

公司代码：603278

公司简称：大业股份

# 山东大业股份有限公司 2025年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人窦勇、主管会计工作负责人郑洪霞及会计机构负责人（会计主管人员）李霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理、环境和社会.....	40
第五节	重要事项.....	55
第六节	股份变动及股东情况.....	68
第七节	债券相关情况.....	73
第八节	财务报告.....	74

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站上披露的所有文件的正本及公告原件
	公司董事长签名的年度报告文本

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
本公司、公司、大业股份	指	山东大业股份有限公司
指定信息披露媒体	指	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东大业股份有限公司
公司的中文简称	大业股份
公司的外文名称	Shandong Daye Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	窦勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛海平	张岚
联系地址	山东省诸城市朱诸路北辛兴经济工业园大业股份办公楼	山东省诸城市朱诸路北辛兴经济工业园大业股份办公楼
电话	0536-6528805	0536-6528805
传真	0536-6112898	0536-6112898
电子信箱	helongnhp@126.com	zhang.lan@sddaye.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	诸城市朱诸路北辛兴经济工业园
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	诸城市朱诸路北辛兴经济工业园
公司办公地址的邮政编码	262218
公司网址	www.sddaye.com
电子信箱	zqb@sddaye.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/

公司年度报告备置地点	公司证券部
------------	-------

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大业股份	603278	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街
	签字会计师姓名	石磊、刘晓飞

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
营业收入	5,025,593,178.17	5,096,870,425.05	-1.40	5,555,921,437.11
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,958,289,749.11	5,026,844,932.78	-1.36	5,498,395,950.97
利润总额	-25,212,916.62	-231,819,533.86	不适用	76,012,832.23
归属于上市公司股东的净利润	-13,471,190.24	-170,249,898.24	不适用	95,852,466.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,678,063.25	-183,261,556.32	不适用	54,714,657.81
经营活动产生的现金流量净额	-117,971,521.24	487,129,112.44	-124.22%	526,925,808.72
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,960,499,516.13	2,101,690,426.07	-6.72	2,257,486,985.70
总资产	8,126,242,129.73	7,699,799,836.44	5.54	7,287,946,033.60

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.50	不适用	0.33
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.50	不适用	0.33

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.54	不适用	0.14
加权平均净资产收益率（%）	-0.61	-7.72	增加7.11个百分点	4.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.16	-8.25	增加6.09个百分点	2.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

### 九、2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,210,133,754.06	1,311,133,944.79	1,256,737,955.21	1,247,587,524.11
归属于上市公司股东的净利润	4,928,698.41	37,469,157.03	-19,022,693.56	-36,846,352.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,958,922.64	29,582,834.02	-25,415,480.22	-47,886,494.41
经营活动产生的现金流量净额	83,980,510.19	48,712,334.58	127,823,345.38	-378,487,711.39

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注	2024 年金额	2023 年金额

		( 如 适 用)		
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	950, 253. 09		-9, 038, 242. 63	-2, 916, 615. 60
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26, 677, 201. 45		22, 163, 755. 76	20, 160, 608. 40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7, 187, 443. 83		2, 176, 599. 86	-2, 688, 395. 61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				276, 657. 53
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	398, 669. 45			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	632, 595. 23		364, 419. 26	28, 609, 715. 54
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等				
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				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2, 153, 385. 04		-1, 350, 439. 18	5, 270, 143. 12
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减: 所得税影响额	1, 223, 384. 68		907, 575. 87	1, 620, 551. 99
少数股东权益影响额 (税后)	-1, 737, 479. 68		396, 859. 12	5, 953, 752. 77
合计	34, 206, 873. 01		13, 011, 658. 08	41, 137, 808. 62

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	502,559.32		509,687.04	
营业收入扣除项目合计金额	6,730.34		7,002.55	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.34		1.37	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,674.30		7,002.55	废料销售、房租等收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	56.05			光伏发电
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>6,730.34</b>		<b>7,002.55</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				

不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	495,828.97		502,684.49	

十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,003,748.84	386,937.00	-616,811.84	3,085,998.91
交易性金融负债	2,218,359.26	172,875.61	-2,045,483.65	
应收款项融资	74,493,634.48	85,789,583.22	11,295,948.74	
其他权益工具投资	23,980,812.36	16,067,685.42	-7,913,126.94	
其他非流动金融资产	6,800,000.00	7,100,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	108,496,554.94	109,517,081.25	1,020,526.31	3,385,998.91

十四、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

公司专注于胎圈钢丝、钢帘线以及胶管钢丝的研发、生产和销售，产品广泛应用于乘用车轮胎、载重轮胎、工程轮胎以及航空轮胎等各类高端轮胎制品，同时适配多种特种橡胶制品，是轮胎骨架材料领域的核心供应商。自公司设立以来，始终聚焦主业深耕细作，主营业务布局与核心产品体系持续稳定，未发生任何重大变化，凭借长期的技术积累与产能布局，牢牢占据行业领先地位。

公司具备行业顶尖的技术研发实力与精湛成熟的制造工艺，拥有完善的产品研发体系、先进的生产设备与严苛的质量管控体系，在轮胎骨架材料行业形成了较高的竞争壁垒，综合竞争力稳居行业前列，是国内规模最大、市场占有率领先的胎圈钢丝龙头制造企业，更是全球轮胎骨架材料领域的重要参与者，行业话语权与影响力持续提升。

凭借过硬的产品品质、稳定的供货能力与优质的服务水平，公司积累了覆盖全球的优质高端客户资源，合作客户均为行业内头部标杆企业。国内客户囊括中策橡胶、玲珑轮胎、赛轮轮胎、风神股份、森麒麟、恒丰橡塑、华盛橡胶、昊华轮胎、佳通轮胎等一众国内顶尖轮胎制造商，合作深度与合作规模稳居行业首位；国际客户覆盖米其林、普利司通、固特异、德国大陆、住友橡

胶、韩泰轮胎、倍耐力等全球顶级轮胎生产商，成功打入全球高端轮胎供应链体系，实现国内外高端市场全面布局。

从近年市场表现来看，公司产品凭借核心优势，国内外市场占有率连年稳步攀升，头部市场地位持续巩固，市场份额不断向公司集中。广泛且优质的高端客户资源、稳固的行业龙头地位、持续提升的市场竞争力，共同构成了公司持续稳健发展、引领行业发展趋势的坚实保障，也进一步夯实了公司在骨架材料行业的领先市场地位，成为全球范围内极具竞争力与影响力的标杆企业。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司主营业务为胎圈钢丝、钢帘线及胶管钢丝的研发、生产和销售，没有发生重大变化，有关情况如下：

### 1、骨架材料行业

2025年国内经济回升向好，在汽车以旧换新、新能源汽车购置税优惠等政策带动下，汽车及轮胎市场需求持续释放，推动橡胶骨架材料行业产销量创历史新高。受行业产能集中释放影响，市场竞争加剧，行业整体效益下滑，呈现增产不增利格局。年内汽车市场持续回暖，带动行业盈利有所改善。当前我国经济顶压前行、向新向好发展，加快构建新发展格局，“十四五”圆满收官，但外部环境复杂严峻、不确定性仍存，行业整体盈利水平持续承压，平稳运行仍面临挑战。根据中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会对行业30家重点企业统计，2025年骨架材料行业完成现价工业总产值508.80亿元，同比（下同）降低5.27%，销售收入508.86亿元，降低6.32%，利润7.30亿元，下降4.14%，全年实现出口交货值140.59亿元，增加0.64%。

#### （1）胎圈钢丝

我国胎圈钢丝的研发始于20世纪70年代初，当时国内胎圈钢丝生产技术不成熟，加上国际技术封锁严重，导致我国胎圈钢丝行业生产工艺水平落后，基本以冷拉胎圈钢丝为主。改革开放以来，我国橡胶工业和汽车工业迅速发展，加速了我国轮胎产业的发展进程，也给我国的胎圈钢丝行业提供了巨大发展机遇。经过多年发展，我国胎圈钢丝行业已经具备了一定规模。

近年来，随着中国新能源汽车销量快速增长，中国汽车自主品牌市场占有率逐步提升，下游轮胎行业需求拉动下，胎圈钢丝保持稳步增长的发展势头，2023年胎圈钢丝产量111.84万吨，同比增长23.80%；2024年胎圈钢丝产量116.18万吨，同比增加3.89%；2025年胎圈钢丝产量123.28万吨，同比增加6.11%。随着全球橡胶制品市场的扩大，橡胶骨架材料的需求将继续增长。同时，环保、节能和可持续发展也将成为行业的重要发展方向。各生产企业纷纷采取措施调整产品结构，包括引进新设备，改造原有设备，调整产品生产比例，生产新产品等，在提高产品性能、提高生产效率及节能环保等方面做了大量工作，直接推动了产业技术升级。

随着市场竞争加剧，行业利润长期在低位运行，骨架材料行业进入成熟期。头部企业规模、成本和市场优势较为明显，未来会持续扩大产能，逐步增加市场占有率。另外，上游企业产业链延伸，投入资金和产能规模巨大，对行业造成很大冲击，进一步挤压中小企业的生存空间，一些落后低端产能将逐渐退出市场，企业兼并重组也会发生，市场集中度将进一步提升。

## （2）钢帘线

我国钢帘线的需求量与轮胎结构品种的产量密切相关，近年来在经济刺激政策、工程机械、汽车工业、高速公路等有利因素的推动下，我国轮胎工业取得了快速发展。国内钢帘线产业近十年高速增长，逐渐转变了供不应求的局面，产品的产量和质量皆已达到国内轮胎市场的要求，国内市场已逐渐摆脱了对进口产品的依赖。由于钢帘线产业和汽车产业、轮胎产业息息相关，我国的钢帘线生产企业也多数与汽车企业、轮胎产业群以及港口和交通发达地区伴生而居，呈现出集中于少数地区的区域特点。

近年来，宏观市场需求持续疲软，行业竞争压力较大。国家及行业协会陆续推出稳健的产业政策，引导实体经济健康有序发展，受国家积极稳健产业政策的影响，部分细分行业呈现企稳回暖状态。根据中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会对国内重点钢丝骨架材料制造企业统计，2023年钢帘线产量304.50万吨，增长20.69%；2024年钢帘线产量330.48万吨，增加8.53%；2025年钢帘线产量346.30万吨，增加4.78%。

我国钢丝骨架材料整体向高强度方向升级，助力轮胎行业轻量化与绿色低碳发展。近三年高强度钢帘线产量分别为2023年6.5万吨、2024年7.3万吨、2025年7.2万吨，2025年行业ST、UT级钢帘线占比达43.7%，其中UT钢帘线占比为5.5%，按照《橡胶骨架材料“十五五”规划指导纲要》目标，到“十五五”末该比例将提升至20%；胎圈钢丝HT级产品占比已超55%，头部企业已研发并量产超高强度胎圈钢丝。

行业头部企业加快“走出去”布局，国外市场竞争力持续增强。根据中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会统计，2025年我国钢帘线出口总量101.38万吨，同比增长12.05%，出口占比29.28%；胎圈钢丝出口总量19.85万吨，同比下降1.97%，出口占比16.10%。两类产品出口区域结构相近，东南亚为最大出口区域，占比均超五成，其次为欧洲和东北亚地区，出口至中资轮胎企业海外工厂的比重分别为35.73%和28.31%。胶管钢丝出口总量9.26万吨，同比增长6.60%，出口占比22.68%，其中欧洲为主要出口目的地，占比达43.52%。

全球轮胎生产布局正在发生变化，骨架材料企业在东南亚、欧洲沿边的生产、投资也相应增加。东南亚、印度及东欧地区商用轮胎的子午化率也在不断提高，随着经济与道路设施的不断提升，还会进一步升高，从而增加子午线轮胎材料的使用，国内骨架材料企业出口量将不断增加。随着出口量增加，容易引起海外市场的贸易摩擦，海外建厂可有效调节出口配置，有利于行业的持续发展。

“十四五”期间，国内重点投资与重大工程项目相继开工建设，新型基础设施建设稳步推进，“一带一路”沿线国家基础设施投资持续增长，共同带动工程机械行业稳步发展，工程轮胎（OTR）

市场需求持续释放、发展前景广阔。在此背景下，OTR用钢帘线受到骨架材料行业高度重视，国内多数钢帘线生产企业均已布局相关产品的研发、生产与销售。据中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会统计，2025年我国OTR用钢帘线产量已达到7.2万吨，行业规模化发展态势初步显现。

## 2、下游橡胶轮胎行业

2025年我国橡胶行业整体保持增长态势，主要经济指标同比震荡回升，出口交货值在国际形势复杂多变的背景下仍实现较高幅度增长，出口率较上年同期略有提升，行业利润降幅持续收窄。面对复杂严峻的内外环境，我国轮胎行业抢抓机遇、稳健经营，展现出强劲的发展韧性、潜力与活力，为国民经济平稳运行提供了有力支撑。展望2026年，全球汽车产销将呈现温和复苏、结构分化格局，中国依旧稳居全球最大汽车产销国和出口国地位，新能源汽车渗透率将全面突破50%，对高性能轮胎的需求持续提升，进而有力推动橡胶骨架材料市场稳步增长。

近年来，我国轮胎企业在国际市场的综合竞争力持续增强。2023年度全球轮胎75强榜单中，我国共有36家企业入选，较上年增加2家，其中中策橡胶、正新橡胶、赛轮集团、玲珑轮胎跻身全球前20强。2024年度上榜企业增至38家，中策橡胶、赛轮轮胎双双进入全球前十，分列第九、第十位，玲珑轮胎、三角轮胎、双钱轮胎、浦林成山等亦表现突出。2025年度上榜企业进一步增至39家，全球轮胎行业呈现“西降东升”格局，欧美传统巨头份额下滑，中国企业成为行业增长核心动力，其中35家内地企业覆盖全产业链，产业整体韧性显著增强。

据中国橡胶工业协会统计，轮胎37家重点会员企业，2025年实现现价工业总产值2371.75亿元，同比（下同）增长2.99%；实现销售收入1817.31亿元，增长2.23%；综合外胎产量77682万条，增长3.70%；其中子午线轮胎产量74923万条，增长3.64%；全钢子午线轮胎产量14934万条，增长7.44%；子午化率96.45%，减少0.06个百分点。实现出口交货值898.81亿元，降低0.15%；出口率（值）49.46%，减少0.95个百分点。出口轮胎交货量37434万套，增长3.68%；其中出口子午胎36132万套，增长3.79%；出口率（量）为53.90%，增加0.35个百分点。产成品库存236.37亿元，增长0.03%。

## 三、经营情况讨论与分析

2025年，全球经济复苏动能不足、复苏节奏反复，国际贸易摩擦加剧、保护主义抬头，叠加能源价格高位运行，对全球产业链供应链及行业发展形成多重压力。橡胶骨架材料行业整体竞争日趋激烈，市场需求与经营环境更趋复杂严峻。面对外部多重挑战与行业激烈竞争格局，公司管理层坚定围绕既定发展战略与年度经营目标，积极适应新形势、新挑战，主动优化内部运营管理体系，持续推进生产流程精细化管控与工艺技术迭代升级，着力稳定并提升产品质量与合格率。公司始终坚持以研发创新为核心驱动力，稳步拓展国内外客户资源，不断优化市场结构。同时，全面强化成本精细化管理，从严把控原材料采购、生产制造及物流运输各环节成本，有效提升产品盈利空间与综合毛利率，推动公司整体经营效益与盈利能力稳步改善，为持续稳健发展筑牢基础。报告期内，实现销售收入5,025,593,178.17元，归母净利润-13,471,190.24元。生产各

类钢丝 85.88 万吨，比上年增长 1.15%，其中胎圈钢丝 44.67 万吨、钢帘线 36.28 万吨、胶管钢丝 4.92 万吨，分别比上年增长 2.47%、0.27%、-3.87%。销售各类钢丝 84.81 万吨，比上年增长 3.86%，其中胎圈钢丝 44.30 万吨、钢帘线 35.70 万吨、胶管钢丝 4.81 万吨，分别比去年同期增长 2.97%、6.23%、-4.39%。

#### 1、优化高端产品结构，攻坚核心关键技术，引领行业标准创新发展

坚持推进产品结构高端化优化，持续提升胎圈钢丝的抗拉强度、耐疲劳性能、黏合力等与橡胶的适配性指标，推动胎圈钢丝产品向更高强度优化；加大缆型胎圈钢丝在航空、赛车以及其他领域的应用，满足轮胎轻量化等高性能需求；扩大工程胎及新能源汽车轮胎配套钢帘线产能，优化产品性能，满足轮胎高载荷、低滚阻、高耐磨、长续航等高端需求，持续攻坚 SST/UT 级超高强钢帘线生产技术，提升产品精度与稳定性；开展低碳环保型原材料技术攻关，将可回收钢生产的盘条及高性价比盘条，批量应用于产品制造过程，降低生产制造成本，从源头上减少碳排放。2025 年，公司牵头修订的 ISO 16650:2025《胎圈钢丝》国际标准正式发布，引领行业标准创新发展。

#### 2、依托资源优势开发绿色能源，构建多能互补格局，打造零碳示范园区

依托厂区周边丰富的光、风及生物质燃料资源，持续加大新能源一体化开发力度。200 兆瓦风电项目、一期 35 兆瓦生物质热电联产项目、一期 30 兆瓦/60 兆瓦时储能项目已进入建设收尾阶段，配套 110 千伏升压站与 220 千伏变电站同步建设，以上项目将于 2026 年二季度陆续投入运行，将为公司提供稳定绿色能源。同时，加快推进垦利厂区 14.9 兆瓦光伏项目建设。依托山东省零碳园区建设，力争 2026 年诸城厂区形成光伏、风电、生物质、储能一体化供能新模式，持续提高绿电使用比例，打造绿色低碳示范园区，进一步提升产品国际竞争力。

#### 3、提速海外项目落地，构建双向赋能格局，深化全球化战略布局

积极推进全球化战略，加快海外布局，重点建设摩洛哥生产基地，打造具有全球竞争力的生产销售一体化体系。目前正在开展项目开工前准备工作。通过海内外资源协同，公司将形成“国内研发与产能支撑、海外市场与本地服务、双向资源共享赋能”的良性发展格局，持续提升全球化运营能力。

#### 4、推进智能信息化建设，打造智慧工厂，深化两化融合发展标杆

大力推进智能化、自动化、信息化建设，全面打造智慧工厂，通过在生产、质量、设备及能源管理等环节深度应用数字化技术，持续提升运营效率与精细化管理水平。2025 年，公司钢帘线智能工厂获评山东省先进级智能工厂。公司坚持数字化、智能化、绿色化协同发展，深入推进两化融合，凭借在制造业数字化转型中的突出成效，荣获山东省两化融合优秀企业称号，树立起全省制造业数字化转型的标杆与典范。

#### 5、深耕人才梯队建设，弘扬企业工匠精神，凝聚团队发展合力

坚持以人为本的人才理念，围绕发展战略完善人才引育留用机制，构建结构合理、接续有力的人才梯队，提升团队凝聚力与战斗力。公司搭建创新创效平台，以创新工作室为载体，开展技术攻关、工艺优化与经验传承，鼓励全员创新。2025 年，多名员工获评市级创新人才、职工创新

创效能手等称号，多个创新工作室获省级、市级认定。公司大力弘扬工匠精神，选树技能标杆与先进典型，多名员工荣获省级五一劳动奖章、市级工匠、安全生产竞赛优秀个人等荣誉。一系列成果充分展现了员工队伍的专业素养与奋斗精神，凝聚起干事创业的强大合力，为公司持续健康发展提供了坚实人才与精神支撑。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、市场优势

###### (1) 客户资源优势

凭借长期积累的产品口碑与品质信誉，公司与国内外多家头部轮胎企业建立了稳定的战略合作关系。国内客户涵盖中策橡胶、玲珑轮胎、赛轮轮胎、风神股份、森麒麟、三角轮胎、恒丰橡塑、华盛橡胶、昊华轮胎等大型知名轮胎制造商；国际客户包括米其林、普利司通、固特异、德国大陆、住友橡胶、韩泰轮胎、倍耐力等全球一线轮胎生产企业。公司已形成内外销协同发展的市场格局，为业务持续稳健增长提供了坚实的需求支撑。

###### (2) 品牌影响力优势

公司依托行业领先地位、稳定可靠的产品质量及广泛的客户基础，树立了良好的品牌形象与市场口碑。“大业”牌胎圈钢丝获评山东省名牌产品；公司多次入选中国橡胶工业百强企业，“大业”牌胎圈钢丝连续多年被列为中国橡胶工业协会推荐品牌。公司先后获得山东省品牌建设示范单位、国家驰名商标、山东省制造业单项冠军及隐形冠军、国家级制造业单项冠军示范企业、山东省民营企业品牌价值100强、山东省制造业高端品牌培育企业、“好品山东”品牌、山东省橡胶行业50强等多项荣誉。持续的品牌建设成果，为公司高质量可持续发展筑牢了品牌根基。

###### (3) 规模优势

经过多年深耕与发展，公司已成为国内胎圈钢丝领域规模领先的骨干企业。公司主要生产普通型及高性能胎圈钢丝两大系列，产品规格齐全，覆盖全国及海外主要市场。2023—2025年，公司胎圈钢丝产量分别达到42.80万吨、43.60万吨、44.67万吨，国内市场占有率分别为38.27%、37.53%、36.23%，行业龙头地位稳固。规模化生产优势进一步增强了公司对国际知名轮胎企业的综合吸引力。完成对胜通钢帘线的收购后，公司钢帘线业务规模与品牌竞争力快速提升，跻身国内外钢帘线核心供应商行列。

##### 2、技术创新优势

公司高度重视技术研发、产品创新与人才队伍建设，是中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会副理事长单位。公司拥有国家级企业技术中心、全国石油和化工行业高性能轮胎胎圈钢丝工程研究中心、橡胶骨架材料标准研发基地等多个高水平创新平台。在坚持自主研发的同时，公司积极与高校及科研院所开展产学研合作，持续提升技术创新与成果转化能力。2020年公司被山东省工信厅认定为山东省工业设计中心；2021年公司的企业技术中心被认定为国家企业技术中心；

2023年公司被国家知识产权局认定为国家知识产权示范企业；2024年公司被国家工信部认定为国家绿色工厂；2025年被山东省发改委纳入山东零碳园区建设单位；2025年垦利厂区被评为山东省先进级智能工厂和山东省两化融合优秀企业。

### 3、区域配套优势

山东省是国内轮胎产业集聚度最高、综合竞争力最强的地区，轮胎产量、营收、利税及出口规模均位居全国前列，省内拥有赛轮轮胎、玲珑轮胎、森麒麟、恒丰橡塑、华盛橡胶、昊华轮胎等260余家轮胎生产企业，形成了稳定且集中的核心客户群。同时，区域内钢铁产业基础雄厚，上游原材料供应充足、物流便捷。公司可充分依托区位产业集群优势，在原材料采购、产品销售及物流配送等环节实现高效协同，有效降低综合运营成本，提升整体运营效率，具备显著的区域竞争优势。

### 4、全球发展战略

公司构建了完善的全球化销售与供应服务体系，市场布局覆盖亚洲、欧洲、美洲、非洲等主要区域，可为全球客户提供稳定高效的产品供应与技术支持。依托多基地协同生产及“大业、胜通”双品牌优势，公司能够根据不同区域、不同客户的质量标准、性能指标及定制化需求，灵活组织生产与交付。通过本地化服务网络与快速响应机制，公司有效贴近客户、缩短交付周期、提升服务体验，持续增强国际市场竞争力，为深耕全球市场、实现内外贸协同高质量发展筑牢坚实基础。公司目前除建有美国、德国贸易公司外，摩洛哥生产基地正在筹备建设中。

### 5、管理团队与人才优势

公司拥有一支专业能力突出、行业经验丰富的经营管理与技术研发团队。核心管理及技术人员长期深耕橡胶骨架材料行业，兼具深厚的技术功底与成熟的运营管理经验。公司始终将人才建设放在重要位置，坚持内部培养与外部引育相结合，持续打造多层次、专业化的经营管理与技术人才梯队，为公司长期稳定发展提供了强有力的人才保障与智力支持。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入5,025,593,178.17元，同比下降1.40%，实现归属于母公司股东的净利润-13,471,190.24元，实现扣除非经常性损益后的净利润-47,678,063.25元，与上年同期相比，实现大幅减亏。主要影响原因：2025年公司充分发挥核心技术优势，进一步加大市场开拓力度，产品销量同比增加，同时持续加强对原材料采购成本、生产成本、运输成本的管控，降本增效，产品综合毛利率水平提高，整体盈利能力上升。以上各项因素综合影响导致报告期内归属于上市公司股东的净利润同比大幅减亏，但因原材料成本下降，相应产品售价下降，导致公司销售收入下降。

### （一）主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,025,593,178.17	5,096,870,425.05	-1.40
营业成本	4,707,557,858.25	4,949,117,209.60	-4.88
销售费用	78,653,713.35	76,928,649.64	2.24
管理费用	92,693,068.52	83,781,896.58	10.64
财务费用	119,951,129.69	136,392,071.99	-12.05
研发费用	50,460,583.35	65,562,352.92	-23.03
经营活动产生的现金流量净额	-117,971,521.24	487,129,112.44	-124.22
投资活动产生的现金流量净额	51,904,454.97	-812,527,480.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	94,701,855.39	393,741,333.23	-75.95

营业收入变动原因说明：主要是报告期内主要产品销售单价同比下降以及销售量同比增长等综合影响所致。

营业成本变动原因说明：主要是报告期内主要产品采购盘条单价下降及销售量同比增长等综合影响所致。

销售费用变动原因说明：主要是报告期受销量增长影响，招待费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是报告期折旧及摊销费用增加及中介服务费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期利息支出及贴现支出减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发材料成本下降，投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内销售商品、提供劳务收到现金较去年同期减少，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加综合所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期购买的银行定期存款产品到期，现金净流量增加，同时购建固定资产等长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期收回子公司少数股东持有的 19.4444% 股权所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
营业收入	5,025,593,178.17	5,096,870,425.05	-1.40	主要是报告期内主要产品销售单价同比下降以及销售量同比增长等综合影响所致。
营业成本	4,707,557,858.25	4,949,117,209.60	-4.88	主要是报告期内主要产品采购盘条单价下降及销售量同比增长等综合影响所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金属丝绳制品	4,937,515,259.18	4,616,150,750.82	6.51	-1.41	-4.73	增加 3.26 个百分点
金属表面喷涂	3,383,378.00	2,611,572.09	22.81	66.45	26.59	增加 24.31 个百分点
汽车配件加工制造	17,326,049.09	13,997,874.26	19.21	5.26	-9.40	增加 13.08 个百分点
其他	625,527.29	863,416.19	-38.03			
合计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36	6.56	-1.35	-4.71	3.30

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胎圈钢丝	2,149,446,097.52	1,948,406,189.72	9.35	-1.71	-6.34	增加 4.47 个百分点
胶管钢丝	295,385,495.44	260,695,186.42	11.74	-8.62	-13.69	增加 5.18 个百分点
钢帘线	2,492,683,666.22	2,407,049,374.68	3.44	0.73	-1.76	增加 2.46 个百分点
喷涂	3,383,378.00	2,611,572.09	22.81	66.45	26.59	增加 24.31 个百分点
桥坯	17,326,049.09	13,997,874.26	19.21	5.26	-9.40	增加 13.08 个百分点
其他	625,527.29	863,416.19	-38.03			
合计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36	6.56	-1.35	-4.71	增加 3.30 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东省	2,275,647,487.56	2,240,597,861.28	1.54	2.52	-1.19	增加 3.70 个百分点
出口 (含港澳台地区)	1,228,690,920.98	1,046,907,496.65	14.79	-3.06	-7.23	增加 3.82 个百分点
浙江省	370,874,796.20	347,803,896.74	6.22	-21.49	-24.30	增加 3.48 个百分点
江苏省	190,669,334.34	177,925,762.87	6.68	-2.63	-2.22	减少 0.39 个百分点

河南省	87,662,755.97	82,741,454.07	5.61	-14.98	-17.00	增加 2.29 个百分点
河北省	74,354,837.45	70,651,117.34	4.98	-15.02	-16.19	增加 1.32 个百分点
其他地区	730,950,081.06	666,996,024.41	8.75	7.36	3.99	增加 2.96 个百分点
合计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36	6.56	-1.35	-4.71	增加 3.30 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	82,111,649.57	68,979,445.71	15.99	4.01	6.55	减少 2.01 个百分点
直销	4,876,738,563.99	4,564,644,167.65	6.4	-1.44	-4.87	增加 3.37 个百分点
合计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36	6.56	-1.35	-4.71	3.30

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增 减 (%)	库存量比上年增 减 (%)
胎圈钢丝	公斤	446,723,250.00	443,022,846.10	28,153,364.34	2.47	2.97	15.13

胶管钢丝	公斤	49,230,751.50	48,107,700.08	5,004,129.00	-3.87	-4.39	28.94
钢帘线	公斤	362,805,539.59	356,961,964.98	45,914,070.47	0.27	6.23	14.58

产销量情况说明

本报告年度产销率为 101.26%，产销持平。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
金属丝绳制品	直接材料	3,073,170,638.94	66.31	3,370,100,401.94	69.31	-8.81	
	直接人工	397,443,970.28	8.58	419,906,458.96	8.63	-5.35	
	制造费用	1,024,634,969.73	22.11	932,196,103.52	19.17	9.92	
	销售运费	120,901,171.86	2.61	123,168,101.07	2.53	-1.84	
金属表面喷涂	直接材料	501,421.84	0.01	394,778.17	0.01	27.01	
	直接人工	699,901.32	0.02	574,835.91	0.01	21.76	
	制造费用	1,410,248.93	0.03	1,093,394.60	0.02	28.98	
汽车配件加工制造	直接材料	12,395,405.63	0.27	13,554,216.52	0.28	-8.55	
	直接人工	713,829.23	0.02	896,996.67	0.02	-20.42	
	制造费用	888,639.40	0.02	999,367.44	0.02	-11.08	

其他		863,416.19	0.02				
合计		4,633,623,613.36	100.00	4,862,884,654.80	100.00	-4.71	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
钢丝	直接材料	3,073,170,638.94	66.31	3,370,100,401.94	69.31	-8.81	
	直接人工	397,443,970.28	8.58	419,906,458.96	8.63	-5.35	
	制造费用	1,024,634,969.73	22.11	932,196,103.52	19.17	9.92	
	销售运费	120,901,171.86	2.61	123,168,101.07	2.53	-1.84	
喷涂	直接材料	501,421.84	0.01	394,778.17	0.01	27.01	
	直接人工	699,901.32	0.02	574,835.91	0.01	21.76	
	制造费用	1,410,248.93	0.03	1,093,394.60	0.02	28.98	
桥坯	直接材料	12,395,405.63	0.27	13,554,216.52	0.28	-8.55	
	直接人工	713,829.23	0.02	896,996.67	0.02	-20.42	
	制造费用	888,639.40	0.02	999,367.44	0.02	-11.08	
其他		863,416.19	0.02				
合计		4,633,623,613.36	100.00	4,862,884,654.80	100.00	-4.71	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明  
无

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额143,258.31万元，占年度销售总额28.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0.00万元，占年度销售总额0.00%。

前五名供应商采购额285,731.74万元，占年度采购总额54.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0.00万元，占年度采购总额0.00%。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例(%)
1	建发系列	98,229.22	18.84
2	国网系列	57,463.46	11.02
3	上海睿景能源科技有限公司	56,050.50	10.75
4	诸城市国隆商贸有限公司	39,971.94	7.67
5	江苏沙钢物资贸易有限公司	34,016.62	6.53
合计		285,731.74	54.81

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户  
适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商  
适用 不适用

其他说明：  
 无

### 3、费用

适用 不适用  
 详见第三节管理层讨论与分析五、“报告期内主要经营情况”。

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	214,684,890.33
本期资本化研发投入	
研发投入合计	214,684,890.33
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.27
研发投入资本化的比重（%）	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	606
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.36
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	6
本科	134
专科	257
高中及以下	209
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	97
30-40岁（含30岁，不含40岁）	273
40-50岁（含40岁，不含50岁）	169
50-60岁（含50岁，不含60岁）	67
60岁及以上	0

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5、 现金流

适用 不适用

详见第三节管理层讨论与分析五、“报告期内主要经营情况”。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	386,937.00	0.00	1,003,748.84	0.01	-61.45	主要是报告期末衍生金融资产减少所致。
应收票据	117,850,953.84	1.45	244,452,075.25	3.17	-51.79	主要是报告期末商业承兑汇票减少所致。
应收款项融资	85,789,583.22	1.06	74,493,634.48	0.97	15.16	主要是报告期收到除质押之外的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	58,017,211.87	0.71	89,319,221.28	1.16	-35.05	主要是报告期预付材料款项减少所致。
其他应收款	71,656,236.21	0.88	83,269,339.40	1.08	-13.95	主要是报告期支付的业务保证金减少所致。
其他流动资产	136,775,176.23	1.68	267,386,816.18	3.47	-48.85	主要是报告期一年以内的银行定期存款产品到期减少所致。
其他权益工具投资	16,067,685.42	0.20	23,980,812.36	0.31	-33.00	主要是报告期公司长期持有的非交易性金融资产（四川轮胎）公允价值下降所致。
其他非流动金融资产	7,100,000.00	0.09	6,800,000.00	0.09	4.41	主要是报告期公司持有的非流动性金融资产（山东零度）公允价值上升所致。
固定资产	2,598,686,379.37	31.98	2,472,950,283.26	32.12	5.08	主要是报告期垦利厂区帘线安装设备和二期厂房建设项目竣工转固增加所致。
在建工程	830,528,496.51	10.22	390,355,409.65	5.07	112.76	主要是报告期新能源风电项目和生物质热电联产项目增加影响所致。

递延所得税资产	115,582,353.85	1.42	138,034,264.77	1.79	-16.27	主要是报告期转回以前年度未弥补亏损产生的递延所得税资产所致。
其他非流动资产	283,774,533.87	3.49	67,414,138.83	0.88	320.94	主要是报告期一年以上银行定期存款产品及预付工程款增加所致。
短期借款	1,758,769,077.41	21.64	1,685,325,275.16	21.89	4.36	主要是报告期短期融资款项增加所致。
交易性金融负债	172,875.61	0.00	2,218,359.26	0.03	-92.21	主要是报告期末衍生金融负债减少所致。
应付票据	826,325,511.74	10.17	1,029,358,019.32	13.37	-19.72	主要是报告期票据到期兑付所致。
应付账款	637,992,771.07	7.85	539,939,333.53	7.01	18.16	主要是报告期应付的材料、工程款增加所致。
预收款项	1,890,205.94	0.02		0.00	不适用	主要是报告期预收租金增加所致。
合同负债	20,837,358.48	0.26	24,812,347.81	0.32	-16.02	主要是报告期尚未向客户转让商品的预收货款减少所致。
应交税费	17,861,666.94	0.22	20,836,660.36	0.27	-14.28	主要是报告期应交增值税减少所致。
其他应付款	60,194,336.89	0.74	28,325,210.94	0.37	112.51	主要是报告期流动资金周转款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	977,816,963.88	12.03	421,402,254.13	5.47	132.04	主要是报告期一年内到期的长期借款、长期应付款重分类增加所致。
其他流动负债	116,087,102.97	1.43	145,953,874.41	1.90	-20.46	主要是报告期已背书、贴现未终止确认的应收票据减少及保理融资增加所致。
长期借款	548,675,757.35	6.75	679,358,246.25	8.82	-19.24	主要是报告期一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
租赁负债	3,681,386.17	0.05		0.00	不适用	主要是报告期公司新增租赁磁悬浮冷水机组业务所致。
长期应付款	780,007,434.77	9.60	259,480,610.76	3.37	200.60	主要是报告期风电项目直租融资租赁款项增加所致。
预计负债	752,184.52	0.01		0.00	不适用	主要是报告期末决诉讼确认预计负债所致。

递延所得税负债	146,284,987.14	1.80	166,289,344.89	2.16	-12.03	主要是报告期转回以前年度 500 万以下设备、器具加速折旧确认的递延所得税负债所致。
---------	----------------	------	----------------	------	--------	--

其他说明：  
无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产130,071,718.04元（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.60%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	74,493,634.48						11,295,948.74	85,789,583.22
合计	74,493,634.48						11,295,948.74	85,789,583.22

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
诸城大业金属制品有限公司	子公司	生产、销售冶金轧辊及配件、纺织机械及配件、汽车配件、摩托车配件	6,000,000.00	37,399,122.50	19,110,661.87	26,820,444.33	654,617.71	344,263.24
诸城市金亿贸易有限公司	子公司	销售钢材、线材、铝型材、轮胎钢丝、胶管钢丝、铝包钢丝、钢丝绳、钢钉、铝制品、冶金轧辊及配件、纺织机械及配件、汽车配件、摩托车配件	1,000,000.00	410,850,884.13	-51,737,208.30	21,825,295.57	-7,238,089.00	-5,544,689.62
诸城市宝成贸易有限公司	子公司	销售钢材、金属材料、不锈钢制品、铝合金制品、机电产品、五金交电、建材、化工原料、化工产品、电子原件、冶金设备、橡塑制品、电线电缆、工艺品、棉花。	5,000,000.00	143,137,310.98	7,873,054.95	14,098,497.69	119,031.40	89,273.55
山东省智汇谷电子科技有限公司	子公司	电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电力电子元器件制造；电子元器件制造	10,000,000.00	59,381,999.93	9,992,786.51	149,836.95	7,573.10	7,573.10
山东大业新能源有限公司	子公司	一般项目:风力发电技术服务;新能源原动设备销售;太阳能热发电装备销	20,000,000.00	723,936,005.40	29,604,280.72	0	-903,023.55	-677,457.11

		售;新能源原动设备制造; 光伏设备及元器件制造; 太阳能热利用产品销售; 技术服务、技术开发、 技术咨询、技术交流、 技术转让、技术推广						
山东宝通源科 技有限公司	子公司	工程和技术研究和试验 发展;技术服务、技术开 发、技术咨询、技术交 流、技术转让、技术推 广;金属丝绳及其制品制 造;金属丝绳及其制品 销售;	100,000,000.00	18,641,862.14	-329,934.59	1,688,323.36	25,477.20	24,203.65
大业(香港) 国际发展有限 公司	子公司	销售胎圈钢丝、钢丝帘 线、胶管钢丝产品,原 材料进口以及货物进出 口业务。	8,446.16	2,130,801.82	1,955,010.68	0	3,410,754.80	3,129,367.54
大业欧洲有限 责任公司	子公司	胎圈钢丝、钢丝帘线、 胶管钢丝等钢丝制品进 出口,销售,售后服务 等业务。	202,950.00	38,834,320.69	-807,145.54	19,120,588.30	-842,766.63	-842,766.71
大业(美洲) 有限责任公司	子公司	货物进出口业务;金属 制品、橡胶制品的进口 、出口、仓储、销售。	70,992.00	5,047,305.50	824,872.19	0	480,943.86	146,957.24
DAYE MOROCCO CO., LTD	子公司	生产和销售用于轮胎钢 圈及钢带的钢丝、特种 钢丝产品及类似产品及 附件	100,000MAD	84,059,290.03	82,592,883.65	0	-113,795.09	-113,795.09
山东智旭新能 源有限公司	子公司	发电业务、输电业务、 供(配)电业务;输电 、供电、受电电力设施	3,000,000.00	198,567,361.55	105,407,879.32	52,728,657.77	1,186,638.76	93,123.95

		的安装、维修和试验。						
山东智鹏绿色能源有限公司	子公司	发电业务、输电业务、供(配)电业务;生物质燃气生产和供应;热力生产和供应。	3,000,000.00	192,861,004.96	2,419,049.58		-1,006,078.36	-572,738.63
山东翔宇智能科技有限公司	子公司	智能控制系统集成;人工智能行业应用系统集成服务;智能家庭消费设备销售;人工智能硬件销售;智能基础制造装备销售;智能家庭消费设备制造;智能基础制造装备制造;	3,000,000.00	3,637,788.45	2,775,828.45	9,203.52	-72,478.23	-72,492.77
山东业泰新能源有限公司	子公司	新兴能源技术研发;太阳能热利用产品销售;生物质燃料加工。生物质能技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;合同能源管理;太阳能热发电产品销售;风力发电技术服务;货物进出口;风电场相关系统研发;太阳能热利用装备销售;太阳能热发电装备销售;光伏设备及元器件制造;光伏发电设备租赁;光伏设备及元器件销售。	3,000,000.00	206,443.23	-27,940.62	14,159.30	303.46	303.46
山东业丰绿色	子公司	发电业务、输电业务、	3,000,000.00	165,882.89	453.88	17,699.12	477.77	453.88

能源有限公司		供(配)电业务;热力生产和供应;生物质燃气生产和供应;供电业务。						
山东大业智联物流有限公司	子公司	道路货物运输(不含危险货物);道路货物运输(网络货运);国际道路货物运输;城市配送运输服务(不含危险货物)。	3,000,000.00	1,000.66	0.62		0.66	0.62
山东大业机器人科技有限公司	子公司	一般项目:智能机器人的研发;智能机器人销售;人工智能硬件销售;工业机器人制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	3,000,000.00	844,688.29	-602,179.02	65,062.84	-602,179.29	-602,179.02
山东大业新材料有限公司	子公司	一般项目:高性能纤维及复合材料制造;金属丝绳及其制品制造;金属丝绳及其制品销售;货物进出口;橡胶制品销售;高性能纤维及复合材料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);模具制造;模具销售。	100,000,000.00	2,674,077,060.26	1,724,386,164.66	842,765,645.57	-67,036,100.58	-67,910,723.90
山东胜通钢帘线有限公司	子公司	胶管钢丝、钢帘线(非绝缘的钢铁绞股线)、胎圈钢丝、异型胎圈钢丝、切割钢丝、镀黄铜钢丝绳、金刚石切割线、高精密钢丝、金属制	328,000,000.00	1,168,813,661.12	844,086,432.82	981,247,090.75	42,261,809.73	40,261,590.85

		品、模具加工销售；						
山东胜通机械 制造有限公司	子公司	机件加工	3,680,000.00	24,598,975.67	24,598,975.67	0	-153,115.77	-153,116.82
山东胜通进出口 有限公司	子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。	5,000,000.00	1,505.21	-33,683.17	0	-464.28	-464.28
东营市汇通国际 贸易有限公司	子公司	自营或代理货物与技术的进出口业务（国家法律限制禁止经营的除外）；金属制品、模具加工及销售	10,000,000.00	189,157.60	-1,916,270.74	0	-3.20	-3.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

从行业生命周期来看，我国轮胎骨架材料行业正处于由成长期向成熟期过渡的阶段。在经历前期高速增长后，行业发展整体趋于平稳，与国内轮胎产业发展态势高度契合。据中国橡胶工业协会统计，近年来我国轮胎骨架材料产量保持稳步上行。

#### 1、胎圈钢丝行业格局和趋势

我国是全球最大的轮胎生产、消费与出口国，轮胎产业长期平稳发展，为胎圈钢丝提供了广阔市场空间。近年来国内胎圈钢丝产量持续增长，随着全球采购一体化深入，行业将保持稳健发展，优质龙头企业有望获得更多市场机遇。未来趋势主要体现在三方面：

一是自主创新成为核心竞争力。在技术快速迭代、市场竞争加剧的背景下，胎圈钢丝行业对工艺和质量要求较高。随着汽车产业升级、子午线轮胎普及和绿色低碳理念推广，企业只有持续加强技术创新，应用新工艺、开发新产品，才能构建难以复制的竞争优势，提升市场份额。

二是产品向高性能、绿色化升级。国内胎圈钢丝技术与制造水平不断提升，产品由单一向多样化发展，冷拉产品逐步淘汰，回火产品全面普及，整体向高性能方向转型。下游对高性能子午线轮胎需求持续上升，对胎圈钢丝强度、均匀性、环保性提出更高要求。使用高性能胎圈钢丝可减少钢丝用量、实现轮胎轻量化与节能减排，适配低碳经济发展方向，成为行业必然趋势。

三是国际化竞争日趋激烈。全球制造业与轮胎产业加速向以中国为核心的亚洲地区转移，我国凭借人才、成本和市场规规模具备明显优势。在经济全球化背景下，国际巨头如韩国高丽制钢、比利时贝卡尔特等纷纷在国内布局并占据重要份额，国内企业直接参与全球竞争。国际化竞争已成为行业常态，也是企业发展必须面对的挑战。

#### 2、钢帘线行业格局和趋势

国内钢帘线产业经过近十年快速发展，已扭转供不应求局面，产量与质量均可满足国内轮胎市场需求，对外依赖度显著下降。钢帘线产业与汽车、轮胎产业高度协同，企业多集中在产业集群及交通便利区域，呈现明显的区域集聚特征。在汽车工业、工程机械、基建投资及轮胎子午化率提升等因素推动下，国内轮胎工业持续发展，中长期内钢帘线需求仍将保持良好增长。

行业未来发展趋势突出表现为三点：

第一，产品结构持续高端化升级。顺应轮胎绿色制造趋势，采用更高强度钢帘线可在保证安全前提下降低原材料消耗，实现轮胎轻量化，降低滚动阻力与油耗。未来高强度（HT）、超高强度（ST）产品将加速普及，特高强度（UT）钢帘线应用范围也将逐步扩大。

第二，行业集中度不断提升。市场竞争日趋激烈，头部企业在规模、成本、技术和客户资源上优势显著，将持续扩能提份额，挤压中小企业生存空间。落后低端产能逐步出清，行业并购重组增多，资源向优势企业集中，市场集中度将进一步提高。

第三，智能制造全面推进。随着自动化、物联网、传感器等技术成熟，骨架材料行业智能化、信息化改造势在必行。推行智能制造有助于减少人工依赖、降低劳动强度、稳定产品质量、提升生产效率。领先企业将加大投入建设智能产线与大数据管理系统，实现内部信息流、物流全程可控，并与下游轮胎企业实现数据协同，推动装备、生产与管理全面智能化升级。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将深耕轮胎骨架材料主业，聚焦胎圈钢丝、钢帘线及胶管钢丝核心产品，坚持自主创新与技术引领发展战略，持续保持生产制造与工艺技术在国内同行业的领先优势，努力实现关键技术指标对标并赶超国际先进水准。依托资本市场平台，公司将进一步拓宽融资途径，增强综合竞争实力，持续优化公司治理结构与资产质量，巩固在国内胎圈钢丝领域的龙头地位，致力成长为全球领先的轮胎骨架材料综合服务商。

公司将持续提升研发资金投入强度，深化与各大高校的产学研协同创新，搭建产学研用一体化合作平台。依托国家企业技术中心、橡胶骨架材料标准研发基地、全国石油和化工行业高性能轮胎胎圈钢丝工程研究中心及山东省高性能轮胎钢丝工程技术研究中心等国家级、省级创新载体，扩充高端研发人才团队，以技术突破驱动产品升级，加快高端新品研发进程，提升产品技术含量与附加值，持续构筑企业核心竞争壁垒。

公司将以客户需求为核心导向，完善市场营销体系与服务网络，健全产品创新机制，推进现代化生产基地建设，在产能规模与产品品质方面持续缩小与国际一流企业的差距，凭借高品质产品与专业化服务树立良好市场口碑。公司将重点发展子午线轮胎配套高性能钢丝系列产品，优化产品结构，加速向高端化领域转型，以适配未来市场发展趋势。在稳固现有胎圈钢丝市场优势的同时，加大对钢帘线、胶管钢丝的研发与产能投入，通过并购整合等资本运作方式完善产品布局，实现资源协同互补，提升品牌影响力与市场地位，推动营业收入、市场份额及行业口碑稳步提升。

公司将秉持稳中提质、以进促优的发展思路，积极响应国家“双碳”战略目标，围绕高端化、智能化、绿色化发展方向，加快清洁能源推广应用，优化能源消费结构，打造零碳示范工厂，坚定不移走绿色低碳、可持续高质量发展道路。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司以国际一流企业为对标标杆，坚守初心使命，秉持坚定信念，务实笃行、真抓实干。以公司整体发展规划为引领，紧抓国内国际双循环新发展格局机遇，全面推进创新驱动、绿色低碳、数字智能转型三大战略，稳妥有序开展并购整合，持续增强并稳固公司在全球橡胶骨架材料领域的核心竞争力与行业主导地位。

### 1、新产品研发与技术创新规划

以高性能胎圈钢丝为研发重心，持续提升其国内市场份额，保持生产工艺与技术水平在行业内的领先优势。未来三年，公司将持续加大研发投入，推动技术革新，通过升级现有装备、研发

与引进新型智能设备，提升产线智能化程度，加速新工艺与新技术落地应用。同步推进高强度高品质钢帘线研发，优化产品结构，提升高端钢帘线产品附加值与市场占比。

在自主研发基础上，深化与高校及科研机构合作，重点与山东大学材料学院、青岛理工大学、北京邮电大学开展联合攻关，加快超高强度钢丝、腱绳等特色新品研发，拓展产品应用领域，增强综合竞争力。未来两至三年，持续深化产学研协同，充分发挥国家企业技术中心平台作用，持续筑牢企业核心竞争力。

## 2、人才队伍建设规划

引育并举打造高素质人才队伍，是公司战略落地的关键支撑。未来一段时期，公司将重点引进和培育核心技术人才、专业营销人才与高级管理人才，健全系统化培训机制，打造专业结构合理、综合能力突出的管理、技术与生产人才梯队。注重员工成长与价值实现，充分激发员工潜能，推动企业与员工协同发展、共同成长。

## 3、市场拓展规划

持续跟踪市场动态，深入研判市场趋势，精准把握行业走向，提升市场预判能力、快速响应能力与科学决策水平，制定灵活高效的营销策略与应对方案。优化整合国内营销网络，稳固现有市场份额，依托新品开发、品质提升与服务升级，进一步扩大国内市场覆盖，完善全国销售布局，巩固公司在国内胎圈钢丝领域的龙头地位。

积极开拓国际市场，扩充海外营销团队，提升海外业务人员专业素养，依托数字化信息与跨境电商平台拓展全球市场。未来3-5年，完善海外营销体系，深化国际市场开拓，全面切入全球头部轮胎企业供应链体系，力争海外营收占比提升至30%以上。

## 4、品牌培育与发展规划

经过长期深耕，公司已在轮胎及骨架材料行业树立良好品牌形象，“大业”商标获评中国驰名商标，“大业”牌胎圈钢丝先后荣获山东省名牌产品、中国橡胶工业推荐品牌等荣誉，产品与服务获得客户高度认可。未来，公司将加大品牌宣传与推广力度，持续提升“大业”“胜通”品牌知名度与国内外影响力，致力将两大品牌打造为具有全球竞争力的国际知名品牌。

## (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

面对公司快速发展的阶段性特征与日益复杂的内外经营环境，若关键要素保障不及预期或管理效能提升滞后，公司未来经营可能面临以下风险挑战：

### 1、人才储备不足与流失风险

公司未来几年将步入快速发展阶段，对高端管理、专业技术及复合型人才的需求持续提升。若外部高层次人才引进不及预期、内部人才培养体系未能同步跟进，或核心人才出现流失，可能导致团队支撑能力不足，进而影响公司技术创新、市场拓展与战略落地，难以适应企业高速发展的需求。

### 2、管理能力匹配不足风险

随着公司业务规模持续扩大、经营领域不断延伸，对公司治理结构、内控体系、运营管理及决策效率均提出更高要求。若公司未能及时完善现代化企业管理制度，现有管理模式、管理水平及组织效率无法匹配业务扩张速度，可能导致运营管控风险上升，对公司长期稳健经营产生不利影响。

### 3、市场竞争加剧与行业集中加剧风险

全球橡胶骨架材料行业竞争日趋激烈，头部企业持续加大产能投入、技术升级与海外布局，行业集中度不断提升。同时，下游轮胎行业格局优化、成本控制压力传导，可能引发产品价格波动、毛利率下滑。若公司不能持续保持技术领先、成本优势与客户粘性，市场份额与盈利水平或将面临被挤压的风险。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及上海证券交易所相关监管规定，持续完善法人治理结构，健全现代企业制度，不断提升公司治理规范化、制度化、科学化水平。公司始终坚持规范运作、稳健经营的理念，切实维护公司整体利益及全体股东特别是中小股东的合法权益。

为进一步优化治理架构、提升决策与监督效率，公司已按照法定程序完成监事会取消工作，原由监事会行使的财务监督、内部控制监督、董事及高级管理人员履职监督等职权，全部由董事会审计委员会依法承接并独立行使。公司构建形成以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、审计委员会为专门监督机构、高级管理层为执行机构的权责清晰、制衡有效、运转协调的治理体系，严格执行重大事项审议程序，确保各项决策公开透明、科学合理。

董事会及各专门委员会勤勉尽责、规范运作。审计委员会充分发挥专业监督作用，持续加强对公司财务报告、内部控制有效性、关联交易公允性及风险管控等事项的审查与监督，有效提升公司财务信息质量与内部管控水平。公司不断健全信息披露管理制度，严格履行信息披露义务，坚持真实、准确、完整、及时、公平的披露原则，持续提升信息披露透明度与投资者知情权保障水平。

公司不断完善内部控制与全面风险管理体系，对资金使用、关联交易、对外投资、对外担保、募集资金管理等关键环节实施从严管控。报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形，不存在违规对外担保、违规财务资助等任何重大违规情况。公司高度重视

投资者关系管理，积极搭建多渠道沟通平台，主动倾听投资者诉求，切实维护投资者合法权益，为公司持续健康、高质量发展提供了坚实有力的治理保障。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
窦勇	董事长	男	50	2023-9-28	2026-9-27	111,384,000	111,384,000	0		45.38	否
郑洪霞	董事、总经理	女	55	2023-9-28	2026-9-27	6,028,500	4,528,000	-1,500,500	减持	40.74	否
张兰州	董事(离任)、副总经理	男	62	2023-9-28	2026-9-27	122,800	92,100	-30,700	减持	23.29	否
王磊	独立董事	男	48	2023-9-28	2026-9-27			0		10.00	否
丁鸿雁	独立董事	女	54	2023-9-28	2026-9-27			0		10.00	否
宫海霞	副总经理	女	46	2023-9-28	2026-9-27			0		23.30	否
王伟	副总经理	男	40	2023-9-28	2026-9-27	8,000	8,000	0		23.62	否
韩帅	副总经理	男	44	2023-9-28	2026-9-27	8,000	8,000	0		48.53	否
牛海平	董事会秘书	男	60	2023-9-28	2026-9-27	86,400	64,800	-21,600	减持	24.15	否
李霞	财务总监	女	46	2023-9-28	2026-9-27	50,000	37,500	-12,500	减持	24.20	否
潘雷	职工董事、监事会主席(离任)	男	41	2025-10-27	2026-9-27			0		38.94	否
宋大乐	监事(离任)	男	44	2023-9-28	2025-10-27			0		10.14	否
杜源花	职工监事	女	38	2023-9-28	2025-10-27			0		6.43	否

	(离任)									
合计	/	/	/	/	/	117,687,700	116,122,400	-1,565,300	/	328.71 /

姓名	主要工作经历
窦勇	本科学历。1996年7月至2002年6月任诸城市商务股份有限公司驻济南办事处主任；2002年6月至2011年4月任山东大业工贸有限责任公司董事；2003年5月至2011年9月任诸城市大业机械有限责任公司执行董事、总经理；2003年11月至2011年3月任诸城市大业金属制品有限责任公司执行董事、总经理；2004年4月至2011年9月任诸城市大业贸易有限责任公司执行董事、总经理；2011年3月至2020年8月任公司董事长、总经理；2011年3月至今任公司董事长。
郑洪霞	本科学历，中级会计师职称，诸城市第八届政协委员，诸城市第十七届人大代表，诸城市第十三届党代表，潍坊市第十七届人大代表。1990年8月至1993年5月就职于诸城市农业机械厂；1993年6月至1994年6月任诸城市经贸公司会计；1994年6月至2002年6月就职于诸城市商务股份有限公司；2002年6月至2011年4月任山东大业工贸有限责任公司董事；2003年11月至2011年3月任诸城市大业金属制品有限责任公司财务经理；2011年3月至2020年8月任公司董事、副总经理、财务总监；2020年8月至今任公司董事、总经理。
张兰州	本科学历。1982年至1988年服役于广州军区空军；1988年至1996年服役于济南军区空军；1996年至2004年就职于北汽福田诸城汽车厂销售公司；2004年12月至2011年3月历任诸城市大业金属制品有限责任公司销售部业务员、销售部副经理、总经理助理；2023年9月至2025年9月任公司董事；2011年3月至今任公司副总经理。
王磊	1977年出生，硕士研究生学历。2003年7月至今任山东财经大学专任教师、副教授；2021年11月至2025年7月任北京金诚同达（济南）律师事务所兼职律师；2025年7月至今任北京市百伦（济南）律师事务所兼职律师；2023年5月至今任山东赫达集团股份有限公司独立董事；2023年11月至今任山东天鹅棉业机械股份有限公司独立董事；2023年9月至今任公司独立董事。
丁鸿雁	硕士研究生学历，正高级会计师。1992年7月至今任山东财经大学硕士生导师、会计学院副院长、MPACC中心副主任；2024年9月至今任山东金麒麟股份有限公司独立董事；2023年9月至今任公司独立董事。
宫海霞	本科学历。2003年至2006年就职于诸城市总工会；2007年至2011年任诸城市大业金属制品有限责任公司供应部副部长；2012年至今任公司供应部部长；2020年8月至今任公司副总经理。
王伟	本科学历，中级会计师。2007年6月至2012年7月，历任青岛求实学院辅导员、招办副主任、分院院长助理；2012年8月至2022年6月，历任公司办公室行政科副科长、科长、综合业务部副部长、办公室主任兼环保部部长；2022年7月至今，任公司党委副书记、办公室主任；2023年9月至今任公司副总经理。
韩帅	研究生学历。2008年7月至2019年6月，历任贝卡尔特公司工程师、生产主管、市场部经理；2019年6月至2023年9月，任公司总经理助理、国际业务部总经理；2019年6月至今，任公司国际业务部总经理；2023年9月至今，任公司副总经理。
牛海平	本科学历。1987年7月至1996年7月历任潍坊巨龙化纤集团有限公司技术副科长、总工办副主任、企管办副主任、总经理办公室副主任；

	1996年8月至2007年5月任山东海龙股份有限公司董事会秘书兼证券部主任、办公室主任；2007年6月至2010年10月任诸城泰盛化工股份有限公司副总经理、董事会秘书；2010年11月至2011年3月，就职于诸城市大业金属制品有限责任公司；2011年6月至2023年9月任公司副总经理；2011年3月至今任公司董事会秘书。
李霞	本科学历，中级会计师。1998年至2012年就职于山东大业工贸有限公司财务部；2013年至2020年任公司财务部副部长、部长；2020年8月至今任公司财务总监。
潘雷	硕士研究生。2008年7月至2019年5月任贝卡尔特（中国）技术研发有限公司项目经理；2019年5月至今山东大业股份有限公司帘线事业部技术研发总监；2023年9月至2025年9月，任公司监事会主席，2025年9月至今任公司董事。
宋大乐	本科学历。2005年10月至2013年12月历任诸城市大业金属制品有限责任公司办公室副科长、科长；2023年9月至2025年9月，任公司监事；2014年1月至今历任山东大业股份有限公司办公室副主任、主任。
杜源花	本科学历。2012年3月至2019年3月任山东大业股份有限公司品保部物检科班长；2023年9月至2025年9月，任公司职工监事；2019年3月至今任山东大业股份有限公司销售部业务经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

适用 不适用

2、 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁鸿雁	山东财经大学	副教授、硕士生导师	1992年7月	
丁鸿雁	山东金麒麟股份有限公司	独立董事	2024年9月	
王磊	山东财经大学	副教授	2003年7月	
王磊	山东赫达集团股份有限公司	独立董事	2023年5月	
王磊	山东天鹅棉业机械股份有限公司	独立董事	2023年11月	
王磊	北京市百伦（济南）律师事务所	兼职律师	2025年7月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

适用 不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	董事、高级管理人员报酬由股东大会决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	2025年度，公司董事、高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好地完成了其工作目标和经济效益指标。公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策和考核标准。未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司董事、高级管理人员的薪酬以行业市场薪酬水平为指导、企业经营业绩为基础，结合其岗位价值、承担责任和该任职人员的能力等因素确定薪酬，确保董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部公平性。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、高级管理人员报酬情况详见董事、监事、高级管理人员情况表。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	报告期内，公司董事、高级管理人员从公司实际获得的报酬合计328.71万元。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况；公司非独立董事和高级管理人员依据公司薪酬管理相关制度获得相应的薪酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用。

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用。
------------------------------	------

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张兰州	董事	离任	工作调动
潘雷	职工董事	选举	工作调动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**四、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
窦勇	否	7	7				否	3
郑洪霞	否	7	7				否	3
张兰州	否	6	6				否	3
王磊	是	7	7	5			否	3
丁鸿雁	是	7	7	5			否	3
潘雷	否	1	1				否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	
现场结合通讯方式召开会议次数	5

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	丁鸿雁、王磊、窦勇
提名委员会	王磊、丁鸿雁、窦勇
薪酬与考核委员会	丁鸿雁、王磊、郑洪霞
战略委员会	窦勇、郑洪霞、王磊

### (二) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 28 日	审议《关于公司董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》《公司 2024 年度财务决算报告》《关于确认公司 2024 年度日常关联交易执行情况并预计 2025 年度日常关联交易的议案》等 8 项议案	全票通过	无
2025 年 8 月 18 日	审议《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》	全票通过	无
2025 年 10 月 29 日	审议《公司 2025 年第三季度报告》	全票通过	无
2025 年 12 月 30 日	审议《关于公司与年审会计师就 2025 年度审计有关进展沟通情况呈报的议案》	全票通过	无

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 28 日	审议《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	全票通过	无

### (四) 报告期内战略委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 17 日	审议《关于拟签署〈诸城大业 200MW 风电项目 EPC 总承包合同〉的议案》	全票通过	无
2025 年 4 月 28 日	审议《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》	全票通过	无
2025 年 8 月 18 日	审议《山东大业股份有限公司 2025 年度“提质增效重回报”行动方案》	全票通过	无

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,837
主要子公司在职员工的数量	1,497
在职员工的数量合计	4,334
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	30
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,205
销售人员	118
技术人员	698
财务人员	55
行政人员	258
合计	4,334
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	355
大专	572
高中及以下	3398
合计	4,334

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据国家法律法规、《公司章程》等制定了符合公司实际情况的薪酬制度，公司实行劳动合同制,员工的聘用、解聘以及薪酬组合依据劳动合同的约定支付。员工的整体薪酬由工资、奖金、补助津贴、福利构成，其中工资根据岗位不同分为年薪制和月薪制，是薪酬的主要组成部分，是岗位价值的重要体现，由基本薪酬和绩效薪酬组成；奖金包括年终效益奖、任期业绩贡献奖等。公司执行现有的薪酬管理制度，薪酬管理委员会定期向公司董事会提交薪酬管理制度的实施报告及改善建议，由董事会最终决定公司薪酬制度调整。公司坚持以业绩为导向能够充分调动员工管理、生产积极性，公司未来将考虑经营成果、自身发展情况，并参照所在地的平均薪酬、就业市场情况等因素适当调整、优化薪酬制度，以不断完善员工福利制度，切实提高员工待遇，保障员工切实利益。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为建立专业高效的团队，满足职工的培训需求，促进公司经营战略目标的实施，公司根据实用性、有效性、针对性的原则，针对不同岗位人员的职能定位，制定了切实有效的培训计划，对不同岗位职务人员进行培训。

公司力求通过培训实现公司以下目标：建立、理顺与不断完善公司培训组织体系与业务流程，确保培训工作高效率的正常运行；传递和发展大业文化，建立员工（尤其是新员工）对企业的归属感和认同感；重点推进管理岗位的技能培训，以保证生产单位和各职能科室各项具体工作保质保量完成；重点打造“生产系统培训”项目，为生产储备人才；建立并有效管理内外部培训师队伍，确保培训师资的胜任能力与实际培训效果；建立全员学习的良好氛围，形成每月有学习、有培训的良好风气。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1543971
劳务外包支付的报酬总额（万元）	3,384.58

### 八、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

经公司股东大会审议通过并经工商部门备案的《公司章程》明确了公司发行上市后的股利分配政策如下：

##### 1、利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时，应当履行必要的决策程序，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑独立董事、监事以及中小股东的意见。

##### 2、利润分配形式及期间间隔

(1) 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配利润，并优先考虑采取现金方式分配利润。

(2) 在满足利润分配条件前提下，公司原则上每年进行一次利润分配，主要以现金分红为主，但在有条件的情况下，公司可以根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。

##### 3、利润分配的条件及分配比例

(1) 公司实施现金分红应同时满足以下条件：

①公司当期实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

②公司累计可供分配的利润为正值；

③审计机构对公司当期财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；或者公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（2）现金分红比例：公司具备上述现金分红条件时，应当积极采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

（3）实施股票股利分配的条件

在优先保障现金分红的基础上，公司可以采取股票股利方式进行利润分配，公司发放股票股利应注重股本扩张与业绩增长保持同步，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

（4）差异化的现金分红政策

公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素区分情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司在利润分配时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

4、利润分配方案的决策程序和机制

（1）公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程及相关法律法规的规定、公司盈利情况、现金流情况、公司经营发展规划、股东回报规划及以前年度的利润分配情况等提出、拟定。董事会会在审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事对现金分红具体方案进行审核并发表明确意见。董事会会在决策和形成利润分配预案时，应详细记录管理层建议、参会董事的发言要求、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。利润分配预案经董事会、监事会审议通过后方能提交股东大会审议决定。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

(2) 公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等),充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。

(3) 公司董事会审议制订或修改利润分配相关政策时,须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议;股东大会审议制定或修改利润分配相关政策时,须经出席会议的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上表决通过。

(4) 注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的,公司董事会应当将导致注册会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营情况的影响向股东大会说明。如果该事项对当期利润有直接影响,公司董事会应当根据就低原则确定利润分配预案或者公积金转增股本预案。

(5) 公司监事会应对公司董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况、决策及执行程序进行监督。

(6) 公司当年盈利且满足现金分红条件,但公司董事会未提出现金分红预案或者利润分配预案中的现金分红比例低于公司章程规定比例的,经独立董事认可后方可提交公司董事会审议,独立董事及公司监事会应发表明确意见,公司应在董事会决议公告和年度报告中披露原因及未用于分配的资金用途和使用计划。

#### 5、利润分配政策调整的条件、决策程序和机制

因国家颁布新的法律、行政法规、部门规章及规范性文件或因外部经营环境、公司自身经营情况、财务状况、投资计划和长期发展规划发生重大变化,公司确有必要调整或变更公司利润分配政策尤其是现金分红政策的,应当满足公司章程规定的条件,由公司董事会做出专题论述,详细论证和说明调整理由并形成书面论证报告,但调整或变更后的利润分配政策不得违反中国证监会及上交所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案,独立董事、监事会应发表意见,经公司董事会审议通过后提交公司股东大会审议批准,股东大会审议时,应提供网络投票系统进行表决,并经出席会议的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上表决通过。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	0
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-13,471,190.24
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	0
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	11,873,690.22
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	11,873,690.22
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	-29,289,540.68
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	不适用
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-13,471,190.24
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	743,055,751.22

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规和公司章程并结合公司实际情况，建立了公司与现代企业制度相适应的薪酬及激励约束机制。同时，公司以业绩为导向，结合公司年度 KPI 考核指标，制定了高管人员考核指标，并依据考核评价办法及评价标准对高级管理人员年度绩效进行了考评，高级管理人员薪酬按照上述制度及考核结果进行发放。有效调动了高级管理人员的积极性和创造性，确保公司发展战略目标的实现。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2025 年度公司不断修订完善内控管理制度，并根据《内部控制基本规范》等要求对公司的重要业务领域及关键控制活动进行内控测试，有效识别缺陷类别，积极落实整改措施，确保内控有效执行。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司对于所有子公司均建立了一整套完整的管理控制制度及体系，子公司资产、业务、战略规划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。各子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的控制监督。此外，公司也通过财务系统、OA 系统等管理系统软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了无保留意见审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

**十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东大业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）
2	山东胜通钢帘线有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）

其他说明

适用 不适用

**十五、社会责任工作情况**

**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

公司单独披露 ESG 报告，内容详见公司同日披露的《大业股份 2025 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	16.03	
其中：资金（万元）	16.03	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

支付浙江光信公益基金会 100,250 元，支付思源助学-扬帆助学 60,000 元。

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十七、其他**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	750,000.00
境内会计师事务所审计年限	9年
境内会计师事务所注册会计师姓名	石磊、刘晓飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况**

**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖北三江航天江北机械工程有限公司	其他关联人	购买商品	采购设备	市场定价		65,884.96	1.00	电汇、承兑		
凯瑞电子(诸城)有限公司	其他关联人	购买商品	采购电费	市场定价		298,408.67	0.00	电汇		
合计				/	/	364,293.63		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**1、 存款业务**

适用 不适用

**2、 贷款业务**

适用 不适用

**3、 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

**4、 其他说明**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						1,962,500,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,761,983,386.33								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						1,761,983,386.33								
担保总额占公司净资产的比例(%)						89.87								
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明						1)：山东大业新材料有限公司于2025年2月13日与兴业银行签订借款合同，贷款金额7000万元；分别于2024年5月30日、6月17日与东营银行签订借款合同金额11000万元、20000万元；2024年9月30日，与垦利工行，垦利建行，垦利交行12750万元，13600万元，7650万元；2025年12月23日与烟台银行签订合同金额3000万元；2024年2月19日，与垦利农商行签订2900万元借款合同，2025年10月24日与光大银行签订5000万元借款合同提供担保								

	<p>保。2)：山东胜通钢帘线有限公司与邦银融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁金额3500万元；山东胜通钢帘线有限公司与长江金租签订融资租赁合同，金额5000万元。3)：山东大业新能源有限公司在2025年6月3日与兴业金租签订92800万元合同提供担保，4)：山东智旭能源有限公司2025年3月14日与苏州金租签订9000万元合同，5)：山东智鹏绿色能源有限公司2025年12月4日与中诺保理签订5300万元合同，公司为上述事项提供保证担保，总金额合计为人民币196250万元。上述履约担保事项已经公司董事会审议通过。</p>
--	---

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1、 委托理财情况**

**(1). 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托理财情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

适用 不适用

**十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	68,849
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	37,010

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
窦勇	0	111,384,000	32.59	0	质押	73,200,000	境内自然人
窦宝森	-1,310,796	60587644	17.73	0	质押	49000000	境内自然人
郑洪霞	0	4525000	1.32	0	质押	3500000	境内自然人
海南鑿石私募基金管理有限责任公司—鑿石腾飞叁号私募证券投资基金	+4,242,700	4,242,700	1.24	0	无	0	其他
沈江涛	+3,163,900	3,163,900	0.93	0	无	0	境内自然人
林扶淑	+2,986,340	2,986,340	0.87	0	无	0	境内自然人
山东大业股份有限公司回购专用证券账户	0	2511100	0.73	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司—国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	+1,753,707	1,753,707	0.51	0	无	0	其他
北京涌泉润物私募基金管理有限公司—涌泉惊涛骇浪1号私募证券投资基金	+1,743,060	1,743,060	0.51	0	无	0	其他

浙江泮博资产管理 有限公司—泮博资 产—滔滔 不绝私募 证券投资 基金	+1,320,900	1,320,900	0.39	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
窦勇	111,384,000	人民币普通股	111,384,000				
窦宝森	60,587,644	人民币普通股	60,587,644				
郑洪霞	4,525,000	人民币普通股	4,525,000				
海南鑿石私募基金管理有 限责任公司—鑿石腾飞叁 号私募证券投资基金	4,242,700	人民币普通股	4,242,700				
沈江涛	3,163,900	人民币普通股	3,163,900				
林扶淑	2,986,340	人民币普通股	2,986,340				
山东大业股份有限公司回 购专用证券账户	2,511,100	人民币普通股	2,511,100				
招商银行股份有限公司— 国泰中证钢铁交易型开放 式指数证券投资基金	1,753,707	人民币普通股	1,753,707				
北京涌泉润物私募基金管 理有限公司—涌泉惊涛骇 浪1号私募证券投资基金	1,743,060	人民币普通股	1,743,060				
浙江泮博资产管理有限公 司—泮博资产—滔滔不绝 私募证券投资基金	1,320,900	人民币普通股	1,320,900				
前十名股东中回购专户情 况说明	无						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致 行动的说明	窦宝森、窦勇系父子关系及一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明	无						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	窦勇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	窦勇
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

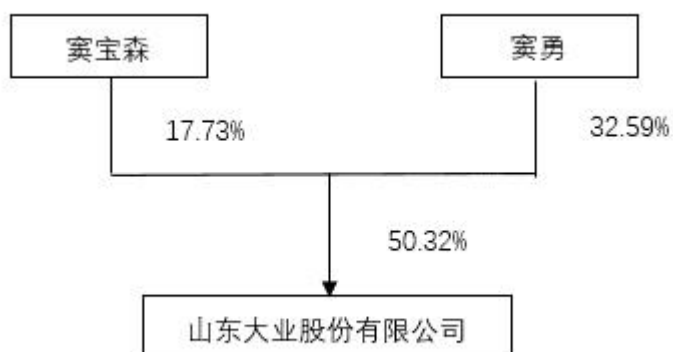
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2026）第00005571号

山东大业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东大业股份有限公司（以下简称“大业股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大业股份2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大业股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

大业股份2025年度营业收入为5,025,593,178.17元，金额较大，由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

(1) 了解管理层与销售及收款相关的内部控制制度，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

(2) 针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户的收货回执单、销售合同、海关报关单据、收款单据等；

(3) 向本年度主要客户函证销售收入的发生额和应收账款余额；

(4) 对资产负债表日前后确认的销售收入做截止性测试，选取样本核对客户收货回执单或出口报关单及销售合同等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。

基于已执行的审计程序，我们认为，大业股份管理层对营业收入的确认是合理的。

## (二) 应收账款可回收性

### 1、事项描述

2025年12月31日，大业股份公司应收账款账面余额为1,394,011,332.88元，已计提坏账准备89,055,769.15元，账面价值较大。由于大业股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款可回收性执行的审计程序主要有：

(1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

(2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合账龄分析，复核坏账准备的计提过程；

(4) 对管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率的合理性进行复核；

(5) 对应收账款进行函证，对其期末余额准确性进行认定；

(6) 对主要欠款客户期后回款情况进行检查。

基于已执行的审计程序，我们认为，大业股份管理层对应收账款可回收性的估计和判断是合理的。

## 四、其他信息

大业股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大业股份2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大业股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕建幕  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘晓飞

2026年4月22日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山东大业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,111,873,885.70	1,170,628,374.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		386,937.00	1,003,748.84
衍生金融资产			
应收票据		117,850,953.84	244,452,075.25
应收账款		1,304,955,563.73	1,325,812,672.95
应收款项融资		85,789,583.22	74,493,634.48
预付款项		58,017,211.87	89,319,221.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		71,656,236.21	83,269,339.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		739,931,871.06	750,467,820.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,775,176.23	267,386,816.18
流动资产合计		3,627,237,418.86	4,006,833,703.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		66,061,639.86	64,580,435.69
其他权益工具投资		16,067,685.42	23,980,812.36
其他非流动金融资产		7,100,000.00	6,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,598,686,379.37	2,472,950,283.26
在建工程		830,528,496.51	390,355,409.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,434,703.09	
无形资产		576,768,918.90	528,850,788.20
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		115,582,353.85	138,034,264.77
其他非流动资产		283,774,533.87	67,414,138.83
非流动资产合计		4,499,004,710.87	3,692,966,132.76
资产总计		8,126,242,129.73	7,699,799,836.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,758,769,077.41	1,685,325,275.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		172,875.61	2,218,359.26
衍生金融负债			
应付票据		826,325,511.74	1,029,358,019.32
应付账款		637,992,771.07	539,939,333.53
预收款项		1,890,205.94	
合同负债		20,837,358.48	24,812,347.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		76,502,723.82	76,572,842.02
应交税费		17,861,666.94	20,836,660.36
其他应付款		60,194,336.89	28,325,210.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		977,816,963.88	421,402,254.13
其他流动负债		116,087,102.97	145,953,874.41
流动负债合计		4,494,450,594.75	3,974,744,176.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		548,675,757.35	679,358,246.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,681,386.17	
长期应付款		780,007,434.77	259,480,610.76
长期应付职工薪酬			
预计负债		752,184.52	
递延收益		191,890,268.90	192,239,764.61
递延所得税负债		146,284,987.14	166,289,344.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,671,292,018.85	1,297,367,966.51
负债合计		6,165,742,613.60	5,272,112,143.45

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,759,392.00	341,759,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		999,947,056.79	1,119,472,557.48
减：库存股		-20,059,632.52	-20,059,632.52
其他综合收益		-8,194,219.01	
专项储备			
盈余公积		105,174,006.65	105,174,006.65
一般风险准备			
未分配利润		541,872,912.22	555,344,102.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,960,499,516.13	2,101,690,426.07
少数股东权益		-	325,997,266.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,960,499,516.13	2,427,687,692.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,126,242,129.73	7,699,799,836.44

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山东大业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		868,294,977.89	983,797,732.65
交易性金融资产			1,003,748.84
衍生金融资产			
应收票据		81,332,003.84	187,885,829.39
应收账款		1,120,118,049.37	997,876,560.64
应收款项融资		64,832,563.63	64,266,272.09
预付款项		48,727,706.19	68,258,337.91
其他应收款		110,181,263.45	159,929,225.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		558,962,829.46	516,477,015.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,076,669.13	202,824,404.48
流动资产合计		2,908,526,062.96	3,182,319,127.21
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,193,020,750.87	1,654,932,975.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,100,000.00	6,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,139,006,442.63	1,275,316,884.29
在建工程		40,017,959.08	25,593,384.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,434,703.09	
无形资产		253,897,172.19	202,611,395.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		97,488,848.72	120,127,496.04
其他非流动资产		136,003,527.92	36,691,410.03
非流动资产合计		3,870,969,404.50	3,322,073,546.94
资产总计		6,779,495,467.46	6,504,392,674.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		403,296,973.05	431,493,436.31
交易性金融负债		172,875.61	21,156.92
衍生金融负债			
应付票据		1,641,944,918.41	1,718,192,112.57
应付账款		906,394,630.74	393,982,434.48
预收款项		1,890,205.94	
合同负债		34,673,990.91	11,486,246.53
应付职工薪酬		62,974,740.21	63,606,950.94
应交税费		3,425,443.66	2,788,639.33
其他应付款		55,731,209.20	402,823,666.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		788,407,415.83	338,043,250.56
其他流动负债		64,434,999.45	138,428,145.13
流动负债合计		3,963,347,403.01	3,500,866,039.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		305,819,271.47	378,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,681,386.17	
长期应付款		105,201,207.35	234,442,822.03
长期应付职工薪酬			
预计负债		164,599.47	

递延收益		20,933,991.98	27,475,489.01
递延所得税负债		96,919,578.89	110,667,484.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		532,720,035.33	751,185,795.76
负债合计		4,496,067,438.34	4,252,051,834.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		341,759,392.00	341,759,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,113,498,511.76	1,127,004,998.75
减：库存股		-20,059,632.51	-20,059,632.51
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,174,006.65	105,174,006.65
未分配利润		743,055,751.22	698,462,074.27
所有者权益（或股东权益）合计		2,283,428,029.12	2,252,340,839.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,779,495,467.46	6,504,392,674.15

公司负责人：窦勇 主管会计工作负责人：郑洪霞 会计机构负责人：李霞

### 合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		5,025,593,178.17	5,096,870,425.05
其中：营业收入		5,025,593,178.17	5,096,870,425.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,093,004,014.53	5,348,062,515.78
其中：营业成本		4,707,557,858.25	4,949,117,209.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		43,687,661.37	36,280,335.05
销售费用		78,653,713.35	76,928,649.64
管理费用		92,693,068.52	83,781,896.58
研发费用		50,460,583.35	65,562,352.92
财务费用		119,951,129.69	136,392,071.99
其中：利息费用		117,586,465.89	91,919,963.80

利息收入		19,825,372.07	13,424,093.63
加：其他收益		48,309,957.49	63,542,886.06
投资收益（损失以“－”号填列）		7,987,223.88	6,111,325.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,890,467.08	1,246,271.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,723,282.27	-1,045,810.42
信用减值损失（损失以“－”号填列）		5,092,468.03	-10,070,326.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-19,718,883.03	-28,803,103.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,517,145.23	-9,042,185.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,499,642.49	-230,499,304.85
加：营业外收入		365,943.69	459,472.53
减：营业外支出		3,079,217.82	1,779,701.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,212,916.62	-231,819,533.86
减：所得税费用		-10,344,245.76	-34,506,602.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,868,670.86	-197,312,931.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,868,670.86	-197,312,931.47
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,471,190.24	-170,249,898.24
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,397,480.62	-27,063,033.23
六、其他综合收益的税后净额		-8,194,219.01	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,194,219.01	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-7,913,126.94	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-7,913,126.94	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-281,092.07	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-281,092.07	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,062,889.87	-197,312,931.47

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,665,409.25	-170,249,898.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,397,480.62	-27,063,033.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：窦勇      主管会计工作负责人：郑洪霞      会计机构负责人：李霞

### 母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入		3,784,055,657.09	3,853,471,128.98
减：营业成本		3,522,026,451.25	3,659,131,251.12
税金及附加		20,045,313.29	14,239,844.87
销售费用		55,569,395.53	55,816,540.89
管理费用		54,668,921.09	50,785,648.79
研发费用		41,959,083.90	56,764,173.67
财务费用		79,466,806.49	90,381,869.18
其中：利息费用		74,095,329.01	64,313,020.10
利息收入		17,186,704.77	12,027,795.19
加：其他收益		30,574,568.30	46,371,633.52
投资收益（损失以“-”号填列）		6,703,936.65	4,385,932.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,890,467.09	1,246,271.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-860,857.07	1,003,391.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,621,541.28	-6,928,473.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,067,054.78	-4,129,267.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-448.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,291,370.94	-32,944,982.09
加：营业外收入		224,389.44	39,908.14
减：营业外支出		1,537,828.92	731,883.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,977,931.46	-33,636,957.37
减：所得税费用		-4,615,745.49	-18,605,192.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,593,676.95	-15,031,765.34

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,593,676.95	-15,031,765.34
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,593,676.95	-15,031,765.34
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,593,676.95	-15,031,765.34
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,379,847,796.58	4,485,313,278.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		22,117,628.68	37,014,255.70
收到其他与经营活动有关的现金		66,633,865.67	94,558,208.85
经营活动现金流入小计		4,468,599,290.93	4,616,885,743.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,858,497,826.90	3,412,131,275.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		480,031,821.87	478,254,814.91
支付的各项税费		101,655,752.81	86,477,895.12
支付其他与经营活动有关的现金		146,385,410.59	152,892,645.07
经营活动现金流出小计		4,586,570,812.17	4,129,756,630.69
经营活动产生的现金流量净额		-117,971,521.24	487,129,112.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,300,000.00	654,300,000.00
取得投资收益收到的现金		5,868,034.93	3,604,142.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,931,678.85	2,732,674.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,150,884.41	22,377,071.00
投资活动现金流入小计		281,250,598.19	683,013,887.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,533,014.22	599,642,634.02
投资支付的现金		27,300,000.00	844,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,513,129.00	51,598,734.50
投资活动现金流出小计		229,346,143.22	1,495,541,368.52
投资活动产生的现金流量净额		51,904,454.97	-812,527,480.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,168,460,274.47	3,335,384,226.05
收到其他与筹资活动有关的现金		1,092,603,532.83	945,253,396.76
筹资活动现金流入小计		4,261,063,807.30	4,280,637,622.81
偿还债务支付的现金		2,650,974,110.95	2,855,194,923.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,498,831.24	65,101,697.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,439,889,009.72	966,599,668.90
筹资活动现金流出小计		4,166,361,951.91	3,886,896,289.58
筹资活动产生的现金流量净额		94,701,855.39	393,741,333.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		7,470,522.52	11,706,380.48

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,105,311.64	80,049,345.58
加：期初现金及现金等价物余额		183,798,564.69	103,749,219.11
六、期末现金及现金等价物余额		219,903,876.33	183,798,564.69

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,515,701,836.56	3,375,089,292.61
收到的税费返还		3,227,241.17	14,422,368.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,344,555,897.60	1,836,405,024.88
经营活动现金流入小计		4,863,484,975.33	5,225,916,685.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,942,690,050.64	3,902,817,384.57
支付给职工及为职工支付的现金		309,790,043.96	314,862,864.09
支付的各项税费		56,444,367.42	52,354,480.55
支付其他与经营活动有关的现金		564,876,414.26	593,198,623.62
经营活动现金流出小计		4,873,800,876.28	4,863,233,352.83
经营活动产生的现金流量净额		-10,315,900.95	362,683,332.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	654,300,000.00
取得投资收益收到的现金		5,217,342.93	2,263,917.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,415,087.95	2,367,509.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,993,260.00	20,800.00
投资活动现金流入小计		205,625,690.88	658,952,226.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,041,819.63	115,850,577.84
投资支付的现金		542,606,570.81	844,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	51,767,534.50
投资活动现金流出小计		617,648,390.44	1,011,918,112.34
投资活动产生的现金流量净额		-412,022,699.56	-352,965,885.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		811,290,001.96	725,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		697,796,239.58	473,923,396.76
筹资活动现金流入小计		1,509,086,241.54	1,198,923,396.76
偿还债务支付的现金		568,910,000.00	681,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,125,089.33	57,182,907.27

支付其他与筹资活动有关的现金		484,755,748.75	446,740,082.25
筹资活动现金流出小计		1,107,790,838.08	1,185,652,989.52
筹资活动产生的现金流量净额		401,295,403.46	13,270,407.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,039,625.82	6,819,294.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,003,571.23	29,807,149.31
加：期初现金及现金等价物余额		97,347,552.70	67,540,403.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,343,981.47	97,347,552.70

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

合并所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	341,759,392.00				1,119,472,557.48	20,059,632.52			105,174,006.65		555,344,102.46		2,101,690,426.07	325,997,266.92	2,427,687,692.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	341,759,392.00				1,119,472,557.48	20,059,632.52			105,174,006.65		555,344,102.46		2,101,690,426.07	325,997,266.92	2,427,687,692.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-119,525,500.69						-13,471,190.24		-141,190,909.94	-325,997,266.92	-467,188,176.86
（一）											-13,471,190.24		-13,471,190.24	-1,397,480.62	-14,868,670.86

综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本					-106,019,013.70								-106,019,013.70	-324,599,786.30	-430,618,800.00
1.所有者投入的普通股														-324,599,786.30	-324,599,786.30
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-106,019,013.70								-106,019,013.70		-106,019,013.70
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															

4.其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3.盈余 公积弥 补亏损															
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5.其他 综合收 益结转 留存收 益															
6.其他															
(五) 专项储 备															
1.本期 提取															
2.本期															

山东大业股份有限公司2025年年度报告

使用															
(六) 其他					-13,506,486.99									-21,700,706.00	-21,700,706.00
四、本期期末余额	341,759,392.00				999,947,056.79	20,059,632.52	-8,194,219.01		105,174,006.65		541,872,912.22			1,960,499,516.13	1,960,499,516.13

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	336,854,990.00			9,420,858.80	1,068,599,832.08				105,174,006.65		737,437,298.17		2,257,486,985.71	353,060,300.15	2,610,547,285.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	336,854,990.00			9,420,858.80	1,068,599,832.08				105,174,006.65		737,437,298.17		2,257,486,985.71	353,060,300.15	2,610,547,285.85
三、本期增减变动金额(减)	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40	20,059,632.52					-182,093,195.71		-155,796,559.63	-27,063,033.23	-182,859,592.86

少以 “一”号 填列)														
(一) 综合收 益总额										-170,249,898.24		-170,249,898.24	-27,063,033.23	-197,312,931.47
(二) 所有者 投入和 减少资 本	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40	20,059,632.52						26,296,636.08		26,296,636.08
1.所有 者投入 的普通 股														
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4.其他	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40	20,059,632.52						26,296,636.08		26,296,636.08
(三) 利润分 配										-11,843,297.47		-11,843,297.47		-11,843,297.47
1.提取 盈余公 积														
2.提取 一般风 险准备														



专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	341,759,392.00				1,119,472,557.48	20,059,632.52		105,174,006.65	555,344,102.46		2,101,690,426.07	325,997,266.92	2,427,687,692.99	

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

母公司所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	341,759,392.00				1,127,004,998.75	20,059,632.51			105,174,006.65	698,462,074.27	2,252,340,839.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,759,392.00				1,127,004,998.75	20,059,632.51			105,174,006.65	698,462,074.27	2,252,340,839.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-13,506,486.99					44,593,676.95	31,087,189.96
(一) 综合收益总额										44,593,676.95	44,593,676.95
(二) 所有者投入和减少资本											

山东大业股份有限公司2025 年年度报告

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											-13,506,486.99
四、本期期末余额	341,759,392.00				1,113,498,511.76	20,059,632.51			105,174,006.65	743,055,751.22	2,283,428,029.12

项目	2024 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其他							

山东大业股份有限公司2025年年度报告

		先股	续债				综合收益	储备			
一、上年年末余额	336,854,990.00			9,420,858.80	1,076,132,273.35				105,174,006.65	725,337,137.09	2,252,919,265.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,854,990.00			9,420,858.80	1,076,132,273.35				105,174,006.65	725,337,137.09	2,252,919,265.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40	20,059,632.51				-26,875,062.82	-578,426.73
（一）综合收益总额										-15,031,765.34	-15,031,765.34
（二）所有者投入和减少资本						20,059,632.51					-20,059,632.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40					-11,843,297.48	34,512,971.12
1. 提取盈余公积											

山东大业股份有限公司2025年年度报告

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-11,843,297.48	-11,843,297.48
3. 其他	4,904,402.00			-9,420,858.80	50,872,725.40						46,356,268.60
(四)所有者 权益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益											
5. 其他综合收 益结转留存收 益											
6. 其他											
(五)专项储 备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末 余额	341,759,392.00				1,127,004,998.75	20,059,632.51			105,174,006.65	698,462,074.27	2,252,340,839.16

公司负责人：窦勇

主管会计工作负责人：郑洪霞

会计机构负责人：李霞

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东大业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由诸城市大业金属制品有限公司整体变更的股份有限公司，于2011年3月在诸城市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

公司统一社会信用代码：91370700758260017E，并于2017年11月13日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数341,759,392.00股，注册资本为341,759,392.00元，注册地址（总部地址）：诸城市朱诸路北辛兴经济工业园。

##### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司所属行业：金属制品业。

本公司主要产品包括胎圈钢丝、钢帘线和胶管钢丝等，主要应用于汽车、轮胎等领域。

经营范围主要包括：生产、销售轮胎钢丝、胶管钢丝、钢丝帘线、铝包钢丝、钢丝绳、钢钉、铝制品、冶金轧辊及配件、纺织机械及配件、汽车配件、摩托车配件；喷涂、金属表面处理、硬化、防腐（以上项目须经环保部门验收合格后方可运营）；销售钢材、线材、铝型材；货物进出口业务；太阳能项目的投资、建设、生产及电力销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事钢帘线、胶管钢丝、胎圈钢丝的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

### 3、营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项坏账准备占应收款项总额的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上
重要的在建工程项目	单项投资预算金额占现有固定资产规模比例 10%以上

重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额10%的投资活动现金流量
-------------	------------------------------

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

### 6.1 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 6.2 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 7.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### 7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、19“长期股权投资”或五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 10.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 10.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 10.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量当期平均汇率折算。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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### 11.1 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 11.2 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 11.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 11.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 11.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 11.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11.7 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同	按其对应的应收账款账龄连续计算信用损失

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票（信用级别较高）	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
		提信用损失

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

12、 应收票据

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,包括银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、应收账款组合和其他应收款组合。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、 应收账款

√适用 □不适用

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	商业承兑汇票计提比例%
1年以内（含1年）	5	5	5
1—2年	10	10	10
2—3年	20	20	20
3—4年	50	50	50
4年以上	100	100	100

在财务报表合并范围内的母公司及其子公司之间的应收款项不计提坏账准备，除非有证据表明发生减值的。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

公司对债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**14、 应收款项融资**

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15、 其他应收款**

适用 不适用

本公司按照本财务报告所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

存货主要包括原材料、在产品、周转包装物及低值易耗品、库存商品、发出商品。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。存货的盘存制度为永续盘存制。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法和一年内转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19、 长期股权投资**

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

**19.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.30-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他	年限平均法	3-15	5.00	6.30-31.70

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 24、生物资产

适用 不适用

#### 25、油气资产

适用 不适用

#### 26、无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法
软件使用权	5 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

适用  不适用

## 28、长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费、开办费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、合同负债

适用  不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 30、职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法：

本公司的具体业务主要为胎圈钢丝、钢帘线和胶管钢丝内销和外销，相关收入确认方法如下：

**(1) 内销业务：**

A、根据与客户签订的销售合同或订单约定，货物运达客户，经客户验收并确认后，确认销售商品收入的实现。

B、根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，根据取得的客户的开票通知单，确认销售商品收入的实现。

C、为国内客户提供喷涂服务的具体收入确认方法为根据双方确认的工作量结算单确认收入的实现。

**(2) 外销业务：**

A、外销收入中 FOB、CIF 成交模式下以在中国电子口岸信息系统查询到货物清关已出口信息后确认销售收入的实现。

B、外销收入中 DDP、DAP 成交模式下，根据与客户签订的销售合同或订单约定，运达客户指定地点，经客户验收并确认后，确认销售商品收入的实现。

**35、 合同成本**

□适用 √不适用

**36、 政府补助**

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：a) 租赁负债的初始计量金额；b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c) 承租人发生的初始直接费用；d) 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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：a) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；c) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；d) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；e) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### （1）其他重要的会计政策

#### ①债务重组

##### A)债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

#### B)债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### C)债务人的会计处理

a) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

b) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

c) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

d) 以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

#### (2) 会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的财务数据，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的财务数据，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### ①收入确认

本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断和决策，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

##### ②金融资产减值

公司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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### ③存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### ④金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### ⑤长期资产减值准备

公司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金额不可收回时，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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### ⑥折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### ⑦递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

### ⑧所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

⑨公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
营业税		
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税		按应纳税所得额的 15%、20%、25%、16.5%、5%、21%、15%、16.1%计缴（详见下表）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东大业股份有限公司	15%
诸城市宝成贸易有限公司	25%
山东宝通源科技有限公司	20%
山东大业新材料有限公司	25%
山东大业新能源有限公司	25%

诸城大业金属制品有限公司	25%
诸城市金亿贸易有限公司	25%
山东翔宇智能科技有限公司	25%
山东省智汇谷电子科技有限公司	25%
山东胜通钢帘线有限公司	15%
东营市汇通国际贸易有限公司	25%
山东胜通机械制造有限公司	25%
山东胜通进出口有限公司	25%
大业（香港）国际发展有限公司	16.5%
大业（美洲）有限责任公司	5%、21%、5.75%
大业欧洲有限责任公司	27.375%
山东智旭新能源有限公司	25%
山东智鹏绿色能源有限公司	25%
山东业泰新能源有限公司	20%
山东业丰绿色能源有限公司	20%
山东大业智联物流有限公司	20%
山东大业机器人科技有限公司	25%
DAYE MOROCCO CO., LTD	20%

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）所得税

山东大业股份有限公司于2023年11月29日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202337002991，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《高新技术企业认定管理办法》，本公司2025年度享受企业所得税优惠税率为15%。

山东宝通源科技有限公司本年度根据财税[2021]12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

山东大业智联物流有限公司本年度根据财税[2021]12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

山东胜通钢帘线有限公司于2025年12月8日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省工业和信息化厅联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202537005171，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《高新技术企业认定管理办法》，本公司2025年度享受企业所得税优惠税率为15%。

山东业丰绿色能源有限公司本年度根据财税[2021]12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所

得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

山东业泰新能源有限公司本年度根据财税[2021]12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,284.51	89,926.81
银行存款	219,783,591.82	183,708,637.88
其他货币资金	891,970,009.37	986,829,810.19
存放财务公司存款		
合计	1,111,873,885.70	1,170,628,374.88
其中：存放在境外的款项总额	86,766,024.60	10,374,433.02

其他说明：

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金/存单质押	816,292,611.77	667,624,236.15
信用证保证金	53,000,000.00	316,225,200.00
履约保证金	16,933,500.00	
其他	5,743,897.60	2,980,374.04
合计	891,970,009.37	986,829,810.19

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金/存单质押	816,292,611.77	667,624,236.15
信用证保证金	53,000,000.00	316,225,200.00
履约保证金	16,933,500.00	

项目	期末余额	上年年末余额
其他	5,743,897.60	2,980,374.04
合计	891,970,009.37	986,829,810.19

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	386,937.00	1,003,748.84	/
其中：			
衍生金融资产	386,937.00	1,003,748.84	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	386,937.00	1,003,748.84	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	124,053,635.62	257,317,973.95
减：坏账准备	6,202,681.78	12,865,898.70
合计	117,850,953.84	244,452,075.25

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	10,000,000.00	78,117,178.35
合计	10,000,000.00	78,117,178.35

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	124,053,635.62	100.00	6,202,681.78	5.00	117,850,953.84	257,317,973.95	100.00	12,865,898.70	5.00	244,452,075.25
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	124,053,635.62	100.00	6,202,681.78	5.00	117,850,953.84	257,317,973.95	100.00	12,865,898.70	5.00	244,452,075.25
合计	124,053,635.62	100.00	6,202,681.78	5.00	117,850,953.84	257,317,973.95	100.00	12,865,898.70	5.00	244,452,075.25

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	124,053,635.62	6,202,681.78	5.00
合计	124,053,635.62	6,202,681.78	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,865,898.70	-6,663,216.92				6,202,681.78
合计	12,865,898.70	-6,663,216.92				6,202,681.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,335,233,720.16	1,378,665,913.85
1年以内小计	1,335,233,720.16	1,378,665,913.85
1至2年	34,553,140.19	15,629,341.76
2至3年	4,421,112.00	1,232,146.52
3年以上		
3至4年	1,005,543.95	3,740,969.70
4至5年	18,797,816.58	17,903,170.81
5年以上		
合计	1,394,011,332.88	1,417,171,542.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,014,535.73	1.36	19,014,535.73	100.00	-	21,755,701.64	1.54	21,019,108.99	96.61	736,592.65
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,014,535.73	1.36	19,014,535.73	100.00	-	21,755,701.64	1.54	21,019,108.99	96.61	736,592.65
按组合计提坏账准备	1,374,996,797.15	98.64	70,041,233.42	5.09	1,304,955,563.73	1,395,415,841.00	98.46	70,339,760.70	5.04	1,325,076,080.30
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,374,996,797.15	98.64	70,041,233.42	5.09	1,304,955,563.73	1,395,415,841.00	98.46	70,339,760.70	5.04	1,325,076,080.30
合计	1,394,011,332.88	100.00	89,055,769.15	6.39	1,304,955,563.73	1,417,171,542.64	100.00	91,358,869.69	6.45	1,325,812,672.95

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
衡水畅普迅流体连接件有限公司	3,265,404.40	3,265,404.40	100.00	预计无法收回
衡水液力胶管有限公司	1,561,163.03	1,561,163.03	100.00	预计无法收回
山东多路驰橡胶股份有限公司	706,000.69	706,000.69	100.00	预计无法收回
山东国风橡塑有限公司	3,021,166.98	3,021,166.98	100.00	预计无法收回
山东恒宇橡胶有限公司	2,754,810.68	2,754,810.68	100.00	预计无法收回
山东君诚橡胶科技有限公司	46,195.70	46,195.70	100.00	预计无法收回
山东元丰橡胶科技有限公司	1,970,898.69	1,970,898.69	100.00	预计无法收回
山东中创轮胎股份有限公司	1,242,672.39	1,242,672.39	100.00	预计无法收回
河南威仕液压科技有限公司	315,620.46	315,620.46	100.00	预计无法收回
东营千锐化工有限公司	806,344.60	806,344.60	100.00	预计无法收回
山东铂瑞轮胎有限公司	1,359,044.30	1,359,044.30	100.00	预计无法收回
上海贝儿丰金属发展有限公司	1,857,777.90	1,857,777.90	100.00	预计无法收回
芜湖海晟贸易有限公司	107,435.91	107,435.91	100.00	预计无法收回
合计	19,014,535.73	19,014,535.73	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:按账龄组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

组合计提项目:

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,362,602,765.69	68,130,138.27	5.00
1-2年	8,885,834.16	888,583.42	10.00
2-3年	2,478,642.00	495,728.40	20.00
3-4年	1,005,543.95	502,771.98	50.00
4-5年	24,011.35	24,011.35	100.00
5年以上			
合计	1,374,996,797.15	70,041,233.42	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	91,358,869.69	660,223.72	1,054,623.50	1,908,700.76		89,055,769.15
合计	91,358,869.69	660,223.72	1,054,623.50	1,908,700.76		89,055,769.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,908,700.76

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中策集团	121,883,928.49			8.74	6,094,495.12
玲珑系列	100,512,882.17			7.21	5,033,537.62
赛轮系列	99,610,413.31			7.15	4,980,520.67
成山系列	95,574,232.95			6.86	4,787,185.20

昊华系列	76,452,109.18			5.48	3,822,605.46
合计	494,033,566.10			35.44	24,718,344.07

其他说明：  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,789,583.22	74,493,634.48
合计	85,789,583.22	74,493,634.48

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,769,910,029.84	
合计	1,769,910,029.84	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,991,882.11	98.23	89,014,167.62	99.66
1至2年	770,663.41	1.33	257,699.86	0.29
2至3年	207,314.55	0.36	3,446.43	
3年以上	47,351.80	0.08	43,907.37	0.05
合计	58,017,211.87	100.00	89,319,221.28	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海业浩钢铁有限公司	36,859,893.23	63.53
江苏沙钢物资贸易有限公司	9,249,658.50	15.94
东营市和利时燃气有限公司	3,164,668.95	5.45
建发集团	1,425,253.73	2.46
SOLVAY SPECIALTY CHEMICALS ASIA PACIFIC PTE. LTD	1,321,674.98	2.28
合计	52,021,149.39	89.66

其他说明:

无

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,656,236.21	83,269,339.40
合计	71,656,236.21	83,269,339.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	17,473,778.62	69,678,691.98
1年以内小计	17,473,778.62	69,678,691.98
1至2年	58,502,952.94	18,889,970.73
2至3年	2,955,360.00	77,060.55
3年以上		
3至4年	66,877.00	910,000.00
4至5年	910,000.00	100,000.00
5年以上	115,000.00	15,000.00
合计	80,023,968.56	89,670,723.26

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	7,926,806.28	7,445,227.66
业务保证金	22,097,162.28	32,225,495.60
风电项目保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,023,968.56	89,670,723.26

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余	5,501,383.86		900,000.00	6,401,383.86

额				
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,965,148.67			1,965,148.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,199.82			-1,199.82
2025年12月31日余额	7,467,732.35		900,000.00	8,367,732.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,401,383.86	1,965,148.67			-1,199.82	8,367,732.35
合计	6,401,383.86	1,965,148.67			-1,199.82	8,367,732.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
诸城市财政局	50,000,000.00	62.48	保证金	1-2年	5,000,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	5,500,000.00	6.87	保证金	1年以内	275,000.00
华商汇通融资租赁有限公司	4,166,666.69	5.21	保证金	1-2年	416,666.67
长江联合金融租赁有限公司	2,500,000.00	3.12	保证金	2-3年	500,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	2,400,000.00	3.00	保证金	1年以内; 1-2年	140,000.00
合计	64,566,666.69	80.68		1-2年	6,331,666.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	213,794,842.11	5,568,347.52	208,226,494.59	211,057,193.30	6,970,080.22	204,087,113.08
在产品	108,849,900.62	4,255,617.59	104,594,283.03	110,455,358.35	4,096,935.49	106,358,422.86
库存商品	308,952,431.58	9,230,381.59	299,722,049.99	342,316,320.48	18,091,657.81	324,224,662.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	118,951,140.44	1,099,200.74	117,851,939.70	102,306,532.11	1,227,669.27	101,078,862.84
周转包装物及低值易耗品	9,537,103.75		9,537,103.75	14,718,758.97	0.00	14,718,758.97
合计	760,085,418.50	20,153,547.44	739,931,871.06	780,854,163.21	30,386,342.79	750,467,820.42

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,970,080.22	5,568,347.48		6,970,080.18		5,568,347.52
在产品	4,096,935.49	4,255,617.59		4,096,935.49		4,255,617.59
库存商品	18,091,657.81	8,795,717.22		17,656,993.44		9,230,381.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,227,669.27	1,099,200.74		1,227,669.27		1,099,200.74
合计	30,386,342.79	19,718,883.03		29,951,678.38		20,153,547.44

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	84,069,378.66	75,140,242.81
所得税预缴税额	235,419.94	218,166.72
土地使用税预缴税额		
定期存单及利息	50,566,666.64	191,535,813.91
其他	1,903,710.99	492,592.74
合计	136,775,176.23	267,386,816.18

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价值)	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖北三江航天 江北机械工程 有限公司	64,580,435.69			1,890,467.08			409,262.91			66,061,639.86	
小计	64,580,435.69			1,890,467.08			409,262.91			66,061,639.86	
合计	64,580,435.69			1,890,467.08			409,262.91			66,061,639.86	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
四川轮胎橡胶(集团)股份有限公司	23,980,812.36				-7,913,126.94		16,067,685.42			-7,913,126.94	
合计	23,980,812.36				-7,913,126.94		16,067,685.42			-7,913,126.94	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	7,100,000.00	6,800,000.00
合计	7,100,000.00	6,800,000.00

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,544,643,361.10	2,472,950,283.26
固定资产清理	54,043,018.27	
合计	2,598,686,379.37	2,472,950,283.26

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,317,472,144.54	2,823,625,084.56	47,209,006.67	121,477,389.41	4,309,783,625.18
2.本期增加金额	227,765,001.76	232,215,111.82	4,387,248.95	5,977,124.46	470,344,486.99
(1) 购置		25,377,190.95	1,310,939.86	3,032,124.82	29,720,255.63
(2) 在建工程转入	219,994,641.25	206,805,553.17	3,076,309.09	2,944,999.64	432,821,503.15
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	7,770,360.51	32,367.70			7,802,728.21
3.本期减少金额	90,032,484.48	98,752,531.17	1,681,977.71	8,246,150.42	198,713,143.78
(1) 处置或报废	90,032,484.48	69,190,796.72	1,649,610.01	475,789.91	161,348,681.12
(2) 其他减少					
(3) 转入在建工程		29,561,734.45	32,367.70	7,770,360.51	37,364,462.66
4.期末余额	1,455,204,661.82	2,957,087,665.21	49,914,277.91	119,208,363.45	4,581,414,968.39
二、累计折旧					
1.期初余额	312,430,390.96	1,431,505,306.89	24,894,367.02	68,003,277.05	1,836,833,341.92
2.本期增加金额	66,369,612.35	219,323,493.98	2,851,977.09	10,160,643.97	298,705,727.39
(1) 计提	65,785,252.19	219,323,493.98	2,851,977.09	10,745,004.13	298,705,727.39
(2) 其他增加	584,360.16			-584,360.16	
3.本期减少金额	27,661,167.11	69,786,938.78	958,307.98	361,048.15	98,767,462.02
(1) 处置或报废	27,661,167.11	41,958,866.93	958,307.98	361,048.15	70,939,390.17
(2) 其他减少					
(3) 转入在建工程		27,828,071.85			27,828,071.85
4.期末余额	351,138,836.20	1,581,041,862.09	26,788,036.13	77,802,872.87	2,036,771,607.29

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1, 104, 065, 825. 62	1, 376, 045, 803. 12	23, 126, 241. 78	41, 405, 490. 58	2, 544, 643, 361. 10
2.期初账面价值	1, 005, 041, 753. 58	1, 392, 119, 777. 67	22, 314, 639. 65	53, 474, 112. 36	2, 472, 950, 283. 26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	380,499,075.00	67,187,287.67		313,311,787.33	
机器设备	11,202,203.00	8,105,310.68		3,096,892.32	
合计	391,701,278.00	75,292,598.35		316,408,679.65	

注：上述闲置资产属于山东胜通钢帘线有限公司一、二厂区，该厂区已停止生产经营，于2023年12月实施整体搬迁，投入到山东大业新材料有限公司，该厂区占用土地拟由国土部门进行土地收储。部分尚未完成搬迁的机器设备待更新改造后投入山东大业新材料有限公司。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物类	2,430,406.42
机器设备	4,716,513.82
其他类	380,435.86
运输设备类	58,856.08
合计	7,586,212.18

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	55,716,209.63	待办理
房屋及建筑物	189,980,526.62	正在办理
合计	245,696,736.25	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	54,043,018.27	
机器设备		
合计	54,043,018.27	

其他说明：

无

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	824,675,270.25	385,524,107.75
工程物资	5,853,226.26	4,831,301.90
合计	830,528,496.51	390,355,409.65

其他说明：

□适用 √不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸城厂区帘线生产线需安装设备	18,823,725.67		18,823,725.67	14,105,941.11		14,105,941.11
胎圈钢丝设备安装	13,979,431.38		13,979,431.38	6,430,037.68		6,430,037.68
智汇谷项目	48,284,830.11		48,284,830.11	51,009,021.65		51,009,021.65
垦利厂区生产车间	8,278,899.33		8,278,899.33	154,342,665.23		154,342,665.23
垦利厂区检测中心	760,554.46		760,554.46	8,615,406.72		8,615,406.72
垦利厂区帘线生产线需安装设备	3,518,943.92		3,518,943.92	143,889,468.26		143,889,468.26
其他	7,810,207.53		7,810,207.53	7,131,567.10		7,131,567.10
风电项目	571,962,763.81		571,962,763.81			
生物质热电联产项目	151,255,914.04		151,255,914.04			
合计	824,675,270.25		824,675,270.25	385,524,107.75		385,524,107.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
垦利厂区生产车间	222,612,000.00	154,342,665.23	50,454,862.16	196,518,628.06		8,278,899.33	92.00	95.00	5,259,891.84	3,094,132.11	3.9	自筹
垦利厂区检测中心	10,244,000.00	8,615,406.72	1,374,305.52	9,229,157.78		760,554.46	97.52	99.00				自筹
垦利厂区帘线生产线需安装设备	221,380,362.49	143,889,468.26	52,986,320.03	193,356,844.37		3,518,943.92	96.34	99.00				自筹
诸城厂区帘线生产线需安装设备	49,403,105.07	14,105,941.11	22,305,382.52	17,587,597.96		18,823,725.67	73.70	74.00				自筹

胎圈钢丝设备安装	23,120,018.36	6,430,037.68	12,438,057.20	4,888,663.50		13,979,431.38	81.61	82.00				自筹
智汇谷项目	52,000,000.00	51,009,021.65	494,797.13	3,218,988.67		48,284,830.11	99.05	99.00				自筹
风电项目	1,047,175,675.28		571,962,763.81			571,962,763.81	54.62	55.00	7,701,830.46	7,701,830.46	3.6	自筹
生物质热电联产项目	195,083,457.04		151,255,914.04			151,255,914.04	77.53	78.00				自筹
合计		378,392,540.65	863,272,402.41	424,799,880.34		816,865,062.72	/	/	12,961,722.30	10,795,962.57	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,775,834.10	4,775,834.10
新增租入	4,775,834.10	4,775,834.10
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,775,834.10	4,775,834.10
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	341,131.01	341,131.01
(1) 计提	341,131.01	341,131.01
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	341,131.01	341,131.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,434,703.09	4,434,703.09
2.期初账面价值		

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

    无    

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专	软件使用权	合计
----	-------	-----	----	-------	----

			利技术		
一、账面原值					
1.期初余额	579,736,328.17			21,789,940.16	601,526,268.33
2.本期增加金额	65,733,001.75	59,840.75		123,893.81	65,916,736.31
(1) 购置	65,733,001.75	59,840.75		123,893.81	65,916,736.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				308,176.10	308,176.10
(1) 处置					
(2) 其他减少				308,176.10	308,176.10
4.期末余额	645,469,329.92	59,840.75		21,605,657.87	667,134,828.54
二、累计摊销					
1.期初余额	62,040,358.55			10,635,121.58	72,675,480.13
2.本期增加金额	14,271,413.55	1,994.64		3,725,197.42	17,998,605.61
(1) 计提	14,271,413.55	1,994.64		3,725,197.42	17,998,605.61
3.本期减少金额				308,176.10	308,176.10
(1) 处置					
4.期末余额	76,311,772.10	1,994.64		14,052,142.90	90,365,909.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	569,157,557.82	57,846.11		7,553,514.97	576,768,918.90
2.期初账面价值	517,695,969.62			11,154,818.58	528,850,788.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0.00

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	102,891,929.55	16,498,743.22	110,336,481.44	17,473,767.07
存货减值准备	20,153,547.44	3,558,759.54	30,372,086.21	5,623,800.85
公允价值变动	172,875.61	25,931.34	2,049,559.27	169,112.73
租赁负债	4,410,043.06	661,506.46		
未弥补亏损	582,809,729.42	90,975,981.72	725,243,914.36	111,276,231.98
政府补助项目	8,883,596.88	1,332,539.53	10,422,613.54	1,563,392.03
内部交易未实现利润	16,859,280.25	2,528,892.04	12,853,067.40	1,927,960.11
合计	736,181,002.21	115,582,353.85	891,277,722.22	138,034,264.77

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧加计扣除形成	641,395,822.83	96,209,373.42	737,783,231.44	110,667,484.72
公允价值变动收益	834,937.00	89,132.30		
合并层面利息调整	13,427,659.07	2,014,148.86	11,783,559.00	1,767,533.85
评估增值影响	315,380,847.22	47,307,127.09	359,028,842.12	53,854,326.32
使用权资产	4,434,703.13	665,205.47		
合计	975,473,969.25	146,284,987.14	1,108,595,632.56	166,289,344.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,259,212,353.55	1,339,181,177.74
合计	1,259,212,353.55	1,339,181,177.74

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	263,720.00		263,720.00	10,333,800.00		10,333,800.00
预付设备款	137,301,177.79		137,301,177.79	5,165,412.82		5,165,412.82
预付土地款	13,463,386.08		13,463,386.08	31,914,926.01		31,914,926.01
购买少数股权款				20,000,000.00		20,000,000.00
1年以上存单及利息	132,746,250.00		132,746,250.00			
合计	283,774,533.87		283,774,533.87	67,414,138.83		67,414,138.83

其他说明:

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	891,970,009.37	891,970,009.37	质押	票据保证金等	986,829,810.19	986,829,810.19	质押	票据保证金等
其他流动资产	50,566,666.64	50,566,666.64	质押	质押	191,535,813.91	191,535,813.91	质押	定期存单
其他非流动资产	132,746,250.00	132,746,250.00	质押	质押				
其中：数据资源								
固定资产	2,263,637,999.05	1,350,423,129.47	抵押	抵押借款、融资性售后租回	1,925,586,896.87	1,257,453,418.08	抵押	抵押借款、融资性售后租回
无形资产	572,224,783.33	497,661,164.06	抵押	抵押借款	511,652,160.07	451,045,670.02	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
合计	3,911,145,708.39	2,923,367,219.54	/	/	3,615,604,681.04	2,886,864,712.20		

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,262,439,406.67	1,252,654,792.51
抵押借款	258,800,000.00	190,400,000.00
保证借款	60,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	192,213,444.46	83,690,000.00
计提应付利息	475,828.70	716,527.79
减：利息调整	15,159,602.42	-12,136,045.14
合计	1,758,769,077.41	1,685,325,275.16

短期借款分类的说明：

注：2025年度，大业股份将销售货物收到的商业承兑汇票向银行贴现，根据会计政策未终止确认，2025年贴现总金额为215,268,283.67元，截止期末未到期在短期借款-质押借款中披露金额为71,702,944.12元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	2,218,359.26	172,875.61	/
其中：			
衍生金融负债	2,218,359.26	172,875.61	/
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			
其中：			
合计	2,218,359.26	172,875.61	/

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,760,650.00	33,074,300.00
银行承兑汇票	814,564,861.74	996,283,719.32
合计	826,325,511.74	1,029,358,019.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	365,363,634.55	283,981,696.15
设备款	59,519,357.37	75,601,666.56
工程款	87,551,619.62	16,794,060.32
电费	27,008,359.11	51,090,833.69
运费	87,518,564.84	87,868,203.39
其他	11,031,235.58	24,602,873.42
合计	637,992,771.07	539,939,333.53

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,890,205.94	
合计	1,890,205.94	

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未向客户转让商品的预收货款	20,837,358.48	24,812,347.81
合计	20,837,358.48	24,812,347.81

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,572,842.02	438,029,092.70	438,880,786.12	75,721,148.60
二、离职后福利-设定提存计划		39,057,126.29	39,057,126.29	-
三、辞退福利		3,622,763.33	2,841,188.11	781,575.22
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,572,842.02	480,708,982.32	480,779,100.52	76,502,723.82

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,819,790.78	397,411,548.66	396,528,307.92	58,703,031.52
二、职工福利费	3,539,620.00	14,084,468.96	13,146,691.88	4,477,397.08
三、社会保险费		20,655,706.27	20,655,706.27	
其中：医疗保险费		18,559,036.28	18,559,036.28	
工伤保险费		2,096,669.99	2,096,669.99	
生育保险费				
四、住房公积金	8,659,772.14	4,677,210.00	6,327,270.00	7,009,712.14
五、工会经费和职工教育经费	6,553,659.10	1,200,158.81	2,222,810.05	5,531,007.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	76,572,842.02	438,029,092.70	438,880,786.12	75,721,148.60

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,719,724.62	37,719,724.62	
2、失业保险费		1,337,401.67	1,337,401.67	
3、企业年金缴费				
合计		39,057,126.29	39,057,126.29	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,183,080.26	10,305,778.26
消费税		
营业税		
企业所得税	951,490.94	1,690,667.49
个人所得税	984,177.78	718,871.19
城市维护建设税	486,392.97	721,121.03
房产税	3,424,357.07	3,247,169.57
土地使用税	1,585,763.35	2,450,785.52
教育费附加	190,030.60	256,033.34
地方教育费附加	126,687.07	199,072.28
地方水利建设基金	48,242.66	48,242.66
印花税	1,724,877.70	1,000,607.45
环境保护税	15,649.34	13,271.17
其他	140,917.20	185,040.40
合计	17,861,666.94	20,836,660.36

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,194,336.89	28,325,210.94
合计	60,194,336.89	28,325,210.94

其他说明：

适用 不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及其他经营往来	10,194,336.89	13,325,210.94
流动资金周转款项	50,000,000.00	15,000,000.00
合计	60,194,336.89	28,325,210.94

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	557,104,928.24	154,503,636.53
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	419,983,378.75	266,898,617.60
1年内到期的租赁负债	728,656.89	
合计	977,816,963.88	421,402,254.13

其他说明:

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书、贴现未终止确认的应收票据	4,594,714.81	143,221,867.62
待转销项税额	799,121.30	2,732,006.79
保理融资	110,693,266.86	
合计	116,087,102.97	145,953,874.41

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	383,831,200.00	190,000,000.00
抵押借款	655,740,731.21	642,900,000.00
保证借款	65,000,000.00	
信用借款		
预提利息	1,208,754.38	961,882.78
减：一年内到期的长期借款	-556,543,850.98	-153,541,753.75
一年内到期的长期借款利息	-561,077.26	-961,882.78
合计	548,675,757.35	679,358,246.25

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用  不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用  不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,410,043.06	
减：一年内到期的租赁负债	728,656.89	
合计	3,681,386.17	

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	780,007,434.77	259,480,610.76
专项应付款		
合计	780,007,434.77	259,480,610.76

其他说明：

□适用 √不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回	546,480,364.24	523,590,828.36
分期付款购买资产	2,314,400.00	2,788,400.00
风电直租	651,196,049.28	
减：一年内到期部分	419,983,378.75	266,898,617.60
合计	780,007,434.77	259,480,610.76

其他说明：

无

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	752,184.52		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	752,184.52		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：  
无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	191,259,675.01	23,247,919.90	22,617,326.01	191,890,268.90	政府补助
与收益相关的政府补助	980,089.60		980,089.6		政府补助
合计	192,239,764.61	23,247,919.90	23,597,415.61	191,890,268.90	—

其他说明：

适用 不适用

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
龙城英才扶持资金	331,709.70		331,709.70		与收益相关
鸢都产业领军人才扶持资金	492,789.52		492,789.52		与收益相关
诸城商用车及零部件产	403,906.57		114,531.36	289,375.21	与资产相关

业集群资金					
人才创新创业博士后科研工作站	155,590.38		155,590.38		与收益相关
帘线三期项目支持资金	9,890,000.15		1,719,999.96	8,170,000.19	与资产相关
拆迁补偿款	3,700,671.65		3,700,671.65		与资产相关
产业扶持资金	177,265,096.64	21,447,919.90	17,028,005.24	181,685,011.30	与资产相关
中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		1,800,000.00	54,117.80	1,745,882.20	与资产相关
合计	192,239,764.61	23,247,919.90	23,597,415.61	191,890,268.90	

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,759,392.00						341,759,392.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,119,472,557.48		119,525,500.69	999,947,056.79
其他资本公积				
合计	1,119,472,557.48		119,525,500.69	999,947,056.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2025年1月大业股份收购控股子公司山东大业新材料有限公司少数股东持有的19.44%股权，导致资本公积减少10,601.90万元；2025年因可转换公司债券调整纳税，导致资本公积减少1,350.65万元。

### 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	20,059,632.52			20,059,632.52
合计	20,059,632.52			20,059,632.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-7,913,126.94				-7,913,126.94		-7,913,126.94
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-7,913,126.94				-7,913,126.94		-7,913,126.94
企业自身信用风险公允价								

值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-281,092.07					-281,092.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		-281,092.07			-281,092.07		-281,092.07
其他综合收益合计		-8,194,219.01			-8,194,219.01		-8,194,219.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,174,006.65			105,174,006.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,174,006.65			105,174,006.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	555,344,102.46	737,437,298.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	555,344,102.46	737,437,298.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,471,190.24	-170,249,898.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,843,297.47
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	541,872,912.22	555,344,102.46
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36	5,026,844,932.78	4,862,884,654.80
其他业务	66,742,964.61	73,934,244.89	70,025,492.27	86,232,554.80
合计	5,025,593,178.17	4,707,557,858.25	5,096,870,425.05	4,949,117,209.60

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
钢帘线	2,492,683,666.22	2,407,049,374.68
胶管钢丝	295,385,495.44	260,695,186.42
胎圈钢丝	2,149,446,097.52	1,948,406,189.72
喷涂	3,383,378.00	2,611,572.09
桥坯	17,326,049.09	13,997,874.26
其他	625,527.29	863,416.19
小计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36
其他业务收入	66,742,964.61	73,934,244.89
合计	5,025,593,178.17	4,707,557,858.25
按经营地区分类		
内销	3,730,159,292.58	3,586,716,116.71
出口(含港澳台)	1,228,690,920.98	1,046,907,496.65
小计	4,958,850,213.56	4,633,623,613.36
其他业务收入	66,742,964.61	73,934,244.89
合计	5,025,593,178.17	4,707,557,858.25
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	5,025,593,178.17	4,707,557,858.25
合计		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	5,025,593,178.17	4,707,557,858.25

其他说明：

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,484,549.76	3,979,863.28
教育费附加	3,209,914.16	1,716,519.91
资源税		
房产税	14,111,012.22	14,146,385.04
土地使用税	10,026,610.58	9,507,550.39
车船使用税		
印花税		
地方教育费附加	2,139,942.78	1,144,346.63
其他	6,715,631.87	5,785,669.80
合计	43,687,661.37	36,280,335.05

其他说明：

无

**63、 销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,455,012.66	9,962,314.12
运杂费	49,533,734.61	50,261,255.13
折旧及摊销	150,686.83	164,543.35
广告宣传费	168,291.72	65,028.95
差旅费	2,307,370.10	2,300,371.19
其他费用	16,038,617.43	14,175,136.90
合计	78,653,713.35	76,928,649.64

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,474,582.74	40,236,673.62
折旧及摊销	29,866,147.70	24,030,276.72
股份支付		-
中介服务费	7,313,496.66	2,303,664.95
差旅费、车辆费	4,031,986.84	4,849,598.74
其他费用	11,006,854.58	12,361,682.55
合计	92,693,068.52	83,781,896.58

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,268,987.56	18,455,559.03
职工薪酬	25,489,447.61	23,348,157.26
燃料动力	5,926,164.24	4,783,010.23
其他费用	9,775,983.94	18,975,626.40
合计	50,460,583.35	65,562,352.92

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,934,577.20	91,919,963.80
减：利息收入	19,825,372.07	13,424,093.63
利息净支出	56,109,205.13	78,495,870.17
金融机构手续费等	34,861,826.49	10,775,765.36
汇兑损益	-12,671,790.62	-9,799,776.07
贴现支出	41,651,888.69	56,920,212.53
合计	119,951,129.69	136,392,071.99

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	48,217,564.84	63,465,799.41
代扣个人所得税手续费返还	92,392.65	77,086.65
合计	48,309,957.49	63,542,886.06

其他说明：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	3,700,671.65	5,401,342.56	与资产相关
高性能轮胎用骨架材料省拨资金		36,240.75	与资产相关
诸城商用车及零部件产业集群资金	114,531.36	114,531.36	与资产相关
帘线三期项目产业发展引导资金	1,719,999.96	1,719,999.96	与资产相关
鸛都产业领军人才扶持资金	492,789.52	206,261.68	与收益相关
就业、社保补贴	207,862.27	173,551.35	与收益相关
附加税减免	595,450.00	542,600.00	与收益相关
发明专利授权资助		100,900.00	与收益相关
产业扶持资金	17,028,005.24	12,860,744.44	与资产相关
稳岗返还	743,880.92	473,248.15	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	21,632,756.04	41,379,130.30	与收益相关
东营市垦利区工业和信息化局智能工厂奖补奖金		208,248.86	与收益相关
2024年省级助企攀登专项行动资金		50,000.00	与收益相关
2024年省级科技创新发展专利导航项目资金		140,000.00	与收益相关
东营市人才就业失业保险一次性扩岗补贴		9,000.00	与收益相关
东营市垦利区统计局四上纳新补助		50,000.00	与收益相关
市级跨境电商发展奖励	60,200.00		与收益相关
市级支持外贸促稳提质奖励	100,000.00		与收益相关
潍坊市市级首季开门红奖励	100,000.00		与收益相关
稳进提质奖补	150,000.00		与收益相关

工会补助	30,000.00		与收益相关
工业领域更新技术改造奖补	570,000.00		与收益相关
产业高质量发展专项资金	400,000.00		与收益相关
民营经济高质奖补	30,000.00		与收益相关
中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	54,117.80		与资产相关
龙城英才扶持资金	331,709.70		与收益相关
人才创新创业博士后科研工作站	155,590.38		与收益相关
合 计	48,217,564.84	63,465,799.41	

### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,890,467.09	1,364,209.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	632,595.23	364,419.26
期权及锁汇业务	1,662,716.64	348,006.00
定期存款利息	3,801,444.92	2,231,386.61
短期理财收益		525,079.27
股息红利		1,278,225.00
合计	7,987,223.88	6,111,325.85

其他说明：

无

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,423,282.27	-1,045,810.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,423,282.27	-1,045,810.42
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	300,000.00	
合计	1,723,282.27	-1,045,810.42

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,663,216.92	-7,795,376.63
应收账款坏账损失	394,399.78	-441,027.00
其他应收款坏账损失	-1,965,148.67	-1,833,923.17
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	5,092,468.03	-10,070,326.80

其他说明：

无

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,718,883.03	-28,803,103.70
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-19,718,883.03	-28,803,103.70

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,517,145.23	-9,042,185.11
合计	1,517,145.23	-9,042,185.11

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,942.48	
其中：固定资产处置利得		3,942.48	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款、赔偿金	165,030.33	139,687.82	165,030.33
其他	200,913.36	315,842.23	200,913.36
合计	365,943.69	459,472.53	365,943.69

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	566,892.14		566,892.14
其中：固定资产处置损失	566,892.14		566,892.14

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	160,250.00	181,020.00	160,250.00
其他	2,352,075.68	1,598,681.54	2,352,075.68
合计	3,079,217.82	1,779,701.54	3,079,217.82

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	714,688.01	2,228,384.60
递延所得税费用	-11,058,933.77	-36,734,986.99
合计	-10,344,245.76	-34,506,602.39

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-25,212,916.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,781,985.25
子公司适用不同税率的影响	-7,787,475.56
调整以前期间所得税的影响	22,600.37
非应税收入的影响	-1,096,670.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,216,101.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,306,801.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,660,921.95
研发费用加计扣除	-13,270,936.54
所得税费用	-10,344,245.76

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	18,861,054.28	12,148,160.20
政府补助	25,847,305.74	57,077,937.01
资金往来	11,148,319.50	25,041,815.29
其他经营性资金收入	10,777,186.15	290,296.35
合计	66,633,865.67	94,558,208.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	68,048,013.86	64,992,145.51
管理费用和研发费用	55,443,554.88	71,508,537.26
资金往来	17,482,457.68	2,097,417.88
其他经营性资金支出	5,411,384.17	14,294,544.42
合计	146,385,410.59	152,892,645.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政局基础建设款	4,503,220.00	22,377,071.00
设备、土地款退回	32,507,664.41	
看涨期权保证金	140,000.00	
合计	37,150,884.41	22,377,071.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
风电项目保证金	16,919,000.00	50,000,000.00
建厂保证金	1,454,129.00	
其他投资	140,000.00	1,598,734.50
合计	18,513,129.00	51,598,734.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及融资性售后租回	433,849,333.32	202,949,999.99
关联方拆借	83,000,000.00	
收回票据融资保证金	436,834,093.25	407,030,000.00
非金融机构借款	138,920,106.26	335,273,396.77
合计	1,092,603,532.83	945,253,396.76

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	53,000,000.00	
租赁及融资性售后租回	435,341,138.88	489,705,575.65
支付票据融资保证金	524,339,070.84	436,834,093.25
非金融机构借款	16,590,000.00	-
股权回购款项	410,618,800.00	40,060,000.00
合计	1,439,889,009.72	966,599,668.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-14,868,670.86	-197,312,931.47
加：资产减值准备	19,718,883.03	28,803,103.70
信用减值损失	-5,092,468.03	10,070,326.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,028,748.15	314,073,555.27
使用权资产摊销		
无形资产摊销	17,488,317.68	15,092,493.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,517,145.23	9,042,185.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	566,892.14	-3,942.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,723,282.27	1,045,810.42
财务费用（收益以“-”号填列）	70,158,904.01	74,807,498.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,354,628.65	-5,746,906.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,945,423.93	-17,328,299.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,004,357.75	-19,406,687.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,342,278.46	-15,962,322.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-481,877,854.19	-843,092,117.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,901,995.25	1,133,047,347.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-117,971,521.24	487,129,112.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	219,903,876.33	183,798,564.69
减：现金的期初余额	183,798,564.69	103,749,219.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,105,311.64	80,049,345.58

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,903,876.33	183,798,564.69
其中：库存现金	120,284.51	89,926.81
可随时用于支付的银行存款	219,783,591.82	183,708,637.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,903,876.33	183,798,564.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金/存单质押	816,292,611.77	667,624,236.15	
信用证保证金	53,000,000.00	316,225,200.00	
履约保证金	16,933,500.00		
其他	5,743,897.60	2,980,374.04	
合计	891,970,009.37	986,829,810.19	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	7,192,919.09	7.0288	50,557,589.70
欧元	10,886,796.89	8.2355	89,658,215.79
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	19,546,653.05	7.0288	137,389,514.96
欧元	7,360,561.98	8.2355	60,617,908.19
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元	172,636.14	8.2355	1,421,744.93

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,857,258.95	
合计	2,857,258.95	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明：

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	9,268,987.56	18,455,559.03
职工薪酬	25,489,447.61	23,348,157.26
燃料动力	5,926,164.24	4,783,010.23
其他费用	9,775,983.94	18,975,626.40
合计	50,460,583.35	65,562,352.92
其中：费用化研发支出	50,460,583.35	65,562,352.92
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

**3、重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸城市金亿贸易有限公司	山东省诸城市	1,000,000.00	诸城市辛兴工业园	销售	100.00		设立
诸城市宝成贸易有限公司	山东省诸城市	5,000,000.00	诸城市辛兴工业园	销售	100.00		设立
诸城大业金属制品有限公司	山东省诸城市	6,000,000.00	诸城市辛兴镇徐家芦水村北	生产、销售	100.00		设立
大业欧洲有限责任公司	德国	203,000.00	Mergenthaler Allee 15-21, Raum 219; Eschborn Business Park, 65760 Eschborn	销售	100.00		设立
大业（香港）国际发展有限公司	中国香港	8,400.00	Room 1102,11/F., Double Building,22 Stanley Street,Central,Hong Kong	销售	100.00		设立
大业（美洲）有限责任公司	美国	70,900.00	1140 WOODRUFF RD, SUITE 106-171, GREENVILLE, SC 29607	销售	100.00		设立
山东省智汇谷电子科技有限公司	山东省诸城市	10,000,000.00	山东省潍坊市诸城市密州街道北环路189号	生产、销售	100.00		设立
山东大业新能源有限公司	山东省诸城市	20,000,000.00	山东省潍坊市诸城市高新园新安街2号	生产、销售	100.00		设立
山东宝通源科技有限公司	山东省诸城市	100,000,000.00	山东省潍坊市诸城市密州街道北环路189号	销售	100.00		设立
山东智旭新能源有限公司	山东省诸城市	3,000,000.00	山东省潍坊市诸城市高新园新安街1号	生产、销售	100.00		设立
山东翔宇智能科技有限公司	山东省东营市	3,000,000.00	山东省东营市垦利区业兴路17号	生产、销售	100.00		设立
山东大业新材料有限公司	山东省东营市	100,000,000.00	山东省东营市垦利区兴隆街道办事处业兴路以北、隆丰大道以西	生产、销售	100.00		设立
山东胜通钢帘线有限公司	山东省东营市	328,000,000.00	东营市垦利区经济技术开发区(中兴路东首)	生产、销售		100.00	购买
东营市汇通国际贸易有限公司	山东省东营市	10,000,000.00	东营市东营区北一路747号101等224套房	生产、销售		100.00	购买
山东胜通机械制造有限公司	山东省东营市	3,680,000.00	垦利县胜坨镇永莘路南、胜通集团东	生产、销售		100.00	购买
山东胜通进出口有限公司	山东省东营市	5,000,000.00	山东省东营市垦利区胜兴路38号	生产、销售		100.00	购买

山东业泰新能源有限公司	山东省东营市	3,000,000.00	山东省东营市	生产、销售	100.00		设立
山东智鹏绿色能源有限公司	山东省诸城市	3,000,000.00	山东省潍坊市诸城市高新园新安街1号	生产、销售	100.00		设立
山东业丰绿色能源有限公司	山东省东营市	3,000,000.00	山东省东营市垦利区兴隆街道新兴路445号10幢	生产、销售	100.00		设立
山东大业智联物流有限公司	山东省诸城市	3,000,000.00	山东省潍坊市诸城市辛兴镇朱诸路北辛兴经济工业园	生产、销售	100.00		设立
山东大业机器人科技有限公司	山东省诸城市	3,000,000.00	山东省潍坊市诸城市高新园新安街1号	软件和信息技术服务	100.00		设立
DAYE MOROCCO CO., LTD	摩洛哥	10.00 万 MAD	Tanger, Zone Franche ZAI Tanger Tech, Cité Mohammed VI Tanger Tech, Lot n° 57.	生产、销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

2025 年 1 月大业股份收购控股子公司山东大业新材料有限公司少数股东持有的 19.44%股权,大业新材料成为公司全资子公司。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东大业新材料有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	430,618,800.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	430,618,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	324,599,786.30
差额	
其中：调整资本公积	106,019,013.70
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	191,259,675.01	23,247,919.90		22,617,326.01		191,890,268.90	与资产相关
递延收益	980,089.60			980,089.60			与收益相关
合计	192,239,764.61	23,247,919.90		23,597,415.61		191,890,268.90	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	22,617,326.01	20,132,859.07
与收益相关	25,692,631.48	43,410,026.99
合计	48,309,957.49	63,542,886.06

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，主要产生于本公司存在的出口业务，本公司出口业务规模较小，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

单位：美元

项 目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	7,192,919.09	3,236,305.15
应收账款	19,546,653.05	28,216,105.67
其他应收款		

(续)

单位：欧元

项 目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	10,886,796.89	1,627,258.26
应收账款	7,360,561.98	4,415,741.37
其他应收款	172,636.14	

##### (2) 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### (3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，未对公司造成风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

(1) 在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

## 3、流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末金额			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	1,758,769,077.41	1,758,769,077.41	1,758,769,077.41	
交易性金融负债	172,875.61	172,875.61	172,875.61	
应付票据	826,325,511.74	826,325,511.74	826,325,511.74	
应付账款	637,992,771.07	637,992,771.07	637,992,771.07	
其他应付款	60,194,336.89	60,194,336.89	60,194,336.89	
一年内到期的非流动负债	977,816,963.88	977,816,963.88	977,816,963.88	
长期借款	548,675,757.35	548,675,757.35	548,675,757.35	
长期应付款	780,007,434.77	780,007,434.77	780,007,434.77	
合 计	5,589,954,728.72	5,589,954,728.72	5,589,954,728.72	

(续)

项 目	上年年末金额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	1,685,325,275.16	1,685,325,275.16	1,685,325,275.16	
交易性金融负债	2,218,359.26	2,218,359.26	2,218,359.26	
应付票据	1,029,358,019.32	1,029,358,019.32	1,029,358,019.32	
应付账款	539,939,333.53	539,939,333.53	539,939,333.53	
其他应付款	28,325,210.94	28,325,210.94	28,325,210.94	
一年内到期的非流动 负债	421,402,254.13	421,402,254.13	421,402,254.13	
长期借款	679,358,246.25	679,358,246.25	679,358,246.25	
长期应付款	259,480,610.76	259,480,610.76	259,480,610.76	
合 计	4,645,407,309.35	4,645,407,309.35	4,645,407,309.35	

**2、套期**

**(1). 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、金融资产转移**

**(1). 转移方式分类**

适用 不适用

**(2). 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		386,937.00		386,937.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		386,937.00		386,937.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			16,067,685.42	16,067,685.42
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			7,100,000.00	7,100,000.00
(七) 应收款项融资			85,789,583.22	85,789,583.22
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		386,937.00	108,957,268.64	109,344,205.64
(六) 交易性金融负债		172,875.61		172,875.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		172,875.61		172,875.61
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额		172,875.61		172,875.61
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司期末衍生金融资产公允价值确定依据为期货合约在期货交易所的结算价。

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

适用 不适用

本公司期末非流动金融资产、其他权益工具投资公允价值确定依据为估值技术；应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为票面金额。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北三江航天江北机械工程有限公司（以下简称湖北三江）	联营企业

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诸城宝玺置业有限公司	本公司实际控制人之一窦宝森持有其 100%股权
青岛青宝泰投资有限公司	窦宝森持有其 70%股权
山东诸城农村商业银行股份有限公司	窦宝森担任该公司董事
山东四达工贸股份有限公司	窦宝森之兄窦宝荣控股的公司
诸城市四达文化旅游开发有限公司	山东四达工贸股份有限公司持有其 100%股权
诸城鹰美绝缘材料有限公司	窦宝森之兄窦宝荣担任该公司法定代表人
昌邑四达纺织制造有限公司	窦宝森之兄窦宝荣持有该公司 20%的股权，是该公司第二大股东，同时担任该公司监事
山东丰源汽车科技有限公司	本公司董事、总经理郑洪霞及配偶赵发强合计持有其 100%股权
诸城市方成置业有限公司	郑洪霞配偶赵发强持有其 100%股权
青岛海舜通科技有限公司	郑洪霞配偶赵发强担任该公司法定代表人
山东创先机械科技有限公司	郑洪霞配偶赵发强担任该公司法定代表人
湖北三江航天江北机械工程有限公司	本公司副总经理宫海霞担任该公司董事
青岛祥霞宝投资合伙企业（有限合伙）	窦宝森、郑洪霞和宫海霞合计持有其 100%股权
青岛凯瑞电子有限公司	青岛祥霞宝投资合伙企业（有限合伙）持有其 43.57%股权
凯瑞电子（诸城）有限公司	青岛凯瑞电子有限公司持有其 100%股权
山东金麒麟股份有限公司	本公司独立董事丁鸿雁担任山东金麒麟股份有限公司独立董事
威海市天罡仪表股份有限公司	丁鸿雁担任威海市天罡仪表股份有限公司独立董事
山东赫达集团股份有限公司	本公司独立董事王磊担任山东赫达集团股份有限公司独立董事

山东天鹅棉业机械股份有限公司	王磊担任山东天鹅棉业机械股份有限公司独立董事
----------------	------------------------

其他说明：

其他关联方还包括本公司的关键管理人员及其直系亲属和其控制或担任职务的其他企业，主要指本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
湖北三江航天江北机械工程有限公司	设备	65,884.96		否	24,216,195.58
凯瑞电子(诸城)有限公司	电费	298,408.67		否	0.00
合计		364,293.63			24,216,195.58

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东大业新材料有限公司	110,000,000.00	2025/4/25	2026/4/21	否
山东大业新材料有限公司	24,500,000.00	2024/2/19	2026/2/6	否
山东大业新材料有限公司	20,000,000.00	2025/10/24	2026/11/23	否
山东大业新材料有限公司	109,376,100.00	2024/9/30	2030/5/21	否
山东大业新材料有限公司	115,643,900.00	2024/9/30	2030/5/21	否
山东大业新材料有限公司	65,625,700.00	2024/10/31	2030/05/21	否
山东大业新材料有限公司	37,500,000.00	2025/2/13	2026/2/13	否
山东大业新材料有限公司	30,000,000.00	2025/12/23	2026/6/23	否
山东大业新材料有限公司	32,500,000.00	2025/8/14	2026/8/14	否
山东大业新材料有限公司	200,000,000.00	2025/6/6	2026/6/1	否
山东胜通钢帘线有限公司	13,770,500.00	2023/9/22	2026/9/22	否
山东胜通钢帘线有限公司	16,034,700.00	2024/2/4	2027/2/4	否
山东大业新能源有限公司	390,009,900.00	2025/6/6	2040/6/1	否
山东大业新能源有限公司	196,376,600.00	2025/9/24	2040/9/24	否
山东大业新能源有限公司	263,640,800.00	2025/11/21	2040/11/21	否
山东智旭新能源有限公司	84,005,100.00	2025/3/14	2030/3/15	否
山东智鹏绿色能源有限公司	53,000,000.00	2025/12/4	2026/12/4	否
山东大业股份有限公司	100,000,000.00	2025/9/24	2026/9/24	否
山东大业股份有限公司	60,000,000.00	2025/11/5	2026/5/5	否
山东大业股份有限公司	45,000,000.00	2025/1/3	2027/1/3	否
山东大业股份有限公司	60,000,000.00	2025/1/17	2026/1/16	否
合计	2,026,983,300.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
窦宝森、窦勇	51,008,300.00	2025/4/10	2026/4/10	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	10,000,000.00	2025/5/20	2026/5/11	否
窦宝森、窦勇	2,614,500.00	2024/5/23	2026/5/23	否
窦宝森、窦勇	10,452,800.00	2024/5/28	2026/5/28	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	36,012,700.00	2024/7/4	2026/4/5	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	10,000,000.00	2025/9/30	2026/9/24	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	23,277,900.00	2025/9/30	2026/9/30	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	40,000,000.00	2025/12/11	2026/12/8	否
窦宝森、窦勇	51,200,000.00	2024/6/27	2026/12/27	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	22,500,000.00	2025/1/3	2027/1/3	否

窦宝森、窦勇、宫海霞	22,500,000.00	2025/1/8	2027/1/8	否
窦宝森、窦勇	24,159,100.00	2024/2/5	2027/2/5	否
窦宝森、窦勇	64,120,000.00	2024/7/4	2027/7/4	否
窦宝森、窦勇	27,512,000.00	2025/8/22	2027/8/22	否
窦宝森、窦勇	7,230,300.00	2024/11/25	2027/11/25	否
窦宝森、窦勇	40,788,400.00	2025/1/2	2028/1/2	否
窦宝森、窦勇	20,058,800.00	2025/1/24	2026/7/24	否
窦宝森、窦勇	48,941,500.00	2025/11/10	2027/11/10	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	60,000,000.00	2025/1/17	2026/1/16	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	13,379,100.00	2025/7/28	2026/1/23	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	14,620,900.00	2025/8/27	2026/1/23	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	22,000,000.00	2025/9/8	2026/1/23	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	14,227,900.00	2025/8/7	2026/2/7	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	15,772,100.00	2025/8/7	2026/2/7	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	16,161,000.00	2025/8/7	2026/3/25	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	20,060,000.00	2025/9/5	2026/3/5	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	10,000,000.00	2025/11/5	2026/5/5	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	50,000,000.00	2025/5/6	2026/5/6	否
窦宝森、窦勇	40,000,000.00	2025/11/13	2026/5/13	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	15,000,000.00	2025/8/18	2026/8/18	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	21,000,000.00	2025/8/21	2026/8/21	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	16,000,000.00	2025/8/25	2026/8/25	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	11,750,000.00	2025/8/28	2026/8/28	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	50,000,000.00	2025/9/24	2026/9/24	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	40,000,000.00	2025/9/26	2026/9/25	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	65,250,000.00	2025/11/10	2026/11/10	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	8,000,000.00	2025/11/12	2026/11/12	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	8,000,000.00	2025/11/12	2026/11/12	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	8,000,000.00	2025/11/12	2026/11/12	否
窦宝森、窦勇、宫海霞	27,000,000.00	2025/11/17	2026/11/17	否
窦宝森、窦勇	110,000,000.00	2025/4/25	2026/4/21	否
窦宝森、窦勇	24,500,000.00	2024/2/19	2026/2/6	否
窦勇	20,000,000.00	2025/10/24	2026/11/23	否
窦宝森、窦勇	109,376,100.00	2024/9/30	2030/5/21	否
窦宝森、窦勇	115,643,900.00	2024/9/30	2030/5/21	否
窦宝森、窦勇	65,625,700.00	2024/10/31	2030/5/21	否
窦宝森、窦勇	37,500,000.00	2025/2/13	2026/2/13	否
窦勇	30,000,000.00	2025/12/23	2026/6/23	否
窦宝森、窦勇	32,500,000.00	2025/8/14	2026/8/14	否
窦宝森、窦勇	200,000,000.00	2025/6/6	2026/6/1	否
窦宝森、窦勇	13,770,500.00	2023/9/22	2026/9/22	否
窦宝森、窦勇	16,034,700.00	2024/2/4	2027/2/4	否
窦宝森、窦勇	390,009,900.00	2025/6/6	2040/6/1	否
窦宝森、窦勇	196,376,600.00	2025/9/24	2040/9/24	否
窦宝森、窦勇	263,640,800.00	2025/11/21	2040/11/21	否
窦宝森、窦勇	84,005,100.00	2025/3/14	2030/3/15	否
窦宝森、窦勇	53,000,000.00	2025/12/4	2026/12/4	否
合计	2,820,580,600.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
凯瑞电子（诸城）有限公司	20,000,000.00	2025-01-08	2025-03-25	利息 130,794.52 元
凯瑞电子（诸城）有限公司	9,000,000.00	2025-08-21	2025-08-25	利息 3,698.63 元
青岛凯瑞电子有限公司	7,000,000.00	2025-09-11	2025-09-25	利息 8,630.14 元
凯瑞电子（诸城）有限公司	17,000,000.00	2025-12-12	2025-12-15	利息 5,589.04 元
山东四达工贸股份有限公司	30,000,000.00	2025-07-18	2026-07-18	利息 411,780.82 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	328.71	272.59

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北三江航天江北	5,689,211.00	7,614,761.00

	机械工程有限公司		
应付账款	凯瑞电子（诸城）有限公司	13,902.29	
合计		5,703,113.29	7,614,761.00

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付**

**1、 各项权益工具**

**(1). 明细情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,165,593,875.96	1,047,883,712.64
1年以内小计	1,165,593,875.96	1,047,883,712.64
1至2年	5,738,524.59	2,330,573.53
2至3年	529,392.13	153,273.66
3年以上		
3至4年	49,870.25	1,799,284.48
4至5年	14,890,044.97	15,595,588.55
5年以上		
合计	1,186,801,707.90	1,067,762,432.86

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,883,933.02	1.25	14,883,933.02	100.00		17,388,552.77	1.63	17,388,552.77	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	14,883,933.02	1.25	14,883,933.02	100.00		17,388,552.77	1.63	17,388,552.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,171,917,774.88	98.75	51,799,725.51	5.04	1,120,118,049.37	1,050,373,880.09	98.37	52,497,319.45	5.01	997,876,560.64
其中：										
按账龄组合计提坏账的应收账款	1,171,917,774.88	98.75	51,799,725.51	5.04	1,120,118,049.37	1,050,373,880.09	98.37	52,497,319.45	5.01	997,876,560.64
合计	1,186,801,707.90	100.00	66,683,658.53	5.62	1,120,118,049.37	1,067,762,432.86	100.00	69,885,872.22	6.56	997,876,560.64

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衡水畅普迅流体连接件有限公司	3,265,404.40	3,265,404.40	100.00	预计无法收回
衡水液力胶管有限公司	1,561,163.03	1,561,163.03	100.00	预计无法收回
山东多路驰橡胶股份有限公司	706,000.69	706,000.69	100.00	预计无法收回
山东国风橡塑有限公司	3,021,166.98	3,021,166.98	100.00	预计无法收回
山东恒宇橡胶有限公司	2,754,810.68	2,754,810.68	100.00	预计无法收回
山东君诚橡胶科技有限公司	46,195.70	46,195.70	100.00	预计无法收回
山东元丰橡胶科技有限公司	1,970,898.69	1,970,898.69	100.00	预计无法收回
山东中创轮胎股份有限公司	1,242,672.39	1,242,672.39	100.00	预计无法收回
河南威仕液压科技有限公司	315,620.46	315,620.46	100.00	预计无法收回
合计	14,883,933.02	14,883,933.02	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合计提坏账的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,021,778,950.87	51,088,947.54	5.00
1-2年	5,738,524.58	573,852.46	10.00
2-3年	529,392.13	105,878.43	20.00
3-4年	49,870.25	24,935.13	50.00
4-5年	6,111.95	6,111.95	100.00
合计	1,028,102,849.78	51,799,725.51	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	69,885,872.22	-1,131,389.64	162,231.29	1,908,592.76		66,683,658.53
合计	69,885,872.22	-1,131,389.64	162,231.29	1,908,592.76		66,683,658.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,908,592.76

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中策集团	110,622,732.58			9.32	5,531,204.46
玲珑系列	100,498,136.13			8.47	5,024,906.81
成山系列	95,517,742.61			8.05	4,775,887.13
赛轮系列	81,303,927.49			6.85	4,065,196.37
昊华系列	43,053,138.00			3.63	2,152,656.90
合计	430,995,676.81			36.32	21,549,851.67

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,181,263.45	159,929,225.53
合计	110,181,263.45	159,929,225.53

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	58,557,551.02	107,162,100.75
1年以内小计	58,557,551.02	107,162,100.75
1至2年	57,506,062.28	25,561,985.12
2至3年	450,000.00	32,257,313.78
3年以上		
3至4年		900,000.00
4至5年	900,000.00	100,000.00
5年以上	115,000.00	15,000.00
合计	117,528,613.30	165,996,399.65

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	5,834,872.52	6,819,466.49
业务保证金	12,971,062.28	29,014,395.60
子公司资金往来	48,722,678.50	80,162,537.56
风电项目保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	117,528,613.30	165,996,399.65

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,167,174.12		900,000.00	6,067,174.12
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,280,175.73			1,280,175.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	6,447,349.85	-	900,000.00	7,347,349.85

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,067,174.12	1,280,175.73				7,347,349.85
合计	6,067,174.12	1,280,175.73				7,347,349.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
诸城市财政局	50,000,000.00	42.54	保证金	1-2年	5,000,000.00
华商汇通融资租赁有限公司	4,166,666.69	3.55	保证金	1-2年	416,666.67

浙江浙银金融租赁股份有限公司	2,400,000.00	2.04	保证金	1年以内;1-2年	140,000.00
潍坊特钢集团有限公司	2,000,000.00	1.70	保证金	1年以内	100,000.00
河北省金融租赁有限公司	1,500,000.00	1.28	保证金	1-2年	150,000.00
合计	60,066,666.69	51.11		1-2年	5,806,666.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,127,188,978.30		2,127,188,978.30	1,590,582,407.49		1,590,582,407.49
对联营、合营企业投资	65,831,772.57		65,831,772.57	64,350,568.39		64,350,568.39
合计	2,193,020,750.87		2,193,020,750.87	1,654,932,975.88		1,654,932,975.88

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
诸城市金亿贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		
诸城市宝成贸易有限公司	5,137,071.82					5,137,071.82		

诸城大业金属制品有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
山东省智汇谷电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东大业新材料有限公司	1,450,000,000.00	430,618,800.00				1,880,618,800.00	
大业(美洲)有限责任公司	71,406.00					71,406.00	
大业欧洲有限责任公司	194,797.50					194,797.50	
山东智旭新能源有限公司	115,179,132.17					115,179,132.17	
山东大业新能源有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
山东翔宇智能科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
山东智鹏绿色能源有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
大业摩洛哥有限公司		82,987,770.81				82,987,770.81	
合计	1,590,582,407.49	536,606,570.81				2,127,188,978.30	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额(账面价值)	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖北三江航天 江北机械工程 有限公司	64,350,568.39			1,890,467.09			409,262.91			65,831,772.57	
小计	64,350,568.39			1,890,467.09			409,262.91			65,831,772.57	
合计	64,350,568.39			1,890,467.09			409,262.91			65,831,772.57	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,730,076,627.19	3,460,008,699.37	3,799,505,933.07	3,591,612,154.61
其他业务	53,979,029.90	62,017,751.88	53,965,195.91	67,519,096.51
合计	3,784,055,657.09	3,522,026,451.25	3,853,471,128.98	3,659,131,251.12

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,890,467.09	1,225,522.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
期权及与远期结售汇业务收益	1,012,024.64	286,006.00

短期理财利息收入		525,079.26
定期存单利息收入	3,801,444.92	2,349,325.02
合计	6,703,936.65	4,385,932.53

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	950,253.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,677,201.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,187,443.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	398,669.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	632,595.23	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,153,385.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,223,384.68	

少数股东权益影响额（税后）	-1,737,479.68	
合计	34,206,873.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	-0.14	-0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：窦勇

董事会批准报送日期：2026年4月23日

## 修订信息

适用 不适用