

公司代码：603278

公司简称：大业股份

# 山东大业股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告“管理层讨论与分析”章节中“可能面对的风险”。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	41

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
	其他有关资料

## 第一节 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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 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	zqb@sddaye.com

### 三、基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、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	-

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,631,397,559.15	2,673,851,740.84	-1.59

归属于上市公司股东的净利润	-24,549,620.85	77,348,634.80	-131.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,015,938.45	34,119,579.80	-193.83
经营活动产生的现金流量净额	195,403,025.60	243,157,129.50	-19.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,259,234,000.95	2,257,486,985.71	0.08
总资产	7,888,277,589.50	7,287,946,033.60	8.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.07	0.27	-125.93
稀释每股收益(元/股)	-0.07	0.27	-125.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	0.12	-175.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.07	4.19	减少5.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.40	2.12	减少3.52个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 263,139.76 万元，同比下降 1.59%，实现归属于母公司股东的净利润-2,454.96 万元，同比下降 131.74%，实现扣除非经常性损益后的净利润-3,201.59 万元，同比下降 193.83%。主要影响原因：一是公司主要产品国内市场产能扩张过快，行业竞争加剧，产品价格下行，销售量同比下降 3.03%；二是国外市场因俄乌冲突、中东及红海危机的影响，全球海运航程大幅增加，部分航线上涨 200%-300%，导致海运费用增加；三是虽然公司国外市场销售量同比增长 12.92%，但遭受各种反倾销关税、技术性贸易壁垒的严峻挑战，为了保持国际市场竞争力，不得不在出口价格上做出让步；四是报告期内政府补助收益同比下降。综合以上主要因素影响，最终导致 2024 年上半年利润出现亏损。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(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	47,739.16	
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	9,103,757.40	
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	-76,584.61	

和金融负债产生的损益		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	40,000.00	
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	-893,199.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,238.01	
少数股东权益影响额（税后）	752,156.65	
合计	7,466,317.60	

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的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、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主营业务

公司主营业务为胎圈钢丝、钢帘线以及胶管钢丝的研发、生产和销售，产品主要应用于乘用车轮胎、载重轮胎、工程轮胎以及航空轮胎等各种轮胎制品。公司自设立以来，主营业务和主要产品未发生重大变化。

公司拥有较为突出的技术研发能力和制造工艺水平，在轮胎骨架材料行业内具有较强的竞争实力，是目前国内规模最大的胎圈钢丝制造企业。公司现有主要国内客户有中策橡胶、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、佳通轮胎等规模较大、行业内知名度较高的轮胎制造商；主要国际客户有米其林、普利司通、固特异、德国大陆、住友橡胶、韩泰轮胎、倍耐力等国际知名轮胎生产商。从近年市场占有率的走势看，公司在国内外的市场份额逐年提高，公司拥有广泛的客户资源是持续稳定发展的可靠保障。

##### （二）主要经营模式

###### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为盘条，其他辅助材料为硫酸铜、硼砂、硫酸亚锡、润滑剂、拉丝粉等。主要原辅材料以及生产所需的设备、物资等均通过公司供应部统一采购，按照规范的采购程序，根据产品订单情况确定原材料采购种类和数量。针对为客户开发产品所需的新增原材料，由供应部选择供应商，按公司审核程序进行材料及生产场所审核，合格后将纳入正式供应商清单。

公司建立了较为完善的采购内部控制制度，包括《采购管理制度》、《采购控制程序》、《供应商评审标准》、《采购物资办理出入库规定》、《供应部工作人员管理制度》，确保采购流程高效畅通。

###### 2、生产模式

公司采用“以销定产”，即面向订单的生产模式，由公司的销售部门根据客户订单的情况提出销售计划，此销售计划经部门主管和分管领导审批后提交生产部门；生产部根据销售计划制定相应的生产计划，以满足客户的需求。

生产部根据销售部门制定的销售计划，结合原材料库存情况和制造车间生产能力，制定详细的生产计划并安排生产，与此同时，技术部门提供相应的技术和工艺指导来配合实施生产，生产车间将依据生产计划具体组织实施生产。产品生产以流水线方式进行，生产过程按照《产品生产控制程序》严格执行。半成品及产成品经检验合格后进入下一工序或入库，由仓储管理中心根据客户要求和成品入库情况填报“出库单”，由销售部负责发货交付。

###### 3、销售模式

公司设有销售部负责国内产品市场调研、接受客户订单、制定销售计划、研究销售策略、产品交付、第三方物流及售后服务等；并设有海外业务部负责国外市场调研及开发、维护和管理海外客户、产品交付、售后服务等。公司产品主要面对国内外知名轮胎企业，以直销模式为主，其中国外销售既有直销也有通过经销商拓展国外轮胎企业的情形。目前，公司下游客户多为有着严格供应商管理制度的知名轮胎企业，要进入这些企业稳定的供应商名单，需要小样试制三年左右的考核期。即使稳定供货的状态下，下游客户也经常来公司进行现场考核。考核内容包括产品质量检查、生产流程管理、公司组织架构、可持续发展情况等。

### （三）公司所属行业情况

#### 1、骨架材料行业

2024年上半年，在国内经济运行总体平稳、稳中有进，温和复苏的背景下，我国橡胶骨架材料行业也实现了稳步增长，在内需复苏和海外市场需求持续回暖情况下，骨架材料行业主要产品产销量和营业收入均实现稳步增长，但是由于部分产品产能过剩，行业效益仍不及预期。根据中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会对会员企业统计，41家会员单位2024年1-6月完成钢帘线产量164.21万吨，增加16.35%，出口44.89万吨，增加28.49%；胎圈钢丝产量56.07万吨，增加10.99%，出口9.63万吨，增加11.87%；胶管钢丝产量15.91万吨，增加20.88%，出口3.11万吨，增长21.71%。

#### （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。

目前骨架材料行业进入成熟期，行业内不规范经营及盲目低水平新建现象基本消除，市场格局已基本形成，行业集中度进一步提高。随着行业竞争格局的不断演化，胎圈钢丝市场份额不断向产品质量稳定、可靠，具有持续技术开发能力，资金实力强的企业集中。伴随胎圈钢丝行业产能整合优势资源、兼并重组的趋势，一批规模效益较低的中小型胎圈钢丝厂商将会在竞争中被淘汰。

我国胎圈钢丝产量于2021年首次突破100万吨大关，产量达到103.58万吨，同比增加10.80%，出口量13.51万吨，增加17.23%；2023年胎圈钢丝产量111.84万吨，增加23.80%，出口量17.93万吨，增加23.37%；2024年1-6月胎圈钢丝产量56.07万吨，增加10.99%，出口9.63万吨，增加11.87%。2023年以来，胎圈钢丝市场需求逐步回暖，产业链、供应链加快恢复，产量得以迅速提高。但国际形势依然复杂严峻，国外增长存在不确定性，国内市场需求不足制约仍然存在，企业效益恢复面临不少困难。近年来，国内胎圈钢丝行业的工艺、技术进步巨大，在胎圈钢丝主要性能指标方面实现了重大突破。研制的超高强度产品填补了行业技术空白，

领先于国际同行业水平，产品品牌、市场占有率日渐提升。国内胎圈钢丝已成为全球轮胎前 20 强的主供方，外资品牌市场占有率持续下降。

## （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。

中国橡胶工业协会发布《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》指出，到“十四五”末，即 2025 年中国轮胎的年产量规划目标为 7.04 亿条，子午化率 96%。其中巨型工程子午胎 2 万条，子午化率达到 100%；农用胎 1,200 万条，子午化率 16%；航空轮胎 5.4 万条，国产化率 15%。以全钢子午线轮胎为代表的高性能轮胎已成为轮胎工业的发展方向，轮胎子午化率由 2000 年的 29.2% 增加到 2020 年的 94.5%。在此类政策激励之下，近年来钢帘线市场继续发展势头明显，钢帘线市场供不应求的局面明显改善，但竞争也随之加剧，抗风险能力小，技术水平落后的企业将逐步退出市场。近年来，我国工程机械行业维持较高景气度，“十四五”期间国内投资与重大项目陆续开工，随着我国“新基建”的稳步推动以及“一带一路”沿线国家投资增长，带动了我国工程机械行业持续发展，工程轮胎 OTR 市场前景良好，OTR 用钢帘线得到骨架材料行业的广泛关注，大部分钢帘线生产企业均有 OTR 产销，据中橡协骨架材料专委会统计，2023 年 OTR 用钢帘线产量达 6.3 万吨。

2023 年行业完成钢帘线产量首次突破 300 万吨，达到 304.50 万吨，增加 20.69%，出口量 74.33 万吨，增长 15.41%；2024 年 1-6 月钢帘线产量 164.21 万吨，增加 16.35%，出口 44.89 万吨，增加 28.49%。我国钢帘线行业持续不断追求高质量发展，助力轮胎轻量化及国家双碳发展战略，超高强度、特高强度钢帘线占比由“十三五”末的 28% 提升至 33%。在产的 16 家钢帘线企业中，产能 20 万吨以上的有 5 家，产量约占总产能的 75%，行业集中度进一步提高。我国钢丝骨架材料逐步向更高强度升级，助力轮胎行业轻量化、绿色低碳发展。

## 2、下游橡胶轮胎行业

世界轮胎工业发展至今已有 160 多年的历史。作为汽车工业的上游行业，轮胎产业随着汽车工业的发展而持续发展，新车市场的发展与汽车保有量的不断增加，为轮胎产业的发展提供了原动力。从全球市场看，目前世界轮胎产业已发展成为一个规模庞大、高度发达的产业，并已进入相对稳定的发展时期。

中国轮胎工业发展迅速。在 1950 年前，轮胎年产量不足 3 万条；到 1980 年，轮胎产量已达到 1,146 万条；2005 年，中国轮胎产量达到 2.5 亿条，超过美国的 2.28 亿条，成为世界第一轮胎生产大国。如今，我国已经成为全球轮胎最大的消耗国，也是最大轮胎生产国和出口国。

我国轮胎企业的国际地位也在逐年上升。2006 年全球轮胎 75 强排名中，有 22 家中国企业入选，其中中国大陆 17 家企业的总销售额达 64 亿美元，超过全球轮胎总销售额的 6%；2021 年度全球轮胎 75 强排名中，有 35 家中国企业入选，35 家中山东占 20 家，约占中国上榜企业数量六成；2022 年度全球轮胎 75 强排名中，有 34 家中国企业入选，但中国的 34 家轮胎企业销售总额却不及日本 4 家轮胎企业的销售总额，中国轮胎企业与世界先进企业还有较大的差距；2023 年度全球轮胎 75 强排名中，有 36 家中国企业入选，较去年增加了 2 家，其中中策橡胶、正新橡胶、赛轮集团与玲珑轮胎，成功闯入全球轮胎 20 强。

2024 年上半年橡胶行业运行保持增长态势，主要经济指标现价工业总产值、销售收入实现较大幅度的增长，出口交货值保持大幅度的增长，出口率（值）高于上年同期。但是受到上年基期数据向好影响，现价工业总产值、销售收入、出口交货值三项主要指标的涨幅呈现收窄态势。根据中国橡胶工业协会轮胎分会统计和调查，轮胎 37 家重点会员企业 2024 年上半年实现现价工业总产值 1190.16 亿元，同比（下同）增长 11.61%；实现销售收入 845.39 亿元，增长 8.15%；综合外胎产量 37728 万条，增长 17.42%；其中子午线轮胎产量 36545 万条，增长 18.17%；全钢子午线轮胎产量 6843 万条，增长 7.44%；子午化率 96.86%，增加 0.62 个百分点。实现出口交货值 617.62 亿元，增长 13.43%；出口率（值）51.12%，增加 3.47 个百分点。出口轮胎交货量 17317 万套，增长 13.96%；其中出口子午胎 16768 万套，增长 14.77%；出口率（量）为 53.24%，减少 0.62 个百分点。产成品库存 223.99 亿元，增长 8.49%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争优势主要有：

### 1、市场优势

#### （1）客户资源优势

公司通过多年积累的品质信赖，与众多知名客户建立了长期稳定的战略合作关系。公司现有客户包括中策橡胶、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、昊华轮胎等规模较大、行业内知名度较高的轮胎制造商；主要国际客户有米其林、普利司通、固特异、德国大陆、住友橡胶、韩泰轮胎、倍耐力等国际知名轮胎生产商，初步形成了内外销同步发展的业务格局，保证了公司产品稳定的市场需求。

#### （2）品牌影响优势

公司以突出的行业地位、优良的产品质量、广泛的客户资源，铸就了良好的企业品牌。“大业”牌胎圈钢丝获“山东省名牌”称号，2011-2017 年公司均被评为中国橡胶工业百强企业；2011 年至 2021 年，“大业”牌胎圈钢丝连续入选中国橡胶工业协会年度推荐品牌；2012 年获评“山东省品牌建设示范单位”；2015 年 6 月，公司的商标被国家工商管理总局商标局认定为驰名商标；2018 年荣获山东省制造业单项冠军和隐形冠军称号；2019 年获得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 强和山东省制造业高端品牌培育企业；2022 年公司

主导产品胎圈钢丝、钢帘线、胶管钢丝荣获山东省第一批“好品山东”品牌。公司在品牌建设方面取得的成就，为未来的可持续发展奠定了稳固基础。

### （3）规模优势

经过多年的发展，公司已经成为国内最具规模的胎圈钢丝生产企业。公司目前主要生产普通性能胎圈钢丝和高性能胎圈钢丝两大系列产品，规格型号共有几十种，客户遍布全国各地以及国际市场。2022 年及 2023 年，公司胎圈钢丝的总产量分别为 35.21 万吨、42.80 万吨，分别占整个国内市场份额的 38.97%、38.27%，行业地位突出。公司的规模优势成为吸引国际知名轮胎企业的重要因素。收购胜通钢帘线后，公司钢帘线的生产规模和品牌优势迅速提升，一跃成为国内外钢帘线一线供应商。

## 2、技术优势

公司注重技术创新、产品研发和人才培养，是中国橡胶工业协会骨架材料专业委员会副理事长单位、山东省轮胎用金属骨架材料产业技术创新战略联盟理事长单位。公司建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处省部级以上研发平台。报告期末，公司有效专利 170 件，其中国内发明专利 91 件，国际发明专利 9 件。公司主持及参与起草国际标准、国家标准和行业标准等 13 项，其中公司主持起草的 2021 年《胎圈钢丝实验方法》行业标准顺利通过了国家钢标准化技术委员会组织的专家审定。公司在坚持自主创新的同时，重视与有关高校及科研院所的合作，积极借助外部研发机构的力量，与众多大学建立了产学研合作模式，进一步提升了公司的技术创新能力。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。

## 3、区域优势

轮胎是山东省的优势产业，其产量、销售收入、利税、出口量及科研开发能力一直居国内各省市首位，山东省共有轮胎生产企业 260 余家，包括赛轮轮胎、玲珑轮胎、森麒麟、恒丰橡塑、华盛橡胶、昊华轮胎等国内知名轮胎企业。稳定的客户群体形成了区域性的规模优势。此外，山东钢铁行业较为发达，公司周边有多家钢铁企业，原材料供给充足。因此，公司无论从原材料采购还是从产品销售上，均可充分利用区域的综合资源，有效降低运输成本，提高工作效率，具有突出的区域优势。

## 4、柔性化生产优势

公司建立了柔性化生产体系，根据不同客户的技术参数要求，在同一条生产线上通过设备调整来完成不同规格产品的批量生产任务，既满足客户多样化的定制需求，又使设备流水线的停工时间达到最小，提高了生产设备的使用效率和工人的劳动效率。

## 5、管理团队与人才优势

公司拥有较强的经营管理团队以及经验丰富的研发技术人才。公司管理团队的主要成员在行业内从业多年，既是橡胶骨架材料行业的技术专家，又具有橡胶骨架材料行业经营管理经验。公

司自成立以来，始终注重人才培养工作，通过自主培养和外部引进的方式，培育了一大批经营管理人才和研发技术人才，通过加强对内部研发技术人才的培养力度，加大对高素质经营管理人才的引进力度，形成了可以充分发挥人才优势的多层次人才体系。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024年1-6月，公司实现营业收入263,139.76万元，同比下降1.59%；实现归属于母公司股东的净利润为-2,454.96万元，同比下降131.74%；实现扣除非经常性损益后的净利润为-3201.59万元，同比下降193.83%。

报告期内，面对国内外经济环境变化带来的风险挑战，公司管理层围绕整体战略和年度经营目标，积极主动应对，以提升经营质量为核心，扎实推进各项工作。一是持续加强研发创新，做精做强主业，不断提高主营产品附加值，抢占产品制高点，重点加快超高强度、超高扭转、超高延伸为特点的高性能新型骨架材料研发进度。二是坚持立足国内市场，大力开拓国际市场，紧紧围绕“一带一路”国家战略，结合国际轮胎巨头的全球布局和发展步伐，主动寻求新的市场机会和增长点，大力推动海外市场“走出去”、“强起来”。三是进一步加强清洁能源建设，公司利用厂区周边光资源、风资源以及生物质燃料丰富的优势，进一步加大新能源一体化开发建设，打造绿色低碳试点示范工厂，提升公司产品国内外市场竞争力。目前风电项目已取得核准建设，正在办理项目土地手续和招标等工作。四是紧抓品质管理提升，优化完善质量管理体系，不断提高产品和服务质量，进一步加强大业和胜通“双品牌”的优势互补和协同效应。五是加强数字化智能化改造，持续探索公司数字化工厂与人工智能、云计算、大数据等新一代信息技术的深度融合，大力推进数智赋能，提高生产效率，降低能耗和用工。2024年公司被山东省工信厅认定为钢帘线智能工厂。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报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	2,631,397,559.15	2,673,851,740.84	-1.59
营业成本	2,481,086,126.63	2,452,862,564.87	1.15
销售费用	36,392,482.84	32,797,460.92	10.96
管理费用	53,231,724.89	39,369,861.09	35.21
财务费用	71,426,652.39	76,160,302.46	-6.22
研发费用	34,571,023.62	43,454,073.14	-20.44
经营活动产生的现金流量净额	195,403,025.60	243,157,129.50	-19.64
投资活动产生的现金流量净额	-164,571,426.64	-8,328,362.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	92,288,407.88	-210,978,459.84	143.74

营业收入变动原因说明：主要是报告期销售单价同比下降以及销售量同比增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是报告期销售量及钢丝运费成本同比上涨等综合因素影响所致。

销售费用变动原因说明：主要是报告期运杂费、职工薪酬和差旅费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是报告期折旧摊销费用、职工薪酬费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期利息支出及汇兑收益减少影响所致。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加以及收到的政府补贴减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期融资款项增加所致。

## 2 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

### (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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,435,021,979.74	18.19	980,348,483.40	13.45	46.38	主要是报告期应收账款回款情况良好，现金增加所致。
应收票据	254,058,116.31	3.22	178,659,710.04	2.45	42.20	主要是报告期末商业承兑汇票增加所致。
应收账款	1,421,167,161.84	18.02	1,338,081,661.32	18.36	6.21	主要是报告期客户信用期内销售量增加，销售收入增长，相应应收账款增加所致。
应收款项融资	172,094,267.68	2.18	228,231,181.35	3.13	-24.60	主要是报告期除质押之外的银行承兑汇票减少所致。
预付款项	52,339,533.07	0.66	78,962,964.90	1.08	-33.72	主要是报告期预付材料款减少所致。
其他应收款	39,454,656.49	0.50	35,040,742.69	0.48	12.60	主要是报告期融资业务保证金增加所致。
存货	839,567,443.69	10.64	763,460,996.88	10.48	9.97	主要是报告期库存商品和原材料增加所致。
其他流动资产	43,818,721.07	0.56	30,992,467.43	0.43	41.39	主要是报告期增值税留抵额增加所致。
固定资产	2,601,614,787.45	32.98	2,674,609,905.39	36.70	-2.73	主要是报告期固定资产计提折旧增加所致。
在建工程	241,424,319.65	3.06	250,276,546.37	3.43	-3.54	主要是报告期新材料生产车间转固所致。
无形资产	496,420,943.59	6.29	460,914,902.92	6.32	7.70	主要是报告期购买土地使用权增加所致。
递延所得税资产	119,790,830.19	1.52	120,705,965.05	1.66	-0.76	主要是报告期末可抵扣暂时性差异计提的所得税减少所致。
其他非流动资产	76,415,702.05	0.97	52,581,643.61	0.72	45.33	主要是报告期预付的土地、设备及软件款项增加所致。
短期借款	2,127,757,805.53	26.97	1,674,911,226.07	22.98	27.04	主要是报告期银行短期融资款项增加所致。
交易性金融负债	360,206.57	0.00	2,210,037.34	0.03	-83.70	主要是报告期衍生工具看涨期权公允价值变动影响所致。
应付票据	865,080,709.17	10.97	798,921,440.00	10.96	8.28	主要是报告期开立银行承兑汇票及信用证用于支

						付采购货款增加所致。
应付账款	707,338,504.86	8.97	753,170,380.05	10.33	-6.09	主要是报告期应付工程、设备款项减少所致。
合同负债	12,876,521.68	0.16	12,517,968.23	0.17	2.86	主要是报告期尚未向客户转让商品的预收货款增加所致。
应付职工薪酬	68,510,578.00	0.87	75,675,111.33	1.04	-9.47	主要是报告期末应付短期薪酬减少所致。
应交税费	10,641,357.68	0.13	34,435,592.02	0.47	-69.10	主要是报告期应交增值税减少所致。
其他应付款	36,851,801.09	0.47	24,848,704.93	0.34	48.30	主要是报告期应付垫付性质的出口海运费及物流客户业务保证金增加所致。
一年内到期的非流动负债	558,844,878.10	7.08	450,771,019.74	6.19	23.98	主要是报告期一年内到期的长期借款、长期应付款增加所致。
其他流动负债	41,824,006.31	0.53	71,240,042.41	0.98	-41.29	主要是报告期已背书未终止确认的应收票据减少所致。
长期借款	305,023,331.94	3.87	140,922,087.36	1.93	116.45	主要是报告期长期融资款项增加所致。
应付债券		0.00	47,471,459.61	0.65	-100.00	主要是报告期可转换公司债券到期偿还所致。
长期应付款	186,783,703.38	2.37	247,282,063.15	3.39	-24.47	主要是报告期售后租回款项减少所致。
递延收益	183,678,732.96	2.33	157,325,583.36	2.16	16.75	主要是报告期收到与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	178,592,874.21	2.26	185,696,032.15	2.55	-3.83	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 40,998,762.97 元（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.52%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 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) 投资状况分析

#### 1. 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	228,231,181.35						-56,136,913.67	172,094,267.68
其他非流动金融资产	6,800,000.00						0.00	6,800,000.00
其他权益工具投资	23,980,812.36						0.00	23,980,812.36
交易性金融资产	156,496.84						0.00	156,496.84
合计	259,168,490.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,136,913.67	203,031,576.88

## 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

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1、全资子公司、全资孙公司

#### (1) 诸城大业金属制品有限公司

成立日期：2014 年 12 月 17 日

法定代表人：竦万明

注册资本：600 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市辛兴镇徐家芦水村北

经营范围：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；喷涂、金属表面处理、硬化、防腐。

截至 2024 年 06 月 30 日，大业金属制品总资产 3,540.06 万元、净资产 1,836.65 万元，实现净利润 32.15 万元。

#### (2) 诸城市金亿贸易有限公司

成立日期：2011 年 12 月 31 日

法定代表人：宫海霞

注册资本：100 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市辛兴工业园

经营范围：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；货物的进出口业务。

截至 2024 年 06 月 30 日，金亿贸易总资产 27,379.75 万元、净资产 -3,468.78 万元，实现净利润 -1,904.06 万元。

#### (3) 诸城市宝成贸易有限公司

成立日期：2011 年 6 月 10 日

法定代表人：王清华

注册资本：人民币 500 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市辛兴工业园

经营范围：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。

截至 2024 年 06 月 30 日，宝成贸易总资产 11,247.22 万元、净资产 775.82 万元，实现净利润 17.08 万元。

#### (4) 山东省智汇谷电子科技有限公司

成立日期：2020年7月21日

法定代表人：郑洪霞

注册资本：人民币1000万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市密州街道北环路189号

经营范围：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；电子真空器件制造；光电子器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；光电子器件销售；电力电子元器件销售；电子真空器件销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；五金产品零售许可项目：货物进出口

截至2024年06月30日，智汇谷电子总资产5,547.51万元、净资产998.53万元，实现净利润-0.02万元。

(5) 山东大业新能源有限公司

成立日期：2022年4月7日

法定代表人：宫海霞

注册资本：2000万元人民币

公司住所：山东省潍坊市诸城市高新园新安街2号

经营范围：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；光伏设备及元器件销售；新兴能源技术研发；货物进出口；风电场相关系统研发；太阳能热利用装备销售；光伏发电设备租赁；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

截至2024年06月30日，大业新能源总资产12,725.22万元、净资产11,555.54万元，实现净利润32.29万元。

(6) 山东宝通源科技有限公司

成立日期：2022年2月28日

法定代表人：刘永勤

注册资本：10000万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市密州街道北环路189号

经营范围：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；金属材料制造；金属材料销售；货物进出口；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售。

截至2024年06月30日，山东宝通源科技有限公司总资产133.97万元、净资产-25.22万元，实现净利润1.98万元。

(7) 大业（香港）国际发展有限公司

成立日期：2022 年 7 月 6 日

注册资本：10,000 港元

公司住所：Room 1102, 11/F., Double Building, 22 Stanley Street, Central, Hong Kong

经营范围：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。

截至 2024 年 06 月 30 日，大业（香港）国际发展有限公司总资产 758.76 万元、净资产 43.13 万元，实现净利润 -23.70 万元。

(8) 大业欧洲有限责任公司

成立日期：2023 年 7 月 12 日

法定代表人：竇勇

注册资本：25,000 欧元

公司住所：Mergenthaler Allee 15-21, Raum 219; Eschborn Business Park, 65760

Eschborn

经营范围：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。

截至 2024 年 06 月 30 日，大业欧洲有限责任公司总资产 7.31 万元、净资产 7.31 万元，实现净利润 -5.87 万元。

(9) 大业（美洲）有限责任公司

成立日期：2022 年 12 月 28 日

法定代表人：竇勇

注册资本：1 万美元

公司住所：1140 WOODRUFF RD, SUITE 106-171, GREENVILLE, SC 29607

经营范围：货物进出口业务；金属制品、橡胶制品的进口、出口、仓储、销售。

截至 2024 年 06 月 30 日，大业（美洲）有限责任公司总资产 3,333.81 万元、净资产 174.78 万元，实现净利润 174.27 万元。

(10) 山东智旭新能源有限公司

成立日期：2022 年 9 月 16 日

法定代表人：宫海霞

注册资本：300 万元人民币

公司住所：山东省潍坊市诸城市高新园新安街 1 号

经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能热发电产品销售；太阳能热利用产品销售；太阳能发电技术服务；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。

截至 2024 年 06 月 30 日，智旭新能源总资产 0.00 万元、净资产 0.00 万元，实现净利润 0.00 万元。

(11) 山东翔宇智能科技有限公司

成立日期：2023 年 6 月 30 日

法定代表人：郑洪霞

注册资本：300 万元人民币

公司住所：山东省东营市垦利区业兴路 17 号

经营范围：一般项目：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；计算机系统服务；信息技术咨询服务；人工智能基础软件开发；科技中介服务；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；货物进出口；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；物联网技术服务；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；安防设备销售；机械设备研发；物联网技术研发；网络技术服务；数字技术服务；计算机及办公设备维修；工业控制计算机及系统制造；生物质能资源数据库信息系统平台；互联网数据服务；工业互联网数据服务。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至 2024 年 06 月 30 日，翔宇智能科技总资产 370.04 万元、净资产 274.99 万元，实现净利润-21.13 万元。

2、控股子公司、孙公司、曾孙公司

(1) 山东大业新材料有限公司

成立日期：2022 年 1 月 20 日

法定代表人：竇勇

注册资本：10000 万元人民币

股权结构：大业股份持有 80.56%，潍坊城投持有 19.44%

公司住所：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

经营范围：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至 2024 年 06 月 30 日，大业新材料总资产 250129.40 万元、净资产 180056.40 万元，实现净利润 11.61 万元。

(2) 山东胜通钢帘线有限公司

成立日期：2003 年 10 月 10 日

法定代表人：窦勇

注册资本：32,800 万元人民币

股权结构：大业新材料持有 100%

公司住所：东营市垦利区经济技术开发区（中兴路东首）

经营范围：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、高精度钢丝、金属制品、模具加工销售；化工产品（不含危险化学品）、轮胎、橡胶原辅料、钢材、木材、纸制品、电线电缆销售；第三方物流平台服务（不含运输业务）；黄金、白银销售；自营和代理一般经营项目商品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2024 年 06 月 30 日，胜通钢帘线总资产 188157.76 万元、净资产 129693.07 万元，实现净利润-3631.46 万元。

（3）山东胜通机械制造有限公司

成立日期：1996 年 6 月 9 日

法定代表人：鞠砚章

注册资本：368 万元人民币

股权结构：胜通钢帘线持有 100%

公司住所：垦利县胜坨镇永莘路南、胜通集团东

经营范围：机件加工(伸缩式套筒液压缸)生产销售。（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）。

截至 2024 年 06 月 30 日，胜通机械总资产 2579.37 万元、净资产 2530.02 万元，实现净利润-35.16 万元。

（4）山东胜通进出口有限公司

成立日期：1999 年 11 月 29 日

法定代表人：鞠砚章

注册资本：500 万元人民币

股权结构：胜通钢帘线持有 100%

公司住所：山东省东营市垦利区胜兴路 38 号

经营范围：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。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2024 年 06 月 30 日，胜通进出口总资产 1.07 万元、净资产-3.27 万元，实现净利润-0.19 万元。

（5）东营市汇通国际贸易有限公司

成立日期：2012 年 2 月 14 日

法定代表人：鞠砚章

注册资本：1,000 万元人民币

股权结构：胜通钢帘线持有 100%

公司住所：东营市东营区北一路 747 号 101 等 224 套房

经营范围：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；钢材、五金交电、机械设备及零配件、建筑材料、塑料制品、冶金炉料（除生产性废旧金属及国家限制禁止经营的除外）、化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、聚酯切片、聚酯光学基膜、BOPET 光学基膜销售。（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）

截至 2024 年 06 月 30 日，汇通贸易总资产 18.95 万元、净资产-191.60 万元，实现净利润-0.19 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司未来几年将处于高速发展阶段，对各类高层次人才的需求将变得更为迫切。公司必须加快外部人才引进，加强内部人才培养，打造一支年富力强的管理技术团队，以适应企业快速发展的需要。

公司在骨架材料行业领域赢得了较高的市场声誉，规模也越来越大。企业规模的扩大，对于企业的管理水平提出了更高的要求。为保持长期稳定发展，企业必须建立和完善符合现代企业发展的管理制度体系，提升现有的管理水平，提高管理效率，从而对企业的经营和发展起到良好的促进作用。

随着我国轮胎产量逐年增加，本公司及同行业竞争者的产销规模也随之增长。公司近几年在国内胎圈钢丝市场占有率较高，但如果同行业竞争对手不断扩大生产规模或降低产品销售价格，公司将受到更大的市场竞争压力，面临较大的市场竞争风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 15 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 29 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
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
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

本公司诸城厂区属于山东省潍坊市 2024 年重点排污单位，垦利厂区属于山东省东营市 2024 年重点排污单位，主要污染物都为废气、污水和固废。

诸城厂区和垦利厂区废气和污水具体情况如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	执行标准	实际排放情况	超标排放情况	防治污染设施的建设和运行情况
固定源废气(诸城厂区)	颗粒物	废气处理后经 15 米排气筒排放	32	处理设施排放口	10mg/m <sup>3</sup>	达标排放	无	经低氮燃烧后达标排放
	SO <sub>2</sub>				50mg/m <sup>3</sup>		无	
	NOX				100mg/m <sup>3</sup>		无	
	非甲烷总烃				50mg/m <sup>3</sup>		无	
	二甲苯				15 mg/m <sup>3</sup>		无	
	氯化氢				30 mg/Nm <sup>3</sup>		无	
固定源废气(垦利厂区)	颗粒物	废气处理后经 15 米排气筒排放	74	处理设施排放口	10mg/Nm <sup>3</sup>	达标排放	无	经 CSR 脱硝后达标排放
	SO <sub>2</sub>				50mg/Nm <sup>3</sup>		无	
	NOX				100mg/Nm <sup>3</sup>		无	
	非甲烷总烃				60mg/Nm <sup>3</sup>		无	
	二甲苯				15mg/Nm <sup>3</sup>		无	
	氯化氢				30mg/Nm <sup>3</sup>		无	
污水(诸城厂区)	COD	经污水处理站处理后入市政管网进污水处理厂	1	厂区总排口	500mg/L	达标排放	无	经污水处理站处理后入市政管网进污水处理厂
	氨氮				45 mg/L		无	
	PH				6.5~9.5		无	
	总磷				8 mg/L		无	
	总氮				70 mg/L		无	
污水(垦利厂区)	COD	经污水处理站处理后入市政管网进污水处理厂	1	厂区总排口	80mg/L	达标排放	无	经污水处理站处理后入市政管网进污水处理厂
	氨氮				15 mg/L		无	
	PH				6-9		无	
	总磷				1 mg/L		无	
	总氮				20mg/L		无	

公司生产过程中产生的废弃物分为一般废弃物和危险废弃物。公司通过建设暂存场所，将一般废弃物按照可回收与不可回收分类存放、分类处理，可回收利用的一般废弃物如废钢丝、废包装袋等定期外卖处理，不可回收的生活垃圾联系地方环卫统一处理。公司危险废弃物如废机油、废润滑剂、磷化渣、废酸等，全部收集储存于危废库，公司与有资质的第三方机构签订处置合同，定期对危废进行转移处理。

报告期内，公司严格遵守国家环保标准，积极进行环保设施建设，“三废”排放符合有关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司在项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度，根据国家有关政策对环保设施进行完善并加大相应的环保投资，保证各项污染物达标排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期间，公司的污染治理设施正常运行。

诸城厂区生产废水经厂内污水处理站处理达标后进入市政管网，符合《污水排入城镇下水道水质标准》。诸城厂区针对废气，天然气废气采用低氮燃烧后经 15 米高排气筒排放，符合《山东省区域性大气污染物综合排放标准》，涂装废气经沸石转轮浓缩+CO 催化燃烧工艺，处理达标后经 15 米高排气筒排放，符合《山东省挥发性有机物排放标准第五部分：表面涂装行业》及《大气污染物综合排放标准》。

垦利厂区生产废水经厂内污水处理站处理达标后进入市政管网，符合《电镀污染物排放标准 GB21900-2008》。垦利厂区针对废气，天然气废气采用 SCR 脱硝处理后经 15 米高排气筒排放，符合《山东省区域性大气污染物综合排放标准》，涂装废气原处理工艺为活性炭吸附+脱附装置，处理达标后经 15 米高排气筒排放，符合《山东省挥发性有机物排放标准第五部分：表面涂装行业》及《大气污染物综合排放标准》。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格按照法律法规及排污许可证的规定，建设项目环境影响评价及建设项目环境保护“三同时”制度，获得环评批复并通过环保验收。在建项目产能达到建设项目竣工验收条件时尽快组织竣工环保验收，并详细披露相关排污信息。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司已制定了《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案编号：370782-2022-146-L、370782-2022-147-L 及 370782-2021-336-L 、370521-2020-037-L。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格遵守并执行国家及地方政府环保法律、法规及其他要求的相关管理规定。项目的建设严格执行项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守国家及地方污染防治法律法规，确保污染

防治设施有效运转，实现各项污染物达标排放和合理处置。

公司与有资质的第三方检测单位签订委托合同，依照法律法规的要求对排放的污染物进行日常检测，并出具检测报告，各项污染物达标排放。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司已关联到山东省污染源监测共享信息系统，收到检测报告后依法在网站进行公示，接受监督。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司减碳方式主要有清洁能源发电、节能技改、使用绿电等。公司拥有光伏电站 7 个，总装机容量达 71.3MW，全年累计发电 84,800MWh，其中自发自用 82,842.525 MWh，上网 1,957.475 MWh。公司自建两台 15 吨/小时生物质锅炉，预计全年可生产蒸汽约 25 万吨。公司电机改造实验项目使用新式磁悬浮电机替代老式空调压缩机进行制冷，预计节能效率在 50%左右。

#### 二、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

## 第六节 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、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、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、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

报告期内，公司监事亲属买卖公司股票构成短线交易，具体内容详见公司于2024年4月23日在指定媒体披露的《山东大业股份有限公司关于监事亲属短线交易及致歉公告》（公告编号：2024-023）。公司及相关责任人认真吸取教训，积极整改，持续加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律法规的学习，督促相关人员严格遵守规定，严格规范买卖公司股票的行为，杜绝此类情况再次发生。

#### 九、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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在失信情况，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、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
诸城市恒强钢构有限公司	其他关联人	接受劳务	厂房工程施工服务	市场定价		37,863,073.80	46.85	电汇、承兑		
诸城市恒强钢构有限公司	其他关联人	购买商品	起重设备及原材料采购	市场定价		5,044,052.78	49.08	电汇、承兑		
诸城市恒强钢构有限公司	其他关联人	接受劳务	起重设备维修及厂房修缮服务	市场定价		4,884,955.75	5.01	电汇、承兑		
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		12,869,380.52	39.17	电汇、承兑		
合计						60,661,462.85				
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					上述关联交易是公司正常的业务范围和生产经营发展的需要，有利于公司的持续稳健发展和经营业绩的提高。					

**(二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							540,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							494,480,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							494,480,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							18.99								
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 2024 年 2 月 20 日与兴业银行签订信用证合同，金额 7000 万元；分别于 2024 年 5 月 30 日、6 月 17 日与东营银行签订贷款金额 11000 万元、信用证 20000 万元，2024 年 5 月 31 日与烟台银行签订担保合同 3000 万								

	<p>元。（2）山东胜通钢帘线有限公司与海翼融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁金额 8000 万元。（3）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，公司为上述事项提供保证担保，总金额合计为人民币 54000 万元，上述履约担保事项已经公司董事会审议通过。</p>
--	--

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	336,854,990	100				+4,904,402	+4,904,402	341,759,392	100

1、人民币普通股	336,854,990	100				+4,904,402	+4,904,402	341,759,392	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	336,854,990	100				+4,904,402	+4,904,402	341,759,392	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2024年1月17日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露了《大业股份关于“大业转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-011），2024年1月1日至1月15日，“大业转债”转股4,904,402股，2024年1月15日收市后，尚未转股的1,100,000元“大业转债”，公司全部赎回。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,871
------------------	--------

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	66,000,000	境内 自然 人

窦宝森	0	61,898,440	18.11	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	9,622,300	9,622,300	2.82	0	无	0	境内自然人
郑洪霞	0	6,028,500	1.76	0	质押	3,930,000	境内自然人
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	1,883,300	4,068,700	1.19	0	无	0	境内自然人
诸城市义和车桥有限公司	0	3,780,000	1.11	0	无	0	境内自然人
梁晓斐	202,600	3,658,500	1.07	0	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	-2,009,000	2,646,624	0.77	0	无	0	境内自然人
李翠兰	-37,710	1,764,010	0.52	0	无	0	境内自然人
肖宏波	1,041,028	1,493,128	0.44	0	无	0	境内自然人
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	61,898,440			人民币普通股	61,898,440		
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	9,622,300			人民币普通股	9,622,300		
郑洪霞	6,028,500			人民币普通股	6,028,500		
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	4,068,700			人民币普通股	4,068,700		
诸城市义和车桥有限公司	3,780,000			人民币普通股	3,780,000		
梁晓斐	3,658,500			人民币普通股	3,658,500		

中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	2,646,624	人民币普通股	2,646,624
李翠兰	1,764,010	人民币普通股	1,764,010
肖宏波	1,493,128	人民币普通股	1,493,128
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中存在回购专户“山东大业股份有限公司回购专用证券账户”（第9名），报告期末持有的普通股数量为2,511,100股，根据规定回购专户不纳入前十名股东列示。		
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十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、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

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 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

#### (一) 转债发行情况

经公司第三届董事会第九次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司向证监会申请公开发行可转换公司债券，2018 年 11 月 12 日可转换公司债券申请获证监会发行审核委员会审核通过，2018 年 12 月 17 日公司收到证监会出具的《关于山东大业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2100 号），核准公司向社会公开发行面值总额 50,000 万元可转换公司债券，2019 年 5 月 9 日公司公开发行可转换公司债券 500 万张，每张面值 100 元，期限为 5 年，募集资金总额为人民币 50,000 万元。2019 年 6 月 3 日公司发行的可转换公司债券在上海证券交易所上市。

公司股票自 2023 年 11 月 15 日至 2023 年 12 月 5 日期间，已满足连续 30 个交易日中至少 15 个交易日的收盘价格不低于“大业转债”当期转股价格的 130%。根据《山东大业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发“大业转债”的赎回条款。2023 年 12 月 5 日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于提前赎回“大业转债”的议案》，决定行使“大业转债”的提前赎回权。“大业转债”于 2024 年 1 月 16 日在上海证券交易所摘牌。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于“大业转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-011）。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	大业转债	
期末转债持有人数	0	
本公司转债的担保人	窦宝森、窦勇	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
/	/	/

#### (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
大业转债	48,136,000			0	0

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	大业转债
报告期转股额（元）	47,036,000
报告期转股数（股）	4,904,402
累计转股数（股）	53,495,342
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	18.45%
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		大业转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年6月17日	12.40	2020年6月11日	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2019年度利润分配方案，每10股派发现金红利1.60元
2021年6月25日	12.29	2021年6月21日	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2020年度利润分配方案，每10股派发现金红利人民币1.10元
2023年5月30日	9.59	2023年5月27日	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	/
截至本报告期末最新转股价格		不适用		

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截至2024年1月15日收市后，“大业转债”债券本金已全部赎回，并偿还相应利息。“大业转债”于2024年1月16日在上交所被摘牌。

自成立至今，公司均按期、足额偿还银行的借款本金，公司业务保持持续稳定发展态势，经营活动现金流量较为充足，具备较强的偿债能力和抗风险能力。

**(七) 转债其他情况说明**

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,435,021,979.74	980,348,483.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		156,496.84	156,496.84
衍生金融资产			
应收票据		254,058,116.31	178,659,710.04
应收账款		1,421,167,161.84	1,338,081,661.32
应收款项融资		172,094,267.68	228,231,181.35
预付款项		52,339,553.07	78,962,964.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		39,454,656.49	35,040,742.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		839,567,443.69	763,460,996.88
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		43,818,721.07	30,992,467.43
流动资产合计		4,257,678,396.73	3,633,934,704.85
<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		64,151,797.48	64,141,553.05
其他权益工具投资		23,980,812.36	23,980,812.36
其他非流动金融资产		6,800,000.00	6,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,601,614,787.45	2,674,609,905.39
在建工程		241,424,319.65	250,276,546.37
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		496,420,943.59	460,914,902.92
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		119,790,830.19	120,705,965.05
其他非流动资产		76,415,702.05	52,581,643.61
非流动资产合计		3,630,599,192.77	3,654,011,328.75
资产总计		7,888,277,589.50	7,287,946,033.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,127,757,805.53	1,674,911,226.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		360,206.57	2,210,037.34
衍生金融负债			
应付票据		865,080,709.17	798,921,440.00
应付账款		707,338,504.86	753,170,380.05
预收款项			
合同负债		12,876,521.68	12,517,968.23
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		68,510,578.00	75,675,111.33
应交税费		10,641,357.68	34,435,592.02
其他应付款		36,851,801.09	24,848,704.93
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		558,844,878.10	450,771,019.74
其他流动负债		41,824,006.31	71,240,042.41
流动负债合计		4,430,086,368.99	3,898,701,522.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		305,023,331.94	140,922,087.36
应付债券			47,471,459.61
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		186,783,703.38	247,282,063.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		183,678,732.96	157,325,583.36

递延所得税负债		178,592,874.21	185,696,032.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		854,078,642.49	778,697,225.63
负债合计		5,284,165,011.48	4,677,398,747.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		341,759,392.00	336,854,990.00
其他权益工具			9,420,858.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,119,472,557.48	1,068,599,832.08
减：库存股		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
一般风险准备			
未分配利润		712,887,677.32	737,437,298.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,259,234,000.95	2,257,486,985.71
少数股东权益		344,878,577.07	353,060,300.14
所有者权益（或股东权益）合计		2,604,112,578.02	2,610,547,285.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,888,277,589.50	7,287,946,033.60

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

2024年6月30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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,259,994,011.94	906,351,353.23
交易性金融资产		156,496.84	156,496.84
衍生金融资产			
应收票据		254,006,965.51	177,994,710.04
应收账款		1,069,945,520.54	996,882,453.91
应收款项融资		131,901,196.70	192,884,690.04
预付款项		36,653,507.15	47,102,287.59
其他应收款		266,591,069.60	132,077,299.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		592,499,057.16	596,184,744.56
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		8,224,769.51	8,854,616.68
流动资产合计		3,619,972,594.95	3,058,488,652.87
<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		1,654,609,226.50	1,654,632,780.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,800,000.00	6,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,309,593,660.35	1,367,417,751.46
在建工程		30,852,034.38	23,366,015.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		201,925,433.94	204,903,384.09
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		107,774,514.38	108,107,324.06
其他非流动资产		30,541,727.63	27,422,461.62
非流动资产合计		3,342,096,597.18	3,392,649,717.53
资产总计		6,962,069,192.13	6,451,138,370.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		560,320,414.70	537,430,156.36
交易性金融负债		360,206.57	2,210,037.34
衍生金融负债			
应付票据		1,933,520,709.17	1,522,701,440.00
应付账款		959,034,676.77	590,972,536.32
预收款项			
合同负债		10,918,414.97	4,732,424.19
应付职工薪酬		58,253,086.81	60,605,754.19
应交税费		2,984,377.61	17,697,455.64
其他应付款		26,088,746.27	449,535,992.35
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		498,675,278.60	407,864,504.81
其他流动负债		41,824,006.31	69,592,508.37
流动负债合计		4,091,979,917.78	3,663,342,809.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		279,023,331.94	140,922,087.36
应付债券			47,471,459.61
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		136,612,307.29	192,486,588.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,986,957.98	36,743,654.65
递延所得税负债		112,019,573.04	117,252,504.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		559,642,170.25	534,876,294.94
负债合计		4,651,622,088.03	4,198,219,104.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		341,759,392.00	336,854,990.00
其他权益工具			9,420,858.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,127,004,998.75	1,076,132,273.35
减：库存股		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		756,568,339.21	725,337,137.09
所有者权益（或股东权益）合计		2,310,447,104.10	2,252,919,265.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,962,069,192.13	6,451,138,370.40

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,631,397,559.15	2,673,851,740.84
其中：营业收入		2,631,397,559.15	2,673,851,740.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,695,381,644.05	2,666,157,535.34
其中：营业成本		2,481,086,126.63	2,452,862,564.87
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		18,673,633.68	21,513,272.86
销售费用		36,392,482.84	32,797,460.92

管理费用		53,231,724.89	39,369,861.09
研发费用		34,571,023.62	43,454,073.14
财务费用		71,426,652.39	76,160,302.46
其中：利息费用		36,313,518.15	64,174,912.90
利息收入		5,712,822.18	4,822,848.92
加：其他收益		44,505,057.28	60,081,221.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,373,441.54	3,070,344.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,347,101.37	-5,639,870.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,282,044.64	4,881,081.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,517,490.65	4,161,658.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,739.90	-7,009.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,257,163.18	74,241,631.23
加：营业外收入		403,579.87	4,819,106.80
减：营业外支出		1,296,779.56	1,115,373.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,150,362.87	77,945,364.37
减：所得税费用		-5,419,018.95	-9,782,610.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,731,343.92	87,727,975.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-24,549,620.85	77,348,634.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,181,723.07	10,379,340.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(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		-32,731,343.92	87,727,975.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,549,620.85	77,348,634.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,181,723.07	10,379,340.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	0.27

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		1,998,327,422.27	1,983,841,741.81
减：营业成本		1,861,228,619.46	1,819,791,425.54
税金及附加		7,420,752.26	12,780,078.67
销售费用		25,916,761.67	19,485,765.67
管理费用		26,078,682.47	23,284,183.83
研发费用		30,180,007.16	32,635,068.68
财务费用		44,821,724.41	63,929,518.71
其中：利息费用		28,310,849.49	55,781,445.86
利息收入		5,093,861.35	3,529,022.71
加：其他收益		37,391,020.09	21,890,774.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,447,240.17	3,066,075.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,347,101.37	-5,639,870.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,325,151.59	3,944,460.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,829,390.35	-943,886.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,009.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,817,214.19	34,246,244.10
加：营业外收入		87,914.71	1,689,941.88
减：营业外支出		574,048.83	143,985.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,331,080.07	35,792,200.24
减：所得税费用		-4,900,122.05	-5,721,144.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,231,202.12	41,513,344.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,231,202.12	41,513,344.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		31,231,202.12	41,513,344.70
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		2,804,505,810.28	2,224,046,555.64
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		19,951,121.10	14,789,835.93
收到其他与经营活动有关的现金		41,526,034.54	77,225,258.34
经营活动现金流入小计		2,865,982,965.92	2,316,061,649.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,305,432,356.04	1,683,415,331.73
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		253,492,395.26	220,174,245.11
支付的各项税费		48,258,093.16	81,154,499.09
支付其他与经营活动有关的现金		63,397,095.86	88,160,444.49
经营活动现金流出小计		2,670,579,940.32	2,072,904,520.42
经营活动产生的现金流量净额		195,403,025.60	243,157,129.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	10,464,749.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	10,485,749.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,407,755.39	18,814,112.78
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		163,671.25	
投资活动现金流出小计		164,571,426.64	18,814,112.78
投资活动产生的现金流量净额		-164,571,426.64	-8,328,362.79

<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		2,290,197,873.33	1,618,786,266.66
收到其他与筹资活动有关的现金		406,333,333.33	271,485,000.00
筹资活动现金流入小计		2,696,531,206.66	1,890,271,266.66
偿还债务支付的现金		1,719,837,937.47	1,577,974,907.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,935,416.87	53,529,068.21
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		852,469,444.44	469,745,750.99
筹资活动现金流出小计		2,604,242,798.78	2,101,249,726.50
筹资活动产生的现金流量净额		92,288,407.88	-210,978,459.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,299,280.23	518,823.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		130,419,287.07	24,369,130.11
加：期初现金及现金等价物余额		103,749,219.11	57,526,250.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		234,168,506.18	81,895,380.26

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		1,320,544,516.08	1,828,507,035.59
收到的税费返还		9,920,668.33	3,837,221.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,206,636,377.81	638,553,398.45
经营活动现金流入小计		2,537,101,562.22	2,470,897,655.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,131,928,493.36	1,870,852,222.16
支付给职工及为职工支付的现金		155,815,088.16	144,732,090.72
支付的各项税费		24,817,916.68	48,385,900.39
支付其他与经营活动有关的现金		58,110,404.44	74,955,410.62
经营活动现金流出小计		2,370,671,902.64	2,138,925,623.89
经营活动产生的现金流量净额		166,429,659.58	331,972,031.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,464,749.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	10,485,749.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,731,412.24	12,409,019.78

投资支付的现金		1,200,000.00	
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		163,671.25	
投资活动现金流出小计		48,095,083.49	12,409,019.78
投资活动产生的现金流量净额		-48,095,083.49	-1,923,269.79
<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		390,000,000.00	554,286,266.66
收到其他与筹资活动有关的现金		111,833,333.33	
筹资活动现金流入小计		501,833,333.33	554,286,266.66
偿还债务支付的现金		293,890,000.00	813,213,257.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,600,132.92	50,694,853.32
支付其他与筹资活动有关的现金		205,439,697.72	17,876,680.11
筹资活动现金流出小计		527,929,830.64	881,784,791.03
筹资活动产生的现金流量净额		-26,096,497.31	-327,498,524.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,950,158.31	-49,877.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		96,188,237.09	2,500,359.95
加：期初现金及现金等价物余额		67,540,403.38	39,223,169.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		163,728,640.47	41,723,529.19

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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（减少以“－”号填列）	4,904,402.00			-9,420,858.80	50872725.40	20,059,632.51				24,549,620.85		1,747,015.23	-8,181,723.07	-6,434,707.83
（一）综合收益总额										24,549,620.85		-24,549,620.85	-8,181,723.07	-32,731,343.92
（二）所有者投入和减少资本	4,904,402.00			-9,420,858.80	50872725.40	20,059,632.51						26,296,636.09		26,296,636.09
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	4904402.00		- 9,420,858.80		20,059,632.51						26,296,636.09		26,296,636.09
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	341,759,392.00			1,119,472,557.48	20,059,632.51		105,174,006.65	712,887,677.32		2,259,234,000.95	344,878,577.07		2,604,112,578.02

项目	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	289,812,177.00			97,780,356.89	580,348,901.87	6,324,847.50		105,174,006.65		641,584,831.74		1,708,375,426.65	342,469,181.45	2,050,844,608.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	289,812,177.00			97,780,356.89	580,348,901.87	6,324,847.50		105,174,006.65		641,584,831.74		1,708,375,426.65	342,469,181.45	2,050,844,608.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	937.00			-1,761.42	2,212,242.15					77,348,634.80		79,560,052.53	10,379,340.42	89,939,392.95
(一)综合收益总额										77,348,634.80		77,348,634.80	10,379,340.42	87,727,975.22
(二)所有者投入和减少资本	937.00			-1,761.42	2,212,242.15							2,211,417.73		2,211,417.73
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					9,428.25							9,428.25		9,428.25
4.其他	937.00			-1,761.42	2,202,813.90							2,201,989.48		2,201,989.48
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	289,813,114.00		97,778,595.47	582,561,144.02	6,324,847.50		105,174,006.65		718,933,466.54		1,787,935,479.18	352,848,521.87	2,140,784,001.05	

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度							
	其他权益工具	资本公积	减：库存股		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备		
一、上年期末余额	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			31,231,202.12	57,527,838.21
（一）综合收益总额									31,231,202.12	31,231,202.12
（二）所有者投入和减少资本	4,904,402.00			- 9,420,858.80	50872725.40	20,059,632.51				26,296,636.09
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	20,059,632.51				26,296,636.09
（三）利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分 配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股 本）									
2. 盈余公积转增资本（或股 本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收 益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	341,759,392.00			1,127,004,998.75	20,059,632.51		105,174,006.65	756568339.21	2,310,447,104.10

项目	2023 年半年度							
		其他权益工具	资本公积	减：库存股		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	实收资本 (或股本)	优 先 股	永 续 债	其他			其 他 综 合 收 益	专 项 储 备			
一、上年期末余额	289,812,177.00			97,780,356.89	587,927,380.24	6,324,847.50			105,174,006.65	652,324,266.74	1,726,693,340.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	289,812,177.00			97,780,356.89	587,927,380.24	6,324,847.50			105,174,006.65	652,324,266.74	1,726,693,340.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	937.00			-1,761.42	2,175,207.86					41,513,344.70	43,687,728.14
（一）综合收益总额										41,513,344.70	41,513,344.70
（二）所有者投入和减少资本	937.00			-1,761.42	2,175,207.86						2,174,383.44
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					9,428.25						9,428.25
4. 其他	937.00			-1,761.42	2,165,779.61						2,164,955.19

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	289,813,114.00		97,778,595.47	590,102,588.10	6,324,847.50			105,174,006.65	693,837,611.44	1,770,381,068.16

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成立于 2011 年 3 月，由诸城市大业金属制品有限公司整体变更设立。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 2024 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 341,759,392 股，注册资本为 341,759,392 元，注册地址（总部地址）：诸城市朱诸路北辛兴经济工业园。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于金属制品业，主要产品为胎圈钢丝、钢帘线和胶管钢丝。

公司经营范围包括：普通货运（有效期限以许可证为准）；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）。

### 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为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来 12 个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 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

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**√适用  不适用

正常营业周期是指本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**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**√适用  不适用

项目	重要性标准
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**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并**

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方

与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 6.2 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6.3 企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 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 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### 7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

### 7.3 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7.4 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### 8.1 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 8.2 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 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 分类和计量

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：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3) 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。

### 11.2 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 11.3 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### 11.4 减值

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。

### (5) 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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	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。

## 11.5 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

## 11.6 金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 11.7 金融工具的公允价值确定

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

**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

对于划分为组合的银行承兑汇票，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的商业承兑汇票，按其对应的应收账款计提坏账准备。

经单独测试后未减值的应收票据，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	不计提
商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	账龄分析法

**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

详见附注五、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准备并确认预期信用损失。

**13. 应收账款**

√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

#### 15. 其他应收款

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

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。

#### 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

详见附注五、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

##### 16.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转包装物及低值易耗品、库存商品、发出商品等。

##### 16.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 16.3 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 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认定单项计提判断标准

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，其会计政策详见附注三、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

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.30-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

其他	年限平均法	3-15	5	6.30-31.70
----	-------	------	---	------------

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 23.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 23.2 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 23.3 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

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；构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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 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

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 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。

本公司收入确认的具体方法：

本公司的具体业务主要包括电机驱动与控制类、电能质量监测与治理类、高端变流器类、煤矿智能控制装备、储能系统等商品的销售。公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

电机驱动与控制类、电能质量监测与治理类、煤矿智能控制装备、储能系统等产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的地点，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签署的安装调试单（签收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入。

高端变流器类产品，根据合同约定以产品运抵客户指定地点，安装完成并经客户试运行合格，取得客户签署的验收证明的时间作为控制权转移时点确认销售收入。

## (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

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 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

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 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。

#### ④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

#### 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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 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到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，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

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 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

### 41. 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。	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

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
诸城市金亿贸易有限公司	25

诸城市宝成贸易有限公司	25
诸城大业金属制品有限公司	25
大业（香港）国际发展有限公司	16.5
大业欧洲有限公司	15、16.1
大业（美洲）有限公司	5、21
山东大业新能源有限公司	25
山东省智汇谷电子科技有限公司	25
山东大业新材料有限公司	25
山东胜通钢帘线有限公司	15
山东胜通机械制造有限公司	25
东营市汇通国际贸易有限公司	25
山东胜通进出口有限公司	25
山东宝通源科技有限公司	25
山东翔宇智能科技有限公司	20

## 2. 税收优惠

适用 不适用

山东大业股份有限公司报告期内为高新技术企业，根据相关规定，其在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

山东胜通钢帘线有限公司报告期内为高新技术企业，根据相关规定，其在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

山东翔宇智能科技有限公司报告期内根据财税[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	73,227.81	75,175.88
银行存款	234,095,278.37	103,674,043.23
其他货币资金	1,200,853,473.56	876,599,264.29
存放财务公司存款		
合计	1,435,021,979.74	980,348,483.40
其中：存放在境外的款项总额	8,911,016.21	188,001.81

其他说明

无

**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	156,496.84	156,496.84	/
其中：			
衍生金融资产	156,496.84	156,496.84	
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	156,496.84	156,496.84	/

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	59,689,224.19	82,327,229.55
商业承兑票据	204,598,833.81	101,403,002.56
减：商业承兑汇票坏账准备	10,229,941.69	5,070,522.07
合计	254,058,116.31	178,659,710.04

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,366,262.70
商业承兑票据	
合计	17,366,262.70

**(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		39,761,236.61
商业承兑票据		154,606,761.9
合计		194,367,998.51

## (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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	264,288,058.00	100.00	10,229,941.69	3.87	254,058,116.31	183,730,232.11	100.00	5,070,522.07	2.76	178,659,710.04
其中：										
账龄组合	264,288,058.00	100.00	10,229,941.69	3.87	254,058,116.31	183,730,232.11	100.00	5,070,522.07	2.76	178,659,710.04
合计	264,288,058.00	100.00	10,229,941.69	3.87	254,058,116.31	183,730,232.11	100.00	5,070,522.07	2.76	178,659,710.04

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: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	59,689,224.19		
商业承兑汇票	204,598,833.81	10,229,941.69	5.00
合计	264,288,058.00	10,229,941.69	3.87

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

详见附注五、11 金融工具

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	
商业承兑汇票	5,070,522.07	5,159,419.62				10,229,941.69
合计	5,070,522.07	5,159,419.62				10,229,941.69

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,487,164,824.75	1,393,482,442.24
1 年以内小计	1,487,164,824.75	1,393,482,442.24
1 至 2 年	4,670,171.30	11,650,152.25
2 至 3 年	3,677,018.99	5,747,542.88
3 年以上		
3 至 4 年	2,431,056.38	6,009,906.40
4 至 5 年	17,563,697.57	12,282,586.42
5 年以上		
合计	1,515,506,768.99	1,429,172,630.19

## (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	17,412,232.86	1.15	17,412,232.86	100.00	0.00	19,943,032.06	1.40	19,943,032.06	100.00	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	17,412,232.86	1.15	17,412,232.86	100.00	0.00	19,943,032.06	1.40	19,943,032.06	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,498,094,536.13	98.85	76,927,374.29	5.14	1,421,167,161.84	1,409,229,598.13	98.60	71,147,936.81	5.05	1,338,081,661.32
其中：										
账龄组合	1,498,094,536.13	98.85	76,927,374.29	5.14	1,421,167,161.84	1,409,229,598.13	98.60	71,147,936.81	5.05	1,338,081,661.32
合计	1,515,506,768.99	100.00	94,339,607.15	6.22	1,421,167,161.84	1,429,172,630.19	100.00	91,090,968.87	6.37	1,338,081,661.32

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
山东长虹橡胶科技有限公司	2,070,824.05	2,070,824.05	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	2,778,490.77	2,778,490.77	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	2,404,694.39	2,404,694.39	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	17,412,232.86	17,412,232.86	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: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,487,164,824.75	74,357,960.46	5.00
1 至 2 年	4,670,171.30	467,017.13	10.00
2 至 3 年	3,677,018.99	735,403.80	20.00
3 至 4 年	2,431,056.38	1,215,528.19	50.00
4 年以上	151,464.71	151,464.71	100.00
合计	1,498,094,536.13	76,927,374.29	

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

详见附注五、11 金融工具

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	
应收账款坏账准备	91,090,968.87	4,000,299.92	751,661.64			94,339,607.15
合计	91,090,968.87	4,000,299.92	751,661.64			94,339,607.15

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

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	204,085,391.86			13.47	10,204,269.59
成山系列	80,191,783.92			5.29	4,009,589.20
米其林系列	61,785,322.56			4.08	3,089,266.13
恒丰系列	60,342,706.23			3.98	3,017,135.31
赛轮系列	58,880,884.86			3.89	2,944,044.24
合计	465,286,089.43			30.70	23,264,304.47

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	172,094,267.68	228,231,181.35
合计	172,094,267.68	228,231,181.35

### (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	1,584,661,089.66	
合计	1,584,661,089.66	

### (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

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	228,231,181.35		- 56,136,913.67		172,094,267.68	
合 计	228,231,181.35		- 56,136,913.67		172,094,267.68	

#### (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	51,492,390.24	98.38	71,136,025.28	90.09
1 至 2 年	288,960.64	0.55	5,944,101.51	7.53
2 至 3 年	317,295.37	0.61	1,613,454.76	2.04

3 年以上	240,906.82	0.46	269,383.35	0.34
合计	52,339,553.07	100.00	78,962,964.90	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	29,251,452.97	55.89
东营市和利时燃气有限公司	2,864,367.65	5.47
山东博品金属科技有限公司	2,339,670.62	4.47
SOLVAY SPECIALTY CHEMICALS ASIA PACIFIC PTE. LTD	1,874,245.93	3.58
宿迁市天蓝生物颗粒有限公司	1,734,397.8	3.31
合计	38,064,134.97	72.73

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	39,454,656.49	35,040,742.69
合计	39,454,656.49	35,040,742.69

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

**(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

**(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	27,628,727.92	24,131,738.20
1 年以内小计	27,628,727.92	24,131,738.20
1 至 2 年	9,522,376.00	5,852,079.17
2 至 3 年	5,720,000.00	9,010,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	110,000.00	100,000.00
4 至 5 年	900,000.00	499,386.01
5 年以上	15,000.00	15,000.00
合计	43,896,103.92	39,608,203.38

## (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
员工备用金及其他	5,945,730.81	7,033,703.38
业务保证金	37,950,373.11	32,574,500.00
合计	43,896,103.92	39,608,203.38

## (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)	
2024年1月1日余额	3,667,460.69		900,000.00	4,567,460.69
2024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				
本期转回	126,013.26			126,013.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,541,447.43		900,000.00	4,441,447.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具。

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	
其他应收坏账准备	4,567,460.69		126,013.26			4,441,447.43
合计	4,567,460.69		126,013.26			4,441,447.43

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
华商汇通融资租赁有限公司	9,166,666.67	20.88	业务保证金	1年以内	458,333.33
苏州金融租赁股份有限公司	7,000,000.00	15.95	业务保证金	1年以内	350,000.00
平安国际融资租赁有限公司	5,550,000.00	12.64	业务保证金	1-2年	555,000.00
江苏沙钢物资贸易有限公司 保证金	3,000,000.00	6.83	业务保证金	1-2年	300,000.00
远东国际租赁有限公司	3,000,000.00	6.83	业务保证金	1-2年	300,000.00
合计	18,550,000.00				1,505,000.00

#### (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	277,280,653.91	1,615,848.79	275,664,805.12	256,642,867.85	1,176,671.52	255,466,196.33
在产品	135,416,609.76	324,396.73	135,092,213.03	122,195,101.36	191,997.18	122,003,104.18
库存商品	329,647,970.41	7,967,976.26	321,679,994.15	264,965,098.26	3,166,726.03	261,798,372.23
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
周转包装物及低值易耗 品	26,359,296.45		26,359,296.45	41,157,703.97		41,157,703.97
发出商品	80,991,493.48	220,358.55	80,771,134.93	83,422,165.50	386,545.33	83,035,620.17
合计	849,696,024.01	10,128,580.32	839,567,443.69	768,382,936.94	4,921,940.06	763,460,996.88

## (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	1,176,671.52	1,615,848.79		1,176,671.52		1,615,848.79
在产品	191,997.18	324,396.73		191,997.18		324,396.73
库存商品	3,166,726.03	7,356,886.58		2,555,636.35		7,967,976.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	386,545.33	220,358.54		386,545.33		220,358.55
合计	4,921,940.06	9,517,490.64		4,310,850.38		10,128,580.32

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		
增值税留抵税额	43,745,940.73	29,735,506.77
所得税预缴	72,780.34	250,674.83
土地使用税预缴		913,800.67
其他		92,485.16
合计	43,818,721.07	30,992,467.43

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：

无

#### 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

##### (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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 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

### (4) 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

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	本期增减变动							期末余额	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		
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	64,141,553.05			10,244.43						64,151,797.48
小计	64,141,553.05			10,244.43						64,151,797.48
合计	64,141,553.05			10,244.43						64,151,797.48

## (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						23,980,812.36				
合计	23,980,812.36						23,980,812.36				/

## (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	6,800,000.00	6,800,000.00
其中：权益工具投资	6,800,000.00	6,800,000.00
合计	6,800,000.00	6,800,000.00

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(3). 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	2,601,614,787.45	2,674,609,905.39
固定资产清理		
合计	2,601,614,787.45	2,674,609,905.39

其他说明：

无

## 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	1,252,525,239.50	2,870,351,167.43	43,094,997.98	111,159,310.11	4,277,130,715.02
2. 本期增加金额	26,399,322.30	47,364,679.93	3,459,787.59	8,723,545.18	85,947,335
(1) 购置		13,317,927.13	3,459,787.59	408,274.37	17,185,989.09
(2) 在建工程转入	26,399,322.3	34,046,752.80		8,315,270.81	68,761,345.91
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		1,007,769.04	265,486.73		1,273,255.77
(1) 处置或报废		1,007,769.04	265,486.73		1,273,255.77
4. 期末余额	1,278,924,561.80	2,916,708,078.32	46,289,298.84	119,882,855.29	4,361,804,794.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	253,630,905.65	1,268,866,082.15	22,107,732.12	57,916,089.71	1,602,520,809.63
2. 本期增加金额	29,147,904.56	121,939,420.85	1,518,870.09	5,514,140.32	158,120,335.82
(1) 计提	29,147,904.56	121,939,420.85	1,518,870.09	5,514,140.32	158,120,335.82
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		451,138.65			451,138.65
(1) 处置或报废		451,138.65			451,138.65
4. 期末余额	282,778,810.21	1,390,354,364.35	23,626,602.21	63,430,230.03	1,760,190,006.8
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	996,145,751.59	1,526,353,713.97	22,662,696.63	56,452,625.26	2,601,614,787.45
2. 期初账面价值	998,894,333.85	1,601,485,085.28	20,987,265.86	53,243,220.40	2,674,609,905.39

## (1). 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	158,981,561.00	29,835,318.75		129,146,242.25	
设备	104,016,545.51	47,875,722.69		56,140,822.82	

上述闲置资产属于山东胜通钢帘线有限公司一厂区，该厂区已停止生产经营，已于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15万吨精密线材智能制造项目建成后，更新改造后投入山东大业新材料有限公司。

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (3). 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	67,285,320.27	无法办理

## (4). 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

## 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	236,257,689.50	248,451,203.38
工程物资	5,166,630.15	1,825,342.99
合计	241,424,319.65	250,276,546.37

其他说明：

无

## 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
大业帘线需安装设备	17,334,375.46		17,334,375.46	684,625.24		684,625.24
胎圈钢丝设备安装	7,437,034.95		7,437,034.95	16,616,434.06		16,616,434.06
大业其他	5,475,490.48		5,475,490.48	5,459,822.62		5,459,822.62
智汇谷项目	50,897,247.92		50,897,247.92	51,893,577.91		51,893,577.91
新材料生产车间	62,736,529.56		62,736,529.56	79,328,795.75		79,328,795.75
新材料职工中心	30,966,215.37		30,966,215.37	35,701,838.66		35,701,838.66
新材料检测中心	4,683,494.39		4,683,494.39	2,928,440.39		2,928,440.39
新材料帘线需安装设备	55,380,783.17		55,380,783.17	52,221,537.03		52,221,537.03
新材料其他	1,346,518.20		1,346,518.20	3,616,131.72		3,616,131.72
合计	236,257,689.50		236,257,689.50	248,451,203.38		248,451,203.38

## (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
新材料生产车间	184,889,590.00	79,328,795.75	40,687,279.18	57,279,545.37		62,736,529.56	64.91	70.00%				自筹
新材料职工中心	44,000,000.00	35,701,838.66	2,968,134.70	7,703,757.99		30,966,215.37	87.89	90.00%				自筹
新材料检测中心	7,230,000.00	2,928,440.39	1,755,054.00			4,683,494.39	64.78	70.00%				自筹
新材料帘线需安装设备	111,272,000.00	52,221,537.03	22,863,793.78	19,704,547.64		55,380,783.17	67.48	70.00%				自筹
大业帘线需安装设备	75,820,000.00	684,625.24	18,617,501.25	1,967,751.03		17,334,375.46	25.46	30.00%				自筹

2024 年半年度报告

胎圈钢丝设备 安装	25,210,000.00	16,616,434.06	5,247,358.13	14,426,757.24		7,437,034.95	86.73	80.00%				自筹
智汇谷	52,000,000.00	51,893,577.91			996,329.99	50,897,247.92	99.80	98.00%				自筹
合计	500,421,590.00	239,375,249.04	92,139,121.04	101,082,359.2 7	996,329.99	229,435,680.82						

## (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

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
工程物资	5,166,630.15		5,166,630.15	1,825,342.99		1,825,342.99
合计	5,166,630.15		5,166,630.15	1,825,342.99		1,825,342.99

其他说明：

无

## 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

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

## (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	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	501,593,094.91			16,904,794.38	518,497,889.29
2. 本期增加金额	42,851,575.93			340,455.51	43,192,031.44
(1) 购置	42,851,575.93			340,455.51	43,192,031.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	544,444,670.84			17,245,249.89	561,689,920.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	50,310,219.11			7,272,767.26	57,582,986.37
2. 本期增加金额	6,101,409.78			2,046,845.14	8,148,254.92
(1) 计提	6,101,409.78			2,046,845.14	8,148,254.92
3. 本期减少金额				462,264.15	462,264.15
(1) 处置					
(2) 其他				462,264.15	462,264.15
4. 期末余额	56,411,628.89			8,857,348.25	65,268,977.14
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	488,033,041.95			8,387,901.64	496,420,943.59
2. 期初账面价值	451,282,875.80			9,632,027.12	460,914,902.92

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 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	8,523,563.24	1,724,746.85	10,472,017.37	2,618,004.34
可抵扣亏损	639,466,657.09	98,433,716.29	652,330,730.56	100,363,582.34
坏账准备	109,011,850.19	16,356,421.63	100,693,951.72	15,102,495.23
存货减值准备	10,128,580.32	1,516,186.89	4,921,940.06	736,930.95
公允价值变动	532,214.14	79,832.12	565,094.70	88,052.26
政府补助项目	11,199,509.41	1,679,926.41	11,979,332.87	1,796,899.93
合计	778,862,374.39	119,790,830.19	780,963,067.28	120,705,965.05

## (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	419,760,088.67	62,964,013.30	439,847,018.72	65,977,052.81
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	746,815,793.80	112,025,927.67	783,038,253.33	117,229,030.23
公允价值变动收益			156,496.84	23,474.53
合并层面利息调整	24,002,609.15	3,600,391.37	16,383,853.87	2,457,578.08
分期付款购买固定资产	10,167.48	2,541.87	35,586.00	8,896.50
合计	1,190,588,659.10	178,592,874.21	1,239,461,208.76	185,696,032.15

## (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	1,398,296,552.55	1,382,180,012.44
合计	1,398,296,552.55	1,382,180,012.44

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,252,093,681.36	1,247,421,342.17	
2027年	43,261,498.86	88,300,675.43	
2028年	134,430.52	551,171.72	
2029年	19,389,791.60		
2032年	44,158,034.97	45,906,823.12	
2034年	39,259,115.24		
合计	1,398,296,552.55	1,382,180,012.44	

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						
预付设备款	11,711,321.28		11,711,321.28	2,094,839.12		2,094,839.12
预付工程款	1,554,473.47		1,554,473.47	11,438,442.14		11,438,442.14
预付土地、软件款	63,009,907.30		63,009,907.30	39,048,362.35		39,048,362.35
其他	140,000.00		140,000.00			
合计	76,415,702.05		76,415,702.05	52,581,643.61		52,581,643.61

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	1,200,853,473.56	1,200,853,473.56	质押	票据保证金等	876,599,264.29	876,599,264.29	质押	票据保证金等
应收票据	17,366,262.70	17,366,262.70	质押	票据质押	7,719,730.77	7,719,730.77	质押	票据质押
存货								
固定资产	1,919,040,025.94	1,241,581,398.17	抵押	抵押借款、融资性售后租回	2,017,160,307.71	1,340,546,330.02	抵押	抵押借款、融资性售后租回
无形资产	431,555,440.07	377,762,092.43	抵押	抵押借款	431,145,440.07	382,534,320.11	抵押	抵押借款
合计	3,568,815,202.27	2,837,563,226.86			3,332,624,742.84	2,607,399,645.19		

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	1,521,201,236.61	1,146,208,128.56
抵押借款	190,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	409,493,615.73	300,250,000.00
信用借款	29,940,000.00	44,940,000.00
计提应付利息	1,125,562.36	837,492.44
减：利息调整	24,002,609.17	17,324,394.93
合计	2,127,757,805.53	1,674,911,226.07

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□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			/
其中：			
衍生金融负债	2,210,037.34	360,206.57	
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	2,210,037.34	360,206.57	

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**

√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	23,473,750.00	31,631,440.00
银行承兑汇票	841,606,959.17	767,290,000.00
合计	865,080,709.17	798,921,440.00

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	440,776,868.46	395,345,586.79
设备款	81,059,164.19	108,764,894.27
工程款	15,628,921.07	88,030,129.35
电费	43,925,676.27	42,711,685.41
运费	104,903,662.40	84,215,654.60
其他	21,044,212.47	34,102,429.63
合计	707,338,504.86	753,170,380.05

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	26,055,324.58	尚未进行结算
合计	26,055,324.58	

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(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	12,876,521.68	12,517,968.23
合计	12,876,521.68	12,517,968.23

**(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	75,635,143.48	222,119,741.83	229,284,275.16	68,470,610.15
二、离职后福利-设定提存计划	39,967.85	25,869,272.98	25,869,272.98	39,967.85
三、辞退福利		949,806.76	949,806.76	
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,675,111.33	248,938,821.57	256,103,354.90	68,510,578.00

**(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	61,550,249.29	202,206,105.17	211,212,080.98	52,544,273.48
二、职工福利费	239,102.00	4,648,318.27	4,639,829.27	247,591.00
三、社会保险费	21,521.15	11,821,845.91	11,821,845.91	21,521.15
其中：医疗保险费	19,061.59	10,847,895.48	10,847,895.48	19,061.59
工伤保险费	2,459.56	973,950.43	973,950.43	2,459.56
生育保险费				
大额医疗救助		471,000.00	471,000.00	
四、住房公积金	6,628,986.00	2,385,951.27	12,363.27	9,002,574.00
五、工会经费和职工教育经费	7,195,285.04	586,521.21	1,127,155.73	6,654,650.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	75,635,143.48	222,119,741.83	229,284,275.16	68,470,610.15

**(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	38,738.07	24,822,516.64	24,822,516.64	38,738.07
2、失业保险费	1,229.78	1,046,756.34	1,046,756.34	1,229.78
3、企业年金缴费				
合计	39,967.85	25,869,272.98	25,869,272.98	39,967.85

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	2,065,927.15	25,113,941.31
消费税		
营业税		
企业所得税	857,986.96	161,291.62
个人所得税	779,853.38	554,845.01
城市维护建设税	521,533.16	1,660,673.29
房产税	3,171,273.36	3,040,657.65
土地使用税	2,014,564.84	1,471,470.97
教育费附加	215,119.30	693,293.63
地方教育费附加	143,412.90	462,195.77
地方水利建设基金	48,242.66	48,242.66
印花税	823,443.97	1,098,924.02
环境保护税		8,258.89
其他		121,797.20
合计	10,641,357.68	34,435,592.02

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	36,851,801.09	24,848,704.93
合计	36,851,801.09	24,848,704.93

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

□适用 √不适用

## 其他应付款

## (1). 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	19,962,259.70	9,848,704.93
流动资金周转款项	16,889,541.39	15,000,000.00
合计	36,851,801.09	24,848,704.93

## (2). 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	227,800,000.00	165,374,961.11
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	331,044,878.10	285,396,058.63
1年内到期的租赁负债		
合计	558,844,878.10	450,771,019.74

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未终止确认的应收票据	39,761,236.61	69,870,000.00
待转销项税额	2,062,769.7	1,370,042.41
合计	41,824,006.31	71,240,042.41

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		
抵押借款	532,300,000.00	305,900,000.00
保证借款		
信用借款		
预提利息	523,331.94	397,048.47
减：一年内到期的长期借款	227,500,000.00	165,200,000.00
一年内到期的长期借款利息	300,000.00	174,961.11
合计	305,023,331.94	140,922,087.36

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-面值		48,136,000.00
可转换公司债券-利息调整		-1,289,648.99
可转换公司债券-应付利息		625,108.60
合计		47,471,459.61

## (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100	2%	2019.05.09	5年	500,000,000.00	46,846,351.01				46,846,351.01	0.00	否
应付债券利息						625,108.60				625,108.60	0.00	否
合计					500,000,000.00	47,471,459.61				47,471,459.61	0.00	

## (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

**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	186,783,703.38	247,282,063.15
专项应付款		
合计	186,783,703.38	247,282,063.15

其他说明：

无

**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	513,871,643.62	531,395,983.92
分期付款购买资产	3,956,937.86	1,282,137.86
减：一年内到期的长期应付款	331,044,878.10	285,396,058.63
合计	186,783,703.38	247,282,063.15

其他说明：

无

**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

**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
政府补助	157,325,583.36	35,253,302.00	8,900,152.40	183,678,732.96	与资产/收益相关的政府补助
合计	157,325,583.36	35,253,302.00	8,900,152.40	183,678,732.96	

其他说明：

√适用 □不适用

补助项目	年初余额	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	0.00	0.00	331,709.70	与收益相关

鸢都产业领军人才扶持资金	699,051.20	0.00	206,261.68	492,789.52	与收益相关
高性能轮胎用骨架材料省拨资金	36,240.75	0.00	36,139.59	101.16	与资产相关
诸城商用车及零部件产业集群资金	518,437.93	0.00	57,265.68	461,172.25	与资产相关
人才创新创业博士后科研工作站	155,590.38	0.00	0.00	155,590.38	与收益相关
帘线三期项目产业发展引导资金	11,610,000.11	0.00	859,999.98	10,750,000.13	与资产相关
拆迁补偿款	9,102,014.21	0.00	2,700,671.28	6,401,342.93	与资产相关
产业扶持资金	134,872,539.08	35,253,302.00	5,039,814.19	165,086,026.89	与资产相关
合计	157,325,583.36	35,253,302.00	8,900,152.40	183,678,732.96	

## 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	336,854,990.00				4,904,402.00	4,904,402.00	341,759,392.00

其他说明：

2024年公司有47,036,000元“大业转债”转换为公司A股股票，转股完成后，增加股本4,904,402.00元，减少其他权益工具9,420,858.80元，增加资本公积50,872,725.40元。

## 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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行可转债中权益成份	9,420,858.80		9,420,858.80	0.00
合计	9,420,858.80		9,420,858.80	0.00

**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）	1,068,599,832.08	50,872,725.40		1,119,472,557.48
其他资本公积				
合计	1,068,599,832.08	50,872,725.40		1,119,472,557.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年“大业转债”转换为公司A股股票，增加资本公积50,872,725.4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
股份回购的库存股		20,059,632.51		20,059,632.51
合计		20,059,632.51		20,059,632.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年3月8日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。截至2024年6月30日，公司实际回购股份2,511,100股。本次回购的股份拟用于员工持股计划或股权激励。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	上年度
调整前上期末未分配利润	737,437,298.17	641,584,831.74

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	737,437,298.17	641,584,831.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,549,620.85	95,852,466.43
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	712,887,677.32	737,437,298.17

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	2,598,514,120.69	2,452,043,412.01	2,653,689,423.53	2,439,711,140.20
其他业务	32,883,438.46	29,042,714.62	20,162,317.31	13,151,424.67
合计	2,631,397,559.15	2,481,086,126.63	2,673,851,740.84	2,452,862,564.87

### (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	1,284,697,625.08	1,222,219,428.56
胶管钢丝	173,452,544.25	159,256,633.85
胎圈钢丝	1,117,879,949.41	1,055,948,023.33
喷涂	748,374.00	739,277.89
桥坯	8,948,265.29	7,818,337.14
腱绳	2,212.39	1,388.79
缆型胎圈/根	12,785,150.27	6,060,322.45
小计	2,598,514,120.69	2,452,043,412.01
其他业务收入	32,883,438.46	29,042,714.62
合计	2,631,397,559.15	2,481,086,126.63
按经营地区分类		
内销	1,882,462,914.12	1,833,812,999.73
出口（含港澳台地区）	716,051,206.57	618,230,412.28

小计	2,598,514,120.69	2,452,043,412.01
其他业务收入	32,883,438.46	29,042,714.62
合计	2,631,397,559.15	2,481,086,126.63
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	2,631,397,559.15	2,481,086,126.63

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	1,902,136.60	6,799,584.75
教育费附加	825,229.98	2,917,450.59
资源税		
房产税	7,724,586.54	6,042,296.90
土地使用税	4,837,959.93	1,652,107.73
车船使用税		
印花税		
地方教育费附加	550,153.33	1,944,967.03
其他	2,833,567.30	2,156,865.86
合计	18,673,633.68	21,513,272.86

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	4,973,291.81	4,010,026.31
折旧及摊销	90,581.73	87,664.84

差旅费	1,230,000.27	771,473.82
运杂费	23,831,460.05	22,708,560.92
其他费用	6,267,148.98	5,219,735.03
合计	36,392,482.84	32,797,460.92

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	18,559,423.90	15,241,153.72
股份支付		2,202,813.92
中介服务费	1,915,614.92	2,350,309.16
折旧及摊销	23,163,599.32	10,728,448.38
差旅费、车辆费等	1,900,484.78	1,091,890.80
其他费用	7,692,601.97	7,755,245.11
合计	53,231,724.89	39,369,861.09

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	7,296,790.51	12,826,521.29
职工薪酬	12,528,931.95	14,229,183.09
燃料动力	3,544,114.80	5,641,468.34
其他费用	11,201,186.36	10,756,900.42
合计	34,571,023.62	43,454,073.14

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	36,313,518.15	64,174,912.90
减：利息收入	5,712,822.18	4,822,848.92
利息净支出	30,600,695.97	59,352,063.98
金融机构手续费等	13,834,592.76	7,971,078.92
汇兑损益	-7,370,095.59	-13,675,177.64
贴现支出	34,361,459.25	22,512,337.20
合计	71,426,652.39	76,160,302.46

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	44,426,046.35	60,062,586.76
代扣个人所得税手续费返还	79,010.93	18,634.82
合计	44,505,057.28	60,081,221.58

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
1、拆迁补偿款	2,700,671.28	2,700,671.28	与资产相关
2、诸城商用车及零部件产业集群资金	57,265.68	61,968.06	与资产相关
3、高性能轮胎用骨架材料省拨资金	36,139.59	60,000.00	与资产相关
4、鸢都产业领军人才扶持资金	206,261.68	128,040.73	与收益相关
5、稳岗补贴	25,000.00	14,575.00	与收益相关
6、增值税加计及减免	35,399,993.95	898,950.00	与收益相关
7、产业扶持资金	5,039,814.19	55,221,781.71	与资产相关
8、一次性扩岗补助	27,000.00	0.00	与收益相关
9、潍坊市发明专利企业奖励	67,900.00	0.00	与收益相关
10、知识产权保护	0.00	0.00	与收益相关
11、帘线三期项目支持资金	859,999.98	859,999.98	与资产相关
12、生态环境局奖补资金	0.00	7,000.00	与收益相关
13、“互联网+工业”高精特种钢丝智能化生产基地项目补贴	0.00	0.00	与收益相关
14、东营市垦利区工业和信息化局智能工厂奖补奖金	0.00	0.00	与收益相关
15、垦利区公共就业和人才服务中心失业动态监测补贴	0.00	0.00	与收益相关
17、失业保险	6,000.00	0.00	与收益相关
18、商标国际注册官费补助	0.00	9,600.00	与收益相关
19、市场监督管理局标准创新奖	0.00	100,000.00	与收益相关
合计	44,426,046.35	60,062,586.76	

**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	10,244.43	1,632,176.16
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		
期权及锁汇业务	-1,423,685.97	-51,900.00
定期存款利息		64.73
短期理财收益		1,490,003.70
债务重组	40,000.00	
合计	-1,373,441.54	3,070,344.59

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		-170,630.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-170,630.64
交易性金融负债	1,347,101.37	-5,469,240.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,347,101.37	-5,639,870.64

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	-5,159,419.62	2,406,603.35
应收账款坏账损失	-3,248,638.28	2,646,497.82
其他应收款坏账损失	126,013.26	-172,019.26
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	-8,282,044.64	4,881,081.91

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	-9,517,490.65	4,161,658.24
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	-9,517,490.65	4,161,658.24

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	47,739.90	-7,009.95
合计	47,739.90	-7,009.95

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	178,799.65	959,617.00	178,799.65
其他	224,780.22	3,859,489.8	224,780.22
合计	403,579.87	4,819,106.8	403,579.87

其他说明：

适用 不适用**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		1,608.39	
其中：固定资产处置损失		1,608.39	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,296,779.56	1,113,765.27	1,296,779.56
合计	1,296,779.56	1,115,373.66	1,296,779.56

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	769,004.13	1,421,015.00
递延所得税费用	-6,188,023.08	-11,203,625.85
合计	-5,419,018.95	-9,782,610.85

**(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	-38,150,362.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,942,467.90
子公司适用不同税率的影响	-1,646,839.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-659,814.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,962.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,033,977.35
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	10,923,318.18
税法规定的可额外扣除的费用	-7,184,160.87
评估增值	-3,013,039.51
所得税费用	-5,419,018.95

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 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	3,787,655.88	1,942,072.46
政府补助	35,404,202.00	54,353,053.64
收到资金往来（子公司）		
收到其他	2,334,176.66	20,930,132.24
合计	41,526,034.54	77,225,258.34

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	30,023,883.94	31,665,759.48
管理费用及研发费用	33,137,147.58	49,062,581.90
支付资金往来（子公司）		
付其他	236,064.34	7,432,103.11
合计	63,397,095.86	88,160,444.49

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

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
期权业务资金支出	163,671.25	
合计	163,671.25	

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
融资租赁以及售后回租	96,133,333.33	
非金融机构借款	50,000,000.00	
收回票据融资保证金	260,200,000.00	271,485,000.00
合计	406,333,333.33	271,485,000.00

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
还融资租赁款	130,805,425.41	
融资租赁保证金	11,500,000.00	17,876,680.11
支付票据融资保证金	640,104,386.52	451,869,070.88
回购库存股	20,059,632.51	
非金融机构借款	50,000,000.00	
合计	852,469,444.44	469,745,750.99

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	-32,731,343.92	87,727,975.22
加：资产减值准备	5,210,998.19	-4,161,658.24
信用减值损失	8,282,044.64	-4,881,081.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,739,945.96	162,764,258.51
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,148,254.92	6,542,138.42
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）	-47,739.90	7,009.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,608.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,347,101.37	5,639,870.64
财务费用（收益以“-”号填列）	60,667,983.89	73,012,072.46
投资损失（收益以“-”号填列）	1,373,441.54	-3,070,345.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	915,134.86	-3,001,231.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,103,157.94	-8,202,394.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,814,592.68	-10,803,941.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	159,713,478.93	38,706,506.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,986,739.03	-112,475,027.08
其他	-246,767.86	15,351,369.61
经营活动产生的现金流量净额	195,403,025.60	243,157,129.50
<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	234,168,506.18	81,895,380.26
减：现金的期初余额	103,749,219.11	57,526,250.15
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	130,419,287.07	24,369,130.11
--------------	----------------	---------------

## (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	234,168,506.18	103,749,219.11
其中：库存现金	73,227.81	75,175.88
可随时用于支付的银行存款	234,095,278.37	103,674,043.23
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	234,168,506.18	103,749,219.11
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	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,200,853,473.56	854,894,155.36	
合计	1,200,853,473.56	854,894,155.36	

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	5,572,397.95	7.1268	39,713,365.68
欧元	1,716,722.14	7.6617	13,153,010.02
港币			
应收账款			
其中：美元	33,167,454.05	7.1266	236,370,268.46
欧元	8,529,765.99	7.6617	65,352,508.16
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

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
费用化研发支出	34,571,023.62	43,454,073.14
合计	34,571,023.62	43,454,073.14
其中：费用化研发支出		
直接材料	7,296,790.51	12,826,521.29
职工薪酬	12,528,931.95	14,229,183.09
燃料动力	3,544,114.80	5,641,468.34
其他费用	11,201,186.36	10,756,900.42
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	202,950.00	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	8,446.16	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	70,992.00	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	80.56		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		80.56	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		80.56	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		80.56	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	销售		80.56	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

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东大业新材料有限公司	19.44	-8,181,723.07		344,878,577.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东大业新材料有限公司	1,286,090,12 1.32	1,713,435,0 20.29	2,999,525,14 1.61	935,597,62 5.97	290,836,08 0.87	1,226,433,70 6.84	1,125,911,85 7.31	1,688,972,61 5.77	2,814,884,47 3.08	758,181,04 9.35	241,363,352 .61	999,544,401. 96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东大业新材料有限公司	634,715,334.50	-42,248,636.35	-42,248,636.35	68,454,261.41	1,076,495,956.53	53,391,668.85	53,391,668.85	-44,522,470.19

## 其他说明：

山东大业新材料有限公司对山东胜通钢帘线有限公司、山东胜通机械制造有限公司、山东胜通进出口有限公司、东营市汇通国际贸易有限公司 持股比例为 100.00%，以上数据是合并口径。

## (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

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

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	156,139,232.08	35,253,302.00		8,693,890.72		182,698,643.36	与资产相关
递延收益	1,186,351.28			206,261.68		980,089.60	与收益相关
合计	157,325,583.36	35,253,302.00		8,900,152.40		183,678,732.96	

## 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	8,693,890.72	4,682,639.32
与收益相关	35,811,166.56	55,398,582.26

合计	44,505,057.28	60,081,221.58
----	---------------	---------------

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。

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	2,572,353.36	2,226,649.81
应收账款	33,167,454.05	23,665,753.34

单位：欧元

项 目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	1,716,722.14	1,083,498.40
应收账款	8,529,765.99	4,476,372.68

### (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。

**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		156,496.84		156,496.84
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		156,496.84		156,496.84
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			23,980,812.36	23,980,812.36

(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) 应收款项融资			172,094,267.68	172,094,267.68
(七) 其他非流动金融资产			6,800,000.00	6,800,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		156,496.84	202,875,080.04	203,031,576.88
(六) 交易性金融负债		360,206.57		360,206.57
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		360,206.57		360,206.57
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		360,206.57		360,206.57
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		360,206.57		360,206.57
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

## 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
郑洪霞	本公司董事、总经理，同时持有本公司 1.76% 股权
宫海霞	本公司副总经理、实际控制人之一窦勇的配偶
王炳英	本公司实际控制人之一窦宝森的配偶
山东四达工贸股份有限公司	本公司实控人窦宝森之兄窦宝荣控股的公司
诸城市恒强钢构有限公司	本公司董事、总经理郑洪霞之父郑钦相曾担任该公司经理，已于 2023 年 5 月辞任
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
昌邑四达纺织制造有限公司	本公司实际控制人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
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
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
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
青岛青宝泰投资有限公司	本公司实际控制人窦宝森持有其 70% 股权
山东科耐德机械有限公司	该公司法定代表人秦志喜曾担任山东丰源汽车科技有限公司监事，已于 2023 年 3 月辞任
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
山东诸城农村商业银行股份有限公司	本公司实控人窦宝森担任该公司董事
诸城鹰美绝缘材料有限公司	本公司实控人窦宝森之兄窦宝荣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	本公司持股其 4.2% 股权，公司副总经理宫海霞担任该公司董事

#### 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
恒强钢构	采购设备、安装、维修及工程施工服务	47,792,082.33		否	7,174,649.84
湖北三江	采购设备	12,869,380.52		否	6,192,159.29

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	2024/5/30	2025/5/14	否
山东大业新材料有限公司	200,000,000.00	2024/6/17	2025/6/13	否
山东大业新材料有限公司	37,500,000.00	2024/2/20	2025/2/20	否
山东大业新材料有限公司	32,500,000.00	2024/2/23	2025/2/24	否
山东大业新材料有限公司	30,000,000.00	2024/5/31	2024/11/30	否
山东胜通钢帘线有限公司	38,580,000.00	2022/10/17	2025/10/17	否
山东胜通钢帘线有限公司	45,900,000.00	2023/9/22	2026/9/22	否

本公司作为被担保方

√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
山东大业股份有限公司	67,500,000.00	2023/7/5	2024/1/5	是
山东大业股份有限公司	57,500,000.00	2023/7/7	2024/1/7	是
山东大业股份有限公司	58,000,000.00	2023/8/2	2024/2/4	是
山东大业股份有限公司	32,500,000.00	2023/8/2	2024/2/4	是
山东大业股份有限公司	21,660,000.00	2023/9/7	2024/3/6	是
山东大业股份有限公司	100,000,000.00	2023/10/7	2024/4/7	是
山东大业股份有限公司	37,390,000.00	2023/10/9	2024/3/31	是
山东大业股份有限公司	45,780,000.00	2021/8/12	2024/2/22	是
山东大业股份有限公司	100,000,000.00	2023/10/20	2024/4/20	是
山东大业股份有限公司	110,000,000.00	2023/5/5	2024/5/5	是
山东大业股份有限公司	30,900,000.00	2023/12/6	2024/6/4	是
山东大业股份有限公司	17,000,000.00	2023/12/27	2024/6/27	是
山东大业股份有限公司	70,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	是
山东大业股份有限公司	29,940,000.00	2023/7/14	2024/1/12	是
山东大业股份有限公司	22,000,000.00	2023/1/30	2024/1/30	是
山东大业股份有限公司	135,000,000.00	2024/6/7	2025/5/6	否
山东大业股份有限公司	55,000,000.00	2024/6/11	2025/5/10	否
山东大业股份有限公司	10,450,000.00	2024/5/23	2026/5/23	否
山东大业股份有限公司	41,810,000.00	2024/5/28	2026/5/28	否
山东大业股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/22	2024/10/22	否
山东大业股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/3	2024/10/3	否
山东大业股份有限公司	19,800,000.00	2024/6/21	2024/12/21	否
山东大业股份有限公司	59,000,000.00	2024/4/28	2025/4/28	否
山东大业股份有限公司	41,000,000.00	2024/5/6	2025/5/6	否
山东大业股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/2	2024/12/27	否
山东大业股份有限公司	33,240,000.00	2024/6/7	2024/12/4	否
山东大业股份有限公司	35,740,000.00	2024/4/8	2024/9/30	否
山东大业股份有限公司	19,970,000.00	2024/3/7	2024/9/4	否
山东大业股份有限公司	48,500,000.00	2024/3/4	2025/3/4	否

山东大业股份有限公司	5,650,000.00	2021/8/25	2024/8/31	否
山东大业股份有限公司	52,400,000.00	2022/4/28	2025/4/15	否
山东大业股份有限公司	33,010,000.00	2022/4/22	2025/4/21	否
山东大业股份有限公司	45,000,000.00	2023/5/12	2026/5/11	否
山东大业股份有限公司	100,530,000.00	2023/5/19	2028/5/19	否
山东大业股份有限公司	59,800,000.00	2023/6/9	2025/6/5	否
山东大业股份有限公司	24,000,000.00	2023/9/22	2024/9/22	否
山东大业股份有限公司	38,250,000.00	2023/10/23	2024/10/23	否
山东大业股份有限公司	23,580,000.00	2022/7/21	2025/7/21	否
山东大业股份有限公司	27,000,000.00	2023/11/17	2024/11/17	否
山东大业股份有限公司	27,000,000.00	2023/11/24	2024/11/24	否
山东大业股份有限公司	38,500,000.00	2022/12/19	2025/12/13	否
山东大业股份有限公司	100,000,000.00	2023/10/26	2024/10/25	否
山东大业股份有限公司	12,630,000.00	2023/2/6	2026/2/6	否
山东大业股份有限公司	18,950,000.00	2023/2/6	2026/2/6	否
山东大业股份有限公司	4,780,000.00	2023/2/8	2025/2/8	否
山东大业股份有限公司	7,180,000.00	2023/2/14	2025/2/8	否
山东大业股份有限公司	25,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否
山东大业股份有限公司	59,800,000.00	2023/6/7	2025/6/5	否
山东大业股份有限公司	15,000,000.00	2023/11/2	2024/10/30	否
山东大业股份有限公司	20,000,000.00	2023/11/9	2024/11/8	否
山东大业股份有限公司	45,900,000.00	2023/9/22	2026/9/22	否
山东大业股份有限公司	16,500,000.00	2023/11/22	2024/11/14	否

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

(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

(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	诸城市恒强钢构有限公司	527,444.36	26,015,524.66
应付账款	湖北三江航天江北机械工程有限公司	10,840,060.00	297,660.00

**(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**适用 不适用

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

## (1). 追溯重述法

□适用 √不适用

## (2). 未来适用法

□适用 √不适用

## 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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,123,209,071.82	1,047,020,110.57
1 年以内小计	1,123,209,071.82	1,047,020,110.57
1 至 2 年	1,300,613.32	1,734,583.02
2 至 3 年	743,581.85	1,888,018.66

3 年以上		
3 至 4 年	7,664.38	3,586,406.40
4 至 5 年		
5 年以上	17,438,776.81	12,119,471.48
合计	1,142,699,708.18	1,066,348,590.13

## (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	17,412,232.86	1.52	17,412,232.86	100.00	0.00	17,156,612.40	1.61	17,156,612.40	100	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	17,412,232.86	1.52	17,412,232.86	100.00	0.00	17,156,612.40	1.61	17,156,612.40	100	0.00
按组合计提坏账准备	1,125,287,475.32	98.48	55,341,954.78	5.02	1,069,945,520.54	1,049,191,977.73	97.79	52,309,523.82	4.99	996,882,453.91
其中：										
账龄组合	1,125,287,475.32	98.48	55,341,954.78	5.02	1,069,945,520.54	1,049,191,977.73	97.79	52,309,523.82	4.99	996,882,453.91
合计	1,142,699,708.18	100.00	72,754,187.64	6.37	1,069,945,520.54	1,066,348,590.13	100.00	69,466,136.22	6.51	996,882,453.91

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
山东长虹橡胶科技有限公司	2,070,824.05	2,070,824.05	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	2,778,490.77	2,778,490.77	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	2,404,694.39	2,404,694.39	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	17,412,232.86	17,412,232.86	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: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,123,209,071.82	55,032,800.94	5.00
1至2年	1,300,613.32	130,061.33	10.00
2至3年	743,581.85	148,716.37	20.00
3至4年	7,664.38	3,832.19	50.00
4年以上	26,543.95	26,543.95	100.00
合计	1,125,287,475.32	55,341,954.78	

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

详见附注五、11 金融工具

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 坏帐准备	69,466,136.22	3,288,051.42				72,754,187.64
合计	69,466,136.22	3,288,051.42				72,754,187.64

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

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	168,691,621.55			14.76	8,434,581.08
成山系列	80,135,293.58			7.01	4,006,764.68
玲珑系列	53,188,653.00			4.65	2,659,432.65
锦湖系列	47,432,821.51			4.15	2,371,641.08
赛轮系列	46,442,518.29			4.06	2,322,125.91
合计	395,890,907.93			34.65	19,794,545.40

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	266,591,069.60	132,077,299.98
合计	266,591,069.60	132,077,299.98

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**(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

**(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	254,636,892.76	121,154,556.58
1 年以内小计	254,636,892.76	121,154,556.58
1 至 2 年	9,473,500.00	5,720,000.00
2 至 3 年	5,720,000.00	9,000,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	100,000.00	100,000.00
4 至 5 年		499,386.01
5 年以上	915,000.00	15,000.00
合计	270,845,392.76	136,488,942.59

**(2). 按款项性质分类**

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
备用金及其他垫付款项	5,442,796.66	6,575,018.05
业务保证金	34,725,166.67	30,064,500.00
应收出口退税		
合并范围内资金往来	230,677,429.43	99,849,424.54

合计	270,845,392.76	136,488,942.59
----	----------------	----------------

**(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)	
2024年1月1日余额	3,511,642.61		900,000.00	4,411,642.61
2024年1月1日余额在本期	3,511,642.61		900,000.00	4,411,642.61
--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				
本期转回	157,319.45			157,319.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,354,323.16		900,000.00	4,254,323.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

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	4,411,642.61		157,319.45			4,254,323.16
合计	4,411,642.61		157,319.45			4,254,323.16

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
华商汇通融资租赁有限公司	9,166,666.67	3.38	保证金	1年以内	458,333.33
苏州金融租赁股份有限公司	7,000,000.00	2.58	保证金	1-2年	700,000.00
平安国际融资租赁有限公司	5,550,000.00	2.05	保证金	1年以内	277,500.00
江苏沙钢物资贸易有限公司 保证金	3,000,000.00	1.11	保证金	1年以内	150,000.00
远东国际租赁有限公司	3,000,000.00	1.11	保证金	2-3年	600,000.00
合计	27,716,666.67	10.23			2,185,833.33

**(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	1,590,582,407.49		1,590,582,407.49	1,590,582,407.49		1,590,582,407.49
对联营、合营企业投资	64,026,819.01		64,026,819.01	64,050,373.20		64,050,373.20
合计	1,654,609,226.50		1,654,609,226.50	1,654,632,780.69		1,654,632,780.69

**(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	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
-------	------	----------	----------	------	----------------------	----------------------

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			1,450,000,000.00		
山东大业新能源有限公司	115,179,132.17			115,179,132.17		
山东翔宇智能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
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		
合计	1,590,582,407.49			1,590,582,407.49		

备注：公司全资子公司山东智旭新能源有限公司注册资本 300 万元人民币，未实缴。

## (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	本期增减变动								期末余额	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	64,050,373.20			-23,554.19							64,026,819.01
小计	64,050,373.20			-23,554.19							64,026,819.01
合计	64,050,373.20			-23,554.19							64,026,819.01

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 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	1,972,271,010.69	1,834,710,486.01	1,970,605,636.96	1,811,217,858.62
其他业务	26,056,411.58	26,518,133.45	13,236,104.85	8,573,566.92
合计	1,998,327,422.27	1,861,228,619.46	1,983,841,741.81	1,819,791,425.54

##### (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	-23,554.19	1,627,905.28
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		
期权及锁汇业务	-1,423,685.98	-51,900.00
短期理财收益		64.73
定期存单		1,490,005.09
合计	-1,447,240.17	3,066,075.10

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	47,739.16	
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	9,103,757.40	
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	-76,584.61	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	40,000.00	
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	-893,199.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,238.01	
少数股东权益影响额（税后）	752,156.65	
合计	7,466,317.60	

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的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	-1.07	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.40	-0.09	-0.09

**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：2024 年 8 月 22 日

**修订信息**

□适用 √不适用