/30	2023/7/28	是	是
双星集团有限责任公司	50,000,000.00	2022/8/30	2023/7/18	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2022/12/8	2023/12/7	是	是
双星集团有限责任公司	6,600,000.00	2022/11/29	2023/4/25	是	是
双星集团有限责任公司	58,400,000.00	2022/11/29	2023/5/22	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2022/3/28	2023/3/8	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2022/9/22	2023/9/15	是	是
双星集团有限责任公司	26,970,000.00	2021/4/7	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	123,990,000.00	2021/3/29	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	29,750,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	34,160,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	59,500,000.00	2021/4/1	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	29,750,000.00	2021/3/31	2034/3/23	是	否
双星集团有限责任公司	44,000,000.00	2022/3/30	2023/3/23	是	是
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2022/7/28	2023/1/28	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2022/8/19	2023/8/8	是	是
双星集团有限责任公司	18,000,000.00	2022/11/25	2023/11/27	是	是
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2022/11/23	2023/5/23	是	是
双星集团有限责任公司	701,232.77	2022/10/13	2023/1/6	是	是
双星集团有限责任公司	974,223.43	2022/10/14	2023/1/9	是	是
双星集团有限责任公司	1,977,875.99	2022/12/9	2023/3/6	是	是
双星集团有限责任公司	1,373,671.03	2022/12/20	2023/3/13	是	是
双星集团有限责任公司	30,000,000.00	2021/3/8	2023/3/7	是	是
双星集团有限责任公司	40,000,000.00	2022/12/12	2024/12/12	是	否
双星集团有限责任公司	5,000,000.00	2022/2/16	2023/2/15	是	是
双星集团有限责任公司	25,000,000.00	2022/11/14	2023/11/13	是	是
双星集团有限责任公司	6,500,000.00	2022/10/31	2023/4/30	是	是
双星集团有限责任公司	7,000,000.00	2022/12/9	2023/6/9	是	是
双星集团有限责任公司	10,000,000.00	2022/11/18	2023/4/29	是	是
双星集团有限责任公司	25,000,000.00	2022/3/15	2023/3/14	否	是
双星集团有限责任公司	25,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	否	是

注1：本集团与双星集团有限责任公司签订反担保合同，本集团以部分自有机器设备向双星集团有限责任公司为本集团提供的部分担保合同提供反担保。

注2：截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度，本集团接受双星集团有限责任公司提供的部分担保存在提前终止的情况。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联担保（续）

提供关联方担保

2023年

	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注)	担保是否履行完毕
双星集团有限责任公司	600,000,000.00	2022/7/1	2024/7/1	否

2022年

	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注)	担保是否履行完毕
双星集团有限责任公司	600,000,000.00	2022/7/1	2024/7/1	否

注：于2024年3月6日，本集团向双星集团有限责任公司提供的担保提前终止，于2024年6月30日，本集团无尚未履行完毕的关联方担保。

（3）关联方资金拆借

资金拆入

截至2024年6月30日止6个月期间

		本期发生额	本期期末余额
双星集团有限责任公司	注1	170,000,000.00	682,179,660.00

2023年

		本年发生额	本年年末余额
双星集团有限责任公司	注1	-	520,109,367.76

2022年

		本年发生额	本年年末余额
双星集团有限责任公司	注1	510,000,000.00	519,221,194.45

注1：自2022年度，本集团下属子公司青岛星微国际投资有限公司从双星集团有限责任公司借款，利率为3.70%至3.90%。截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度以及2022年度，上述借款对应利息金额分别为12,803,611.13元、17,437,454.69元及9,221,194.45元。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4）关键管理人员薪酬

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>24,977,948.43</u>	<u>52,550,081.21</u>	<u>50,161,609.84</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	最终控制方控制或重大影响的公司	140,492.39	-	-	-	8,801,103.56	-
其他应收款	最终控制方控制或重大影响的公司	-	-	800,970.56	-	-	-
预付款项	最终控制方控制或重大影响的公司	<u>6,646,243.09</u>	-	<u>6,272,998.38</u>	-	<u>3,074,585.93</u>	-

(2) 应付款项

	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	最终控制方控制或重大影响的公司	35,445,556.96	51,366,134.53	75,505,851.19
其他应付款	最终控制方控制或重大影响的公司	28,565,514.09	26,074,887.81	37,314,450.91
一年内到期的非流动负债	最终控制方控制或重大影响的公司	82,179,660.00	10,109,367.76	9,221,194.45
其他非流动负债	最终控制方控制或重大影响的公司	<u>600,000,000.00</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>510,000,000.00</u>

除其他非流动负债及一年内到期的非流动负债以外，其他应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资本承诺	<u>4,969,745.00</u>	<u>99,062,099.42</u>	<u>9,815,495.38</u>

2. 或有事项

2024年6月30日

未决诉讼或仲裁形成的或有负债	<u>173,558,864.73</u>	注1
----------------	-----------------------	----

注1：本集团有数起未决诉讼，截至本期末，锦湖轮胎株式会社作为被告而未结案的涉诉金额为 173,558,864.73 元。已确认的预计诉讼负债金额为 135,124,335.46 元，均为韩国通常工资诉讼和劳动者地位确认诉讼。

因上述诉讼存在提起追加诉讼的可能性，因此预计负债金额可能会发生变动。截至本期末，无法预测上述诉讼的结果。

2023年12月31日

未决诉讼或仲裁形成的或有负债	<u>210,151,080.72</u>	注2
----------------	-----------------------	----

注2：本集团有数起未决诉讼，截至本年末，锦湖轮胎株式会社作为被告而未结案的涉诉金额为 210,151,080.72 元。已确认的预计诉讼负债金额为 92,754,519.04 元，均为韩国通常工资诉讼和劳动者地位确认诉讼。

因上述诉讼存在提起追加诉讼的可能性，因此预计负债金额可能会发生变动。截至本期末，无法预测上述诉讼的结果。

2022年12月31日

未决诉讼或仲裁形成的或有负债	<u>372,130,785.38</u>	注3
----------------	-----------------------	----

注3：本集团有数起未决诉讼，截至本年末，锦湖轮胎株式会社作为被告而未结案的涉诉金额为372,130,785.38元。已确认的预计诉讼负债金额为65,675,709.55元，均为韩国通常工资诉讼和劳动者地位确认诉讼。

因上述诉讼存在提起追加诉讼的可能性，因此预计负债金额可能会发生变动。截至本期末，无法预测上述诉讼的结果。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十三、资产负债表日后事项

本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团主要从事轮胎生产及销售服务，仅有一个业务单元，本集团全部业务构成一个报告分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
营业收入	11,598,047,393.09	21,986,493,442.63	18,580,933,609.01

地理信息

对外交易收入

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
中国大陆	839,024,510.08	1,699,058,763.36	1,084,761,906.32
北美地区	3,486,041,658.38	6,882,197,519.99	6,093,911,284.74
韩国	2,172,516,982.20	4,804,130,734.52	4,390,627,127.63
欧洲	3,176,738,382.36	5,228,304,846.45	3,645,923,641.76
其他地区	<u>1,923,725,860.07</u>	<u>3,372,801,578.31</u>	<u>3,365,709,648.56</u>
合计	<u>11,598,047,393.09</u>	<u>21,986,493,442.63</u>	<u>18,580,933,609.01</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
中国大陆	4,642,140,527.77	4,447,616,543.75	4,765,242,888.84
其他地区	<u>9,553,821,055.25</u>	<u>9,855,103,237.48</u>	<u>9,689,311,823.76</u>
合计	<u>14,195,961,583.02</u>	<u>14,302,719,781.23</u>	<u>14,454,554,712.60</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年以及2022年，营业收入1,223,950,994.88元、2,414,241,246.75元以及1,973,656,605.28元来自于本集团对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
成本法			
子公司			
青岛星微国际投资有限公司	<u>3,490,785,697.45</u>	<u>3,490,785,697.45</u>	<u>3,490,785,697.45</u>

青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）

非经常性损益明细表

截至2024年6月30日止6个月期间、2023年度及2022年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年6月30 日止6个月期间	2023年	2022年
非流动性资产处置损益，包括已 计提资产减值准备的冲销部分	(21,209,053.24)	(90,773,434.39)	49,233,851.10
计入当期损益的政府补助以及代 扣个人所得税手续费返还	3,126,681.27	2,225,506.64	2,152,854.11
交易性金融资产及权益工具投资 处置收益	-	1,365,955.31	-
公允价值变动收益	146,995.99	314,730.03	83,788.80
因税收、会计等法律、法规的调 整对当期损益产生的一次性影 响	-	-	137,758,076.57
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	(13,910,331.76)	77,198,487.47	121,477.84
单独进行减值测试的应收款项减 值准备转回	2,780,665.94	7,951,457.82	-
减：所得税影响额	(6,971,618.67)	84,647.24	45,177,882.27
减：少数股东权益影响额（税 后）	(12,146,685.48)	(1,043,860.85)	83,139,521.94
合计	(9,946,737.65)	(758,083.51)	61,032,644.21

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率

	加权平均净资产收益率（%）		
	截至2024年6月30日 止6个月期间	2023年	2022年
归属于公司所有者的净利润	13.65	16.01	(7.32)
扣除非经常性损益后归属于公司所 有者的净利润	14.00	16.04	(9.90)



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051411390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年 08月 02日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部
 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 Full name 宋进军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-11-27
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
 身份证号码 Identity card No. 370205197511274037



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 370200200064
 No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 08 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d

2022年 3月 12日
 年 月 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和(青岛) 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021 年 5 月 10 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永(青岛) 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021 年 5 月 10 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师
注册合格专用章

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

2015年注册会计师注册合格专用章

2015年 3月 1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 10月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师
注册合格专用章

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

2016年注册会计师注册合格专用章

2016年 2月 7日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 10月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 28日



姓名 Full name 王冲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-06-07
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 370685198306070025



2018年注册会计师注册合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022年注册会计师注册合格专用章

2023年注册会计师注册合格专用章

证书编号 No. of Certificate 02430165
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2013年 08月 09日