

# 青岛东方铁塔股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-019



【2024 年 4 月 19 日】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩方如、主管会计工作负责人周小凡及会计机构负责人（会计主管人员）周小凡声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在因宏观经济形势不景气带来市场需求下降风险，原材料价格波动风险，受行业竞争加剧影响，公司可能面临经营成本增加、研发销售费用增长、新产品研发、国内外市场及新领域的开拓进展不确定等风险，同时还存在外汇汇率波动的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,244,062,083 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	53
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	68
第八节 优先股相关情况	74
第九节 债券相关情况	75
第十节 财务报告	76

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、东方铁塔	指	青岛东方铁塔股份有限公司
公司章程	指	青岛东方铁塔股份有限公司公司章程
董事会	指	青岛东方铁塔股份有限公司董事会
监事会	指	青岛东方铁塔股份有限公司监事会
审计机构	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
钢结构	指	由钢板、型钢、冷弯薄壁型钢等通过焊接或螺栓连接所组成的能够承受和传递荷载的结构形式
角钢塔	指	主要由角钢件构成的铁塔，各构件之间通过螺栓连接，需按用途及受力计算选择角钢规格尺寸
钢管塔	指	由单管或多管组装而成的铁塔，通过法兰和螺栓连接，需按受力计算选择钢管的规格尺寸，钢管可为无缝管、也可为有缝管，可以分为独立钢管塔（钢管杆）和组合钢管塔
高压	指	我国通常指 110KV 和 220KV 电压等级
超高压	指	我国通常指 330KV-750KV 电压等级，包括 750KV
特高压	指	我国通常指 750KV 以上（不包括 750KV）的电压等级，目前主要包括交流 1000KV 和直流±800KV 电压等级
钾盐	指	含钾的矿物，成分为 KCl，分为可溶性钾盐矿物和不可溶性含钾的铝硅酸盐矿物。世界上 95%的钾盐产品用作肥料，5%用于工业
钾肥	指	以钾为主要养分的肥料，全称钾素肥料。钾肥主要品种有氯化钾、硫酸钾等
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
本报告期、报告期	指	2023 年年度（2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）
上年同期	指	2022 年年度（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）
苏州东方	指	全资子公司苏州东方铁塔有限公司
东方工程	指	全资子公司青岛东方铁塔工程有限公司
泰州永邦	指	全资子公司泰州永邦重工有限公司
青岛海仁	指	全资子公司青岛海仁投资有限责任公司
内蒙同盛	指	控股子公司内蒙古同盛风电设备有限公司
南京世能	指	控股子公司南京世能新能源科技有限公司
汇元达/四川汇元达	指	全资子公司四川省汇元达钾肥有限责任公司
香港开元	指	全资子公司香港开元矿业集团有限公

		司
老挝开元	指	全资子公司老挝开元矿业有限公司
宏峰石灰	指	全资子公司宏峰石灰有限公司
安汇供应链	指	全资子公司青岛安汇国际供应链管理有限公司
安胜供应链	指	控股子公司青岛安胜国际供应链管理有限公司
廊坊辰顺	指	控股子公司廊坊市辰顺实业有限公司
华星东方	指	参股公司江苏华星东方电力环保科技有限公司
蓝科减震	指	参股公司上海蓝科建筑减震科技股份有限公司
合众装备公司	指	全资子公司青岛东方合众装备有限公司
上海汇沅达	指	全资子公司上海汇沅达化工有限公司
海南谷迪	指	全资子公司海南谷迪国际贸易有限公司
老挝开元发展	指	全资子公司老挝开元矿业发展有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东方铁塔	股票代码	002545
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛东方铁塔股份有限公司		
公司的中文简称	东方铁塔		
公司的外文名称（如有）	Qingdao East Steel Tower Stock Co.Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ETS		
公司的法定代表人	韩方如		
注册地址	青岛胶州市广州北路 318 号		
注册地址的邮政编码	266300		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	青岛胶州市广州北路 318 号		
办公地址的邮政编码	266300		
公司网址	<a href="http://www.qddfitt.cn/">http://www.qddfitt.cn/</a>		
电子信箱	stock@qddfitt.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何良军	纪晓菲
联系地址	青岛胶州市广州北路 318 号	青岛胶州市广州北路 318 号
电话	0532-88056092	0532-88056092
传真	0532-82292646	0532-82292646
电子信箱	stock@qddfitt.cn	stock@qddfitt.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	青岛东方铁塔股份有限公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370200169675791C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年度公司发行股份购买资产并配套募集资金事项获得顺利实施，四川汇元达 2016 年 10 月 31 日正式纳入本公司合并范围，公司主营业务由钢结构制造企业转变为钢结构与钾肥产业并行的双主业。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	李江山、于焘焘

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,004,415,962.84	3,616,108,373.36	10.74%	2,781,752,581.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	633,774,122.55	824,500,043.53	-23.13%	403,938,301.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	630,352,365.71	807,661,476.08	-21.95%	367,892,820.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,083,148,795.08	323,364,537.50	234.96%	407,592,487.71
基本每股收益（元/股）	0.5094	0.6627	-23.13%	0.3247
稀释每股收益（元/股）	0.5094	0.6627	-23.13%	0.3247
加权平均净资产收益率	7.64%	10.09%	-2.45%	5.13%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	12,987,218,247.42	13,036,170,304.55	-0.38%	11,708,008,436.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,569,479,689.86	8,456,598,624.49	1.33%	7,939,201,472.58

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	787,345,456.13	890,411,709.75	1,024,983,808.49	1,301,674,988.47
归属于上市公司股东的净利润	169,400,214.48	192,993,914.59	145,801,835.94	125,578,157.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	167,509,766.39	188,418,735.87	151,890,484.13	122,533,379.32
经营活动产生的现金流量净额	58,256,460.61	568,813,824.67	763,950,680.03	-307,872,170.23

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-10,374,528.84	4,899,712.90	-4,027,078.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,935,399.54	5,972,389.94	4,170,215.99	
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	4,653,698.89	-2,758,656.78	17,807,578.55	
债务重组损益			-100,000.00	
除上述各项之外的其	2,234,096.46	-2,229,163.19	-1,591,239.55	

他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目		11,491,841.49	25,688,356.87	
减：所得税影响额	3,845,752.87	388,914.48	5,941,001.79	
少数股东权益影响额（税后）	181,156.34	148,642.43	-38,649.03	
合计	3,421,756.84	16,838,567.45	36,045,480.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

报告期内，公司主营业务涉及钢结构行业和钾肥行业。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司钢结构制造所处行业为“C33 金属制品业”大类下的“C3311 金属结构制造业”。产品涉及电力钢结构、高耸广播电视发射铁塔、输变电铁塔、钢管塔、风电设备、清洁能源、石油化工、海洋工程装备、民用建筑高端装备、公用钢结构建筑等大型钢结构产品，主要应用于电力、广电、石化、通信、建筑等国民经济基础行业。

公司钾肥行业所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“C2623 钾肥制造”，产品为氯化钾，分为粉末结晶状与颗粒状，用于农业直接施用，或者用作复合肥、复混肥生产原料。

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，分类原则与方法为以上市公司营业收入等财务数据为主要分类标准和依据，当上市公司某类业务的营业收入比重大于或等于 50%，则将其划入该业务相对应的行业。

2023 年公司钾肥业务营业收入比重大于 50%，行业分类为化工。

#### （一）钢结构行业方面

（1）**输电线路铁塔行业**作为电力工业的伴生行业，产品应用于电网建设，一直占据重要的支撑性地位，为电网安全、高效运行提供基础保障，广泛服务于国民经济和社会生活的基本领域，是国家基础设施建设和“新基建”的重要组成部分。

2021 年 3 月，习近平总书记主持召开中央财经委员会第九次会议，提出深化电力体制改革，构建以新能源为主体的新型电力系统。新型电力系统是我们国家电力系统未来发展的大方向，同时在“碳达峰、碳中和”和“新基建”的双重推动下，特高压作为改善能源调配格局、促进清洁能源消纳的重要手段，已成为中国“西电东送、北电南供、水火互济、风光互补”的能源运输“主动脉”，不仅可以有效解决新能源发电端和用户端的空间错配问题，还能破解能源电力发展的深层次矛盾，实现了能源从就地平衡到大范围配置的根本性转变，有力推动了清洁低碳转型，特高压将成为解决能源消纳和完善电网主网架布局和结构的核心抓手，因此，特高压成为了我国“十四五”期间电网重点投资方向，仅国家电网规划建设的特高压项目就有“24 交 14 直”，涉及线路 3 万余千米，总投资达 3,800 亿元，产业链上下游也高度受益。

电力供应作为国民经济发展的基础能源供应，直接关系到我国经济发展状况。电力能源供应充沛有助于工业企业扩大再生产，能够拉动国民经济增长；国民经济的增长也会进一步带动居民和企业的生活、生产用电需求。为了满足日益增长的电力消费需求，缓解电力供需的矛盾，我国高度重视对电力工业的投资，“十四五”期间国家电网计划投入 2.4 万亿推进电网转型升级。2024 年，国家电网提出以数智化坚强电网推动构建新型电力系统。南方电网公司在《南方电网“十四五”电网发展规划》中提出，“十四五”期间，南方电网电网建设将规划投资约 6700 亿元，以加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建。

随着全球电力需求持续增长，世界各国进一步加大对电网基础设施的投资建设，“一带一路”电力产业国际化趋势，为输变电铁塔等带来巨大市场空间，根据世界能源署预测，未来到 2035 年间全球电力需求的年平均增幅将达到 2.4%，带动相关电力建设投资增加，使输电线路铁塔等电力设备的需求扩大。随着“一带一路”建设的逐步推进，全方位、多领域的电力对外开放格局更加明晰，电力产业国际化将成为一种趋势。由于“一带一路”沿线国家电力等能源存在明显的供应缺口，“一带一路”国家的能源电力工程投资、设计以及施工存在巨大潜力。不仅东南亚、非洲等发展中国家对我国铁塔产品需求增加，发达国家也逐渐转向中国采购铁塔产品，使我国铁塔产品的出口量呈现逐年增长的趋势。

(2) **钢结构**是一种节能环保型、能循环使用的绿色建筑结构，符合国家大力发展节能省地型建筑、建设资源节约型社会的长期政策导向。随着国内基础设施投资持续增多，钢结构市场需求进一步释放，为钢构企业发展带来有力条件。

2021 年 10 月，中国钢结构协会发布了《钢结构行业“十四五”规划及 2035 年远景目标》，提出钢结构行业“十四五”期间发展目标：到 2025 年底，全国钢结构用量达到 1.4 亿吨左右，占全国粗钢产量比例 15%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例达到 15%以上。到 2035 年，我国钢结构建筑应用达到中等发达国家水平，钢结构用量达到每年 2.0 亿吨以上，占粗钢产量 25%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例逐步达到 40%，基本实现钢结构智能建造。

钢结构行业是一个资质门槛较高的行业。公司拥有房屋建筑工程施工总承包壹级资质、钢结构工程专业承包壹级资质、钢结构制造企业特级资质，同时拥有 ISO9001 质量体系证书；ISO14001 环境管理体系证书；ISO45001 职业健康安全体系证书；CE 欧盟体系认证证书；ISO3834 国际焊接体系证书，美国钢结构协会(AISC)体系证书；俄罗斯 GOST/CU-TR 体系证书。东方铁塔从事钢结构业务的资质全、等级高，能够承揽电厂钢结构、重型工业厂房、多高层重钢结构、大跨度空间钢结构、电力锅炉钢架等各种类型的钢结构工程，为公司的业务拓展提供了有力保障。

(3) **在石化行业**，钢结构作为各种设备钢支架被广泛使用。石化行业的投资规模直接决定了石化钢结构的需求量。石化行业是国民经济的支柱产业，其产品在经济产业链中占有举足轻重的地位。进入二十一世纪以来，石化产业保持快速增长，产业规模不断扩大，综合实力逐步提高，工业增加值年均增长 20%左右。前瞻产业研究院发布的《中国钢结构件行业市场前瞻与投资规划分析报告》分析：我国钢结构在能源、交通、石化、水利、机械、住宅和城乡建设中已

有许多推广应用的典型实例，但主要是解决钢筋混凝土建筑难以实现或造价更高的大跨、高耸、重载和轻型围护系统，发展空间还很大。

(3) **广播电视塔**作为一种特殊类型的高耸钢结构铁塔，市场规模相对较小，但需求比较稳定，是可持续发展的市场。广播电视塔是无线覆盖的基础设施，广播电视塔不仅仅具有电视信号接收和发射功能，还具备成为各地集观光旅游、娱乐休闲等功能为一体的综合性、标致性建筑的功能。随着我国经济的高速的增长，城市建筑日新月异，同时国家广电部对于无线信号的重视，该类市场的业务量每年持续发展。

广播电视塔技术难度大，科技含量高。本公司在广播电视塔领域具有绝对竞争优势：公司异型截面加工能力强，可加工制作各种异型构件，大量采用螺栓连接，螺栓穿孔率高达 99.9%，大大减少了现场施工难度；公司具有极强的空间定位能力，生产的广播电视塔可完全做到全部直接现场安装，已成为广播电视塔建设招标的首选企业。

## (二) 钾肥行业方面——氯化钾

### 行业总体情况

钾肥主要应用于农业领域，施用于大田作物和经济作物的种植过程中，主要目的在于提高作物对氮元素、磷元素的吸收量，进而提高作物产量、改善作物品质。全球钾盐资源分布极不均衡，高度集中在加拿大、俄罗斯、白俄罗斯等少数国家，三国合计约占全球总储量的 60%以上。我国钾盐资源相对匮乏，且固体钾矿缺乏，钾资源以含钾卤水为主，目前国内尚未发现大型固体钾盐矿，储量占比为 10%，排名第四。

我国是传统农业大国，同时也是全球最大的钾肥需求国，年钾肥需求量约 1700 万吨（折合 KCL），然而由于我国钾矿资源储量相对较低且可持续供应能力不足，还尤其缺少可溶性钾资源，因此我国需大量进口钾肥以保障国内供应，且进口依赖度维持较高水平，平均每年进口钾肥 700-900 万吨，受政治经济局势影响，2023 年钾肥进口创新高，突破 1000 万吨。作为基础性原料，氯化钾价格波动幅度明显，受气候、行业供需、政策法规、国际贸易等多方面因素影响，2023 年国内氯化钾的价格也受国际市场影响波动较大，上半年受社会库存上升、白俄罗斯钾肥供应增加，淡季囤货意愿下降等多方面因素，价格回落。下半年，在市场需求拉动下氯化钾价格缓慢回暖。

### 行业政策支持

2017 年中央正式提出把农业“走出去”作为国家战略，针对供需矛盾突出的钾肥行业，制定“三分之一国产、三分之一进口、三分之一境外生产基地”的发展战略，以期形成“国产+进口+境外投资”的钾盐供应格局。据无机盐工业协会不完全统计，我国企业在境外钾盐投资项目约 24 个，分布 7 个主要钾资源国家，规划产能近 2000 万吨。东南亚地区是国内企业开展国外找钾工作较早的地区，集中在老挝、泰国、越南等地。2014 年 8 月，第一船公司子公司老挝开元海外自产钾肥运抵中国港口，标志着中国境外采钾企业首度成功实现产品反哺，对钾肥行业发展具有里程碑意义。“十

四五”期间，在“一带一路”背景下，通过多元化战略合作，开发利用境外钾盐资源，加速推进现有境外优势项目进展，切实提升境外钾肥生产能力，建设境外钾盐基地，已经是保障我国钾肥供应和粮食安全的重要举措。

2022 年 12 月 29 日，国务院关税税则委员会发布公告宣布 2023 年 1 月 1 日起，对部分商品的进出口关税进行调整，其中钾肥进口关税从 2023 年 1 月 1 日起降为 0。税率的调整对国内钾肥生产企业影响有限，但充分体现了我国对于钾肥供应不足问题的高度重视。在政策加持下，今年国内钾肥保供形势预计将更加乐观。

我国作为粮食生产、消费和进口大国，长期重视粮食产能提升。2022 年党的二十大提出“全方位夯实粮食安全根基”，同年 12 月的中央经济工作会议就提出要“实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动”，2023 年 2 月份的中央 1 号文件出台，把“抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供”作为首要工作重点，并再次强调要实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动。化肥是粮食的“粮食”，对粮食增产贡献率在 40%以上。因此，为满足我国粮食有效安全供应的需求，肥料养分资源供应与高效利用不可忽视。现阶段在我国耕地面积有限的情况下，落实“减氮、控磷、增钾”的科学施肥的方式是粮食增产增收的关键，钾肥供应是否充足决定了我国的粮食安全。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
光卤石	自有矿山开采		否		

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
氯化钾	依靠自有资源，采选技术成熟，已实现开采、选矿、充填三大生产系统的平稳运行。	拥有由地质、采矿、测量等矿山专业，以及化工工艺、选矿工艺、机电设备、电气自动化、仪表自动化等选矿专业技术人员组成的技术梯队。	一种用于地下钾盐矿开采后的充回填料浆	公司拥有多位钾盐地质、勘探、开采、选矿等领域组成的专家顾问团队，并组建了具备丰富钾盐开发项目经验的管理技术团队，能有效应对工艺技术出现的突发问题，确保生产持续稳定，工艺指标控制良好。
溴化钠	依靠自有资源，批量	有稳定的化工、机电	无	拥有优秀的生产管理

	生产，稳定运行。	仪表等专业技术队伍。		团队，确保生产持续稳定，达产稳产。
红颗粒钾	依靠成熟工艺，批量生产，稳定运行。	有稳定的生产技术管理团队和专业工艺技术人员。	无	拥有成熟、高效的生产管理队伍，处理各项生产事务，完成下达任务。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
氯化钾	100 万吨/年	89.00%	无	
红颗粒钾	40 万吨/年	45.00%	无	
溴化钠	9000 吨/年	22.00%	无	

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
--------	------

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

资质名称	许可范围	有效期	续期条件是否满足
企业法人营业执照	在投资许可证或相关部门颁发的企业营业执照范围内开展经营业务		
投资许可证	开采与加工钾盐矿	2041 年 04 月 21 日	
矿产加工经营许可证	加工矿产：钾盐	2041 年 4 月 21 日	未到期，不涉及续期；到期后可以申请续期
采矿许可证	在许可的区域内进行矿产的开采	2041 年 04 月 21 日	未到期，不涉及续期；到期后可以申请续期
采矿许可证	在许可的区域内进行矿产的开采	2043 年 03 月 22 日	未到期，不涉及续期；到期后可以申请续期
矿产加工经营许可证	加工矿产：钾盐	2043 年 03 月 22 日	未到期，不涉及续期；到期后可以申请续期

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

公司对老挝优质钾盐矿资源进行开采并加工，主要生产氯化钾产品（粉末结晶状和颗粒状），由销售部负责各渠道的建设及营销，采用直销结合经销模式（主要为经销商）的销售模式。客户主要为复合肥生产企业及渠道分销商，也可直接施用。公司力求全年产销平衡，并根据国际跟国内的钾肥供需情况，动态调整销售策略。全球钾盐资源储量分布不

均衡，钾肥生产高度集中，行业寡头对钾肥定价有较强的影响力，受国际价格、农产品价格、复合肥整体需求等多种因素影响，存在钾肥价格波动风险。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### 1、战略定位优势

公司从企业发展的战略高度，在钢结构产业上，制将公司下游行业定位于电力、广电、石化、新能源等国家战略性行业，将公司下游客户定位于国家战略性行业内的龙头企业，将公司产品定位于国家、地方重点建设项目的配套设备。在电力、广电行业，公司主营产品电厂钢结构、广播电视塔居行业龙头地位，公司将继续保持在该细分市场的占有率，并积极推动、跟进该细分市场的技术进步，保持领先地位；利用在电力行业的优势，积极开拓新能源领域的核电、风电项目，清洁能源领域的清洁煤电、燃气电厂等项目；加快开拓石化行业的步伐，争取成为该行业领军企业的核心供应商，积极扩大市场份额，为公司今后的发展创造更广阔的市场空间。

在钾肥产业上，中国是人口和农业大国，对钾肥的需求量较大。而由于自身钾盐资源相对匮乏，因此钾肥对进口依赖较高。国家鼓励有实力的企业走出国门找钾，并反哺国内。东南亚地区是国内企业开展国外找钾工作较早的地区，集中在老挝、泰国、越南等地。在境外找钾的国内企业中，老挝开元于 2014 年率先实现反哺国内，先后向中国大陆出口了百万吨氯化钾，成为响应国家钾肥战略的先行者。国家战略性行业是国家经济发展的基础推动力量，和上述行业一起发展，将保证公司充分分享中国经济增长带来的丰厚收益。

#### 2、客户资源优势

公司钢结构产品主要应用于涉及国计民生的国家或地方大型重点工程，该类工程对配套设备质量及交货日期要求极高。公司凭借过硬的产品质量和强大的加工制造能力，以及多年的出色表现和优良信誉记录赢得了下游客户的充分信任和肯定。公司客户以国有特大型企业为主，多数为行业内具有垄断地位的企业，市场整合、扩张能力极强。

钾肥行业，子公司老挝开元地处全球最大钾肥消费市场中心区域，中国、印度及东南亚地区对于钾肥的需求量巨大，公司钾肥产品在产品质地、运输成本、多元营销等方面具有先天优势。公司客户市场份额的不断扩大，将强化公司在同行业中的市场地位。

#### 3、产品结构完善，抗风险能力突出

目前国内大部分钢结构企业主要专注于某一特定类别产品的生产，使得其生产经营受下游某一特定行业景气度的影响较大。目前公司产品涉及电力、新能源、广播通信、石油化工、民用建筑、市政建设等领域。可以根据下游各行业的景气周期及时调整产品结构，保证公司的业绩稳定和可持续发展。同时，公司钾肥产品有粉钾、颗粒钾，根据地区需求差异及时调整结构。

#### 4、在各细分市场中的竞争优势

本公司钢结构产品结构完善，在各细分市场均具有一定的竞争优势，在电厂钢结构领域，本公司是国内最早进入电厂厂房钢结构、空冷平台钢结构设计、制造领域的厂商之一，拥有国内该行业最高级别的钢结构制造特级资质及钢结构工程承包壹级资质；在输电线路铁塔领域，本公司拥有国内最高级别的 750KV 输电线路铁塔生产许可证，主要为国家骨干电网和高等级地方电网生产输电线路铁塔；在广播通讯铁塔领域，本公司拥有全系列广播通信铁塔及桅杆生产许可证，主要参与生产利润率相对较高的 200M 以上钢结构电视高塔、天线塔等。公司产品主要应用于电力、广播电视、石化等行业的大型工程，这些工程对供应商要求严格，除综合考虑资金、技术能力之外，过往较好的市场业绩对取得工程订单至关重要。公司优秀的市场业绩以及为重点工程提供产品的经历，将有助于公司在今后的市场竞争中保持有利的地位，并承接更多的大型项目。钾肥业务方面，老挝开元在老挝甘蒙省拥有 133 平方公里采矿权，矿区保有氯化钾资源储量余约 4 亿吨，矿藏储量十分丰富，且埋藏深度浅、矿体连续性好、厚度大，易于开采。

#### 5、技术工艺优势

经过多年的发展，公司及子公司建立了一支强大的技术队伍。钢结构业务方面，公司具备业内领先的新产品、新工艺和设备工装的开发能力，拥有近百项专利权。公司的主导产品技术水平国内领先，一方面保持和提高了产品的技术性能和质量，另一方面还较大幅度地降低了原材料、能源消耗，使得公司产品在市场上始终保持较强的竞争力。

钾肥行业，老挝开元采用成熟的、业内领先的自主生产工艺，设备工装的开发能力亦十分突出，在老挝境内的钾肥开采企业中技术优势明显，成功实现了稳产、高产、超产可持续发展。2023 年 3 月，老挝开元作为“十四五”国家重点研发计划“战略性矿产资源开发利用”重点专项“固体钾盐矿安全绿色开采与加工技术及示范”的海外唯一示范区，接待了专家组人员对老挝开元的实地调研，公司的管理层与技术骨干与专家组进行了专业技术交流。

#### 6、产品质量优势

首先，完善的质量控制体系和严格的质量控制标准。公司具有完善的质量保证体系，为保证产品质量，公司除遵守国家及行业标准外，还制订了更为严格的企业质量控制标准。其次，拥有大量优秀的质量控制与检验检测人员，并配备了先进的产品质量检验检测设备仪器，主要包括：光谱分析仪，各种拉伸、弯曲、冲击等实验设备，可对原材料的力学性能、化学性能等进行分析控制；先进的超声波探伤仪器设备，可对原材料的内部质量进行检测控制，从而保证产品所用的原材料充分满足工程设计要求；在产品的生产过程中，通过各种检验设备及手段对产品制作全过程进行质量监控。

## 7、项目管理优势

公司在钢结构业务领域拥有专业的产品安装和售后服务队伍。公司项目管理人员在市场第一线为客户提供服务，增进了公司对客户的沟通服务，对产品售后出现的问题进行及时处理和信息反馈，保证客户工程进度的同时，有利于公司在生产中及时改进制造工艺，提高产品质量。公司通过大量的国内外重点项目的实施，为项目管理积累了丰富的经验，使项目管理水平不断提高；公司拥有一批高素质、经验丰富的项目管理人才，保证了项目管理水平一直处于行业前列；公司具有完善的项目管理体系，有力的保证了项目管理的系统最优化。同时，钾肥业务领域，老挝开元拥有一支专业化程度较高的管理团队，核心人员均为中国籍，核心管理人员拥有丰富的矿山建设与开采、化肥生产与检测等专业技术和管理经验，有力保障了老挝开元年产 100 万吨氯化钾项目的顺利建设和达产。未来，随着氯化钾扩产项目的建设及生产，人员稳定且经验丰富的管理团队将持续发挥重要作用。

## 8、产品符合国家产业政策及下游行业发展趋势，市场前景广阔

钢结构行业由于其节能环保、能循环使用的特性，同时符合我国发展省地节能建筑和经济持续健康发展的要求，得到了国家产业政策的大力支持。公司核心产品超临界、超超临界火电机组厂房钢结构、大型空冷平台钢结构、绿色煤电电站钢结构、特高压输电线路铁塔等产品，符合国家电力行业产业发展政策，具有“节能、清洁能源”的意义，同时顺应我国电力工业装备水平和技术水平的发展趋势，市场前景广阔。

而钾肥行业同样是国家政策大力扶持的产业，我国作为人口和农业大国，对钾肥的需求量一直较大，钾盐矿产属于我国严重短缺的矿产资源，主要为青海、新疆、西藏的盐湖型液态钾盐资源，品位与境外固体钾矿相比较低。虽然近年来通过钾肥资源和生产能力的挖潜，钾肥自给能力有所提高，但是国内钾肥货源尚不能达到自给自足的状态，自给率仅在 50%左右。由于我国钾资源总体稀缺，钾盐资源储量逐年减少，产量增长乏力，长期依赖进口的局面难以改变，国家一直鼓励有实力的企业走出国门找钾，并反哺国内。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

报告期内，公司充分发挥了钢结构制造和钾肥产业双轮驱动模式的优势，分散经营风险，实现了不同业务的动态优势互补，进一步增强了公司的持续盈利能力，公司的经营业绩得到相应提高。

### （一）公司钢结构业务订单充裕，业务稳健发展

公司产品结构完善，抗风险能力突出。不同于国内大部分钢结构企业专注某一特定类别产品生产，公司的钢结构涉及电力、新能源、广播通信、石油化工、民用建筑、市政建设等多领域，能够根据下游各行业景气周期即使调整产品结构，保证公司业绩的稳定及可持续发展。

公司实行“以销定产”的生产模式。公司与客户签订产品销售合同后，由公司技术部门对设计图纸进行放样校核，然后生成加工图及零部件明细表。生产部门根据加工图及零部件明细表制定生产计划，由生产车间执行，质量部及工艺部进行监督检查。

(1) 采购上，生产过程中需采购的原材料钢材及辅助材料，通常采取竞标比价采购模式，公司制定了采购控制程序及供应商管理制度，对需采购的多家供应商进行竞标询价并最终确定供应商。一般与主要供应商按需签订采购框架合同，约定保证供货量及时间，在框架合同约定的范围内，公司根据实际生产需要通知供应商，按约定的时间内保证货源供应。原材料到货后会原材料进行检验、跟踪控制。除按照订单执行采购之外，为控制未来钢材市场价格波动风险，公司还执行备库采购，提前储备部分钢材。

(2) 销售上，把握电网扩大投资（尤其是特高压项目集中建设）、能源电力钢结构、石化钢结构带来的契机，明确销售区域和签订的合同总量，销售团队深化各大招投标平台的信息收集整理工作，针对重点项目，提前分析策划，提高中标率。同时保证产品质量，提高履约能力，达到客户满意度 99%。

国内钢结构及铁塔类产品市场化程度较高，竞争异常激烈，但行业整体呈现空间大，厂家散的局面。公司依托自身的工艺技术、研发创新、生产管理、质量控制、统筹管理等各方面优势，多年来拥有了国家电网、南方电网等在内的国有特大型企业客户，各类产品的综合表现处于行业领先。

(3) 研发上，公司具备业内领先的新产品、新工艺和设备工装的开发能力，拥有近百余项专利（其中发明专利 12 项）。报告期继续加大研发创新力度，2023 年研发投入 6537 万元，阶段有序的引进（更新）光纤激光切割机、数控高精等离子切割机、焊接机器人等设备及相关工艺技术，加快了对钢结构类产品生产线的技术化改造，通过生技术改造提高公司产品质量及成本竞争能力。

(4) 管理上，建立健全管理制度，通过完善各部门制度、流程以及信息化建设，对所有生产基地都实行了重度垂直的管理体系，增强了对各个生产基地的深度管控能力。能更好地发挥集团技术、商务营销、生产及工程管理等能力。同时，公司也积极响应国家政策，持续规范生态安全环保管理工作，加强安全教育培训，增加环保设备投入，建立风险分级管控和隐患排查机制，以保障公司的可持续发展目标。

## （二）钾肥行业

境外子公司老挝开元主要生产产品为氯化钾，分为粉末结晶状与颗粒状，用于农业直接施用，或者用作复合肥、复混肥生产原料。报告期内，公司在生产经营全过程中全面贯彻精益管理的思路，精心组织效益生产，严把产品质量关，狠抓设备维护保养，强化安全环保管理，通过技术改造，优化工艺，对设备管理做指标考核，释放生产潜力。

### （1）公司钾肥产品工艺流程及用途

公司老挝钾肥项目主要采用盘区式条带房柱采矿法，嗣后充填采空区，该方法不需要进行凿岩爆破，是一种连续的回采工艺，机械切割矿石，保持了顶板的完整稳定，对矿柱的损坏较小，安全性较好，虽然设备投资较大，但设备生产能力大，劳动效率高，回采成本较低。而且在老挝盐类矿山中已有成功的开采经验。将开采的钾混盐矿进行破碎、分解结晶、经过筛分后，通过浮选、过滤、洗涤、脱水、干燥工序后生产成氯化钾产品；同时将分解后的母液进行蒸发浓缩，与浮选后的尾盐混合充填于井下采空区，形成安全环保的闭环式生产模式。

农作物施用钾肥可以增强作物的抗病、抗寒、抗旱、抗倒伏及抗盐能力，改善作物产品品质，提高粮食作物蛋白质的含量、油料作物的粗脂肪和棕榈酸含量、薯类和糖料作物淀粉和糖分含量；增加纤维作物及棉花的纤维长度、强度、细度；调整水果的糖酸比，增加其维生素 C 的含量；改善果菜的色泽和口感，增强其耐贮性。

## （2）经营模式

**采购模式：**钢材、机械设备、电气设备、仪表、备件以及生产辅料等全部依赖进口，其中大宗物资采用公开招标方式进行采购，零星物资采用询价比价形式进行采购。

**销售模式：**老挝开元的钾肥产品是复合肥生产的主要原料，同时可用于农业直接施用，客户主要为复合肥生产企业及渠道分销商。公司销售团队深入了解市场行情与客户需求，积极应对灵活调整，以保证销售利润的最大化。持续以优质的产品和高效的服务来稳定长期客户订单，产品销售至中国、越南、印度、马来西亚、泰国、老挝、日本、新加坡等多个国家。2023 年度，氯化钾产品实现产销平衡，同时继续加快产能扩张，持续增强盈利能力，推进企业高质量可持续发展。

**结算模式：**公司在钾肥销售合同中约定明确的价格条款，目前普遍采用前 T/T（外汇现金方式结算）或者 L/C（信用证）方式进行结算，在收到货款或信用证后，安排发运或由客户上门自提。随着产能规模扩大、产品销量增加，公司正在大力开发优质战略客户，在风险可控的原则下，根据经营发展需要灵活调整结算方式。

## （3）公司钾肥项目的行业地位、产品市场地位

公司在老挝甘蒙省当前拥有老挝甘蒙省 133 平方公里钾盐矿权，折纯氯化钾资源储量超过 4 亿吨。凭借多年来对已有钾肥生产装置的运行管理以及研发技改，公司形成了全面机械化的开采系统、低耗高效的选矿系统及工业化充填系统，实现了具有竞争力的成本水平，建立了系统的生产组织，组建了专业高效的管理团队，积累了丰富的项目运营经验，为项目产能进一步扩建奠定了重要基础。2023 年 4 月二期 150 万吨/年氯化钾项目的一期 50 万吨达产达标，2023 年 10 月对原来的大红颗粒钾的生产装置完成了改建扩建，100 万吨/年钾肥项目配套大红颗粒钾 40 万吨/年项目达产达标。目前老挝开元已拥有 100 万吨/氯化钾项目产能、40 万吨颗粒钾/年以及 9000 万吨/年溴化钠产能，丰富了产业链，实现产品多元化，进一步增强公司的市场多元化优势，下一个 100 万吨/年钾肥项目正在加快推进建设，力争 2026 年 6 月建成投产。并根据钾肥市场行情，动态调整销售策略，实现公司及股东利益最大化。

中国一直是缺钾的国家，每年进口钾肥对外依存度为 50%左右，大量依赖进口，中国钾肥生产无法满足消费需求。因此，公司建立境外钾肥生产基地，积极响应国家号召实现境外钾肥产品反哺国内市场，为国家钾肥供应提供保障，这将是我们将一项长期而艰巨的任务，国内市场前景十分广阔。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,004,415,962.84	100%	3,616,108,373.36	100%	10.74%
分行业					
制造业	1,911,029,376.35	47.72%	1,639,395,849.33	45.34%	16.57%
建筑安装	15,056,926.59	0.38%	114,687,971.97	3.17%	-86.87%
化工	2,038,116,429.77	50.90%	1,835,234,274.09	50.75%	11.05%
电力	5,882,238.43	0.15%	6,263,466.50	0.17%	-6.09%
其他行业	34,330,991.70	0.86%	20,526,811.47	0.57%	67.25%
分产品					
钢结构	622,188,363.46	15.54%	575,701,786.63	15.92%	8.07%
角钢塔	779,177,782.44	19.46%	689,499,894.14	19.07%	13.01%
钢管塔	509,663,230.45	12.73%	374,194,168.56	10.35%	36.20%
建筑安装	15,056,926.59	0.38%	114,687,971.97	3.17%	-86.87%
氯化钾	2,032,041,657.18	50.75%	1,835,234,274.09	50.75%	10.72%
发电	5,882,238.43	0.15%	6,263,466.50	0.17%	-6.09%
溴化钠	6,074,772.59	0.15%			
其他产品	34,330,991.70	0.86%	20,526,811.47	0.57%	67.25%
分地区					
国内	2,622,436,617.96	65.49%	2,044,102,365.45	56.53%	28.29%
国外	1,381,979,344.88	34.51%	1,572,006,007.91	43.47%	-12.09%
分销售模式					
直销	2,014,659,355.76	50.31%	1,903,940,817.53	52.65%	5.82%
经销	1,989,756,607.08	49.69%	1,712,167,555.83	47.35%	16.21%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,911,029,376.35	1,776,907,173.03	7.02%	16.57%	13.52%	2.50%
化工	2,038,116,429.77	1,079,456,502.43	47.04%	11.05%	70.12%	-18.38%
分产品						
钢结构	622,188,363.46	609,927,696.34	1.97%	8.07%	10.44%	-2.10%

角钢塔	779,177,782.44	719,258,175.96	7.69%	13.01%	8.67%	3.68%
钢管塔	509,663,230.45	447,721,300.73	12.15%	36.20%	27.52%	5.98%
氯化钾	2,032,041,657.18	1,105,645,759.68	45.59%	10.72%	70.12%	-18.54%
分地区						
国内	2,622,436,617.96	2,310,225,420.18	11.91%	28.29%	32.30%	-20.39%
国外	1,381,979,344.88	604,954,242.08	56.23%	-12.09%	1.88%	56.24%
分销售模式						
直销	2,014,659,355.76	1,831,935,853.39	9.07%	5.82%	-3.78%	12.85%
经销	1,989,756,607.08	1,083,243,808.87	45.56%	16.21%	78.56%	-31.68%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
--------	---------	------------------	---------

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
制造业	销售量	元	1,776,907,173.03	1,565,232,992.98	13.52%
	生产量	元	1,629,122,862.84	1,579,406,421.15	-18.68%
	库存量	元	290,248,088.00	438,032,398.19	-33.74%
建筑、安装业	销售量	元	16,500,002.79	106,306,332.36	-84.48%
	生产量	元	16,500,002.79	106,306,332.36	-84.48%
	库存量	元			
氯化钾	销售量	元	1,105,645,759.68	634,535,257.81	74.24%
	生产量	元	1,119,213,721.86	646,407,532.07	72.22%
	库存量	元	28,922,305.42	15,354,343.24	88.37%
溴化钠	销售量	元	3,287,643.14		
	生产量	元	13,005,916.32		
	库存量	元	9,718,273.18		
发电	销售量	元	961,792.35	2,166,553.07	-55.61%
	生产量	元	961,792.35	2,166,553.07	-55.61%
	库存量	元			
其他行业	销售量	元	3,786,161.48	5,611,790.50	-32.53%
	生产量	元	2,451,397.65	5,919,099.19	-70.84%

	库存量	元	1,459,788.72	2,794,552.55	-47.76%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、化工行业产品的变动情况主要是报告期内扩产项目达产、增加溴化钠产品及库存周转调整影响；
- 2、建筑、安装业的变动情况主要是调整业务结构，业务缩减影响；
- 3、其他行业产品的变动情况主要是公司镀锌业务减少影响。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢结构	营业成本	609,927,696.34	20.92%	552,279,708.16	23.86%	-2.94%
角钢塔	营业成本	719,258,175.96	24.67%	661,854,093.73	28.60%	-3.93%
钢管塔	营业成本	447,721,300.73	15.36%	351,099,191.09	15.17%	0.19%
建筑安装	营业成本	16,500,002.79	0.57%	106,306,332.36	4.59%	-4.02%
氯化钾	营业成本	1,105,645,759.68	37.93%	634,535,257.81	27.42%	10.51%
发电	营业成本	961,792.35	0.03%	2,166,553.07	0.09%	-0.06%
溴化钠	营业成本	3,287,643.14	0.11%			
其他产品	营业成本	11,877,291.27	0.41%	6,096,966.97	0.26%	94.81%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,945,659,223.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.60%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	528,896,887.18	13.21%
2	客户二	464,717,467.10	11.61%
3	客户三	382,433,856.69	9.55%
4	客户四	369,566,837.01	9.23%
5	客户五	200,044,175.20	5.00%
合计	--	1,945,659,223.18	48.60%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	647,635,232.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	214,222,193.11	6.92%
2	供应商二	152,397,060.19	4.92%
3	供应商三	101,508,400.96	3.28%
4	供应商四	92,175,845.11	2.98%
5	供应商五	87,331,733.06	2.82%
合计	--	647,635,232.43	20.92%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,246,503.16	21,068,543.32	62.55%	报告期内职工薪酬增加以及投标服务费增加所致
管理费用	118,474,496.14	116,106,626.53	2.04%	
财务费用	7,267,559.89	14,352,229.96	-49.36%	报告期内老挝开元汇兑收益及利息收入增加所致
研发费用	65,377,259.47	70,666,207.99	-7.48%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高等级角钢塔构件数控固定成型技术研究	解决对厚度较大的钢板进行切割时，激光	完成	1. 蜗轮配合翻转轴方便对大型板材进行双	实现了角钢塔加工的效益化，机械化代替

	切割机的功率相应也增大，钢板达到一定重量时，工人很难用手进行翻转；使用吊车对加工工件进行翻转时，对人员操作熟练程度要求高，翻转周期长，动作不固定存在风险，生产效率低下等问题		面切割 2. 加快翻板，提高铁塔构建的生产效率	人工加工，提高生产效率，节约了成本，降低了劳动强度
500KV 角钢塔加速加工成型技术研究	为保证焊接质量，现行的焊接方式为人工采用二氧化碳气体保护罩进行角钢塔角钢构件焊接；人工对角钢构件进行焊接位置（即：平焊）的调整时，需借助撬棍、承料架、垫板等，为解决此方法对人工的技能要求高，人工在对角钢构件进行平焊位置调整时费事费力，生产效率低下的问题。	完成	1. 采用铁塔构件生产用机器人焊接工装装置，通过侧板、转轴、翻转架、电机、传动装置、固定装置，实现对角钢焊接构件的整体焊接。 2. 采用铁塔构件生产用机械人焊接工装装置，通过收集箱、漏料板、侧架、弹簧、缓冲杆，实现对焊接完成的铁塔角钢构件和焊接残渣进行收集以防对生产环境的污染。	1. 通过铁塔构件生产用机器人焊接工装装置，实现对角钢焊接构件的快速翻转和整体焊接，降低劳动强度和对工人的技能要求，提高工作效率3倍以上。 2. 通过铁塔构件生产用机械人焊接工装装置，实现对焊接完成的铁塔角钢构件和焊接残渣进行收集，以避免对生产场地环境的污染，做到节能减排，保护环境。
混压四回路跨越塔智能制造技术研究	解决现有的机器人焊接时，极易产生较多焊渣，需要人工对焊接台进行清洁，影响焊接机器人的焊接效率的问题	完成	1. 研发机器人焊接系统，研究构件焊接角度，结合不同类型构件形式，实现构件多角度固定，完成多类型构件的焊接 2. 研究焊接机器轴的数量，研究机械轴的旋转和控制系统，机器人的焊接装置，采用机器人智能焊接提高焊接效率 3. 采用钢管多角度切割技术，对钢管进行切割处理，使钢管进行切割时产生的废屑进行完全收集，提高钢管切割时的完全性和洁净性。	混压多回路铁塔的研究与应用是节约能源，加快绿色低碳科技变革。通过研发机器人焊接装置技术，具备了快速清洁焊接台的优点，方便对工程焊接的快速焊接，从而提高了电力铁塔的焊接效率实现了铁塔工程智能制造，提高了加工精度和生产效率，降低了劳动强度，节约了成本。
高等级输电线路钢管塔清洁生产技术研究	现有切割技术切割完成后，钢管的端口有毛刺，为避免误伤工作人员需要对其进行打磨，现有切割技术，对钢管进行切割处理时，其利用切割钼丝对钢管进行切割，而切割钼丝由外至内对钢管进行切割处理，切割钼丝在对钢管进行切割时与管的切割面产生频繁摩擦起热，造成钢管的	完成	1. 研究固定盘及扩张机构，扩张机构上钢管内壁清洁装置，避免切割废屑影响周围环境，损伤工作人员 2. 研究角度调节机构，研究铰接的连接板安装刀座，设置充气气囊柱与刀座连接，通过充气气囊柱配合使用对切割刀片使用对切割刀片使切割钢管时角度自主调整，提高钢管多角度	高等级输电线路钢管塔清洁生产技术研究，实现钢管多角度切割，切割刀片自主调整，切割后无需后续打磨处理，提高钢管切割时的完全性和洁净性，对切割时产生的烟尘吸尘效率提高1倍，实现清洁生产，大大提高国内同类工艺技术水平。

	切割处产生熔融状态的铁屑废料毛刺融化附着在钢管切口处，且钢管被由外至内进行切割，产生的熔融状态的铁废料毛刺集中在钢管的切割处的内壁处，后期这些熔融状态的铁屑料毛刺位于钢管内壁处不好进行抛光处理，后期可能会影响切割后的钢管的正常使用，在保证切质量的前提下实现钢管塔清洁生产成为行业的发展趋势，通过对高等级输电线路钢管塔清洁生产技术的研究，实现钢管多角度切割，切割刀片自主调整，切割后无需后续打处理，报高钢管切割时的完全性和洁净性，使吸尘处理设备对钢管切割时产生的烟尘吸尘效率提高 1 倍，实现清洁		切割的便携性。3. 研究电机的输出轴固定盘旋转，使钢管内壁进行打磨去铁锈灰尘和脏污，保证钢管切割时内壁的洁净性。	
节能型特高压输电线路钢管塔智能制造技术研究	现有技术中，薄壁钢管在特高压输电线路钢管塔中构建使用时，需对其进行切割，现有薄壁钢管等离子切割装置在切割时，多对钢管进行固定，并使其自转，进而对进行圆周切割，但其上料较为繁琐，影响其切割效率。在保证切割质量的前提下实现钢管切割自动化、智能化成为行业的发展趋势。	完成	1、研发钢管数控等离子切割系统，研究切割前钢管原材料通过油缸为驱动源，通过滑轮和钢丝绳实现钢管自动上料。2、研发钢管数控等离子切割系统，导向体与固定系统保证零件的加工精度、移动等离子切割源使加工实现数控切割自动化。3、研究钢管提升机构，使转动螺纹转柄带动螺杆沿转动方向做轴向运动，开设滑的延伸方向进行上下滑动，带动导向体进行上下位置的调节，满足切割不同规格的钢管材料。	通过对节能型特高压输电线路钢管塔智能制造技术的研究，解决特高压输电线路钢管塔加工精度及加工效率的问题，提出一种可提高产品质量，实现钢管切割自动化、智能化、低碳化的目标，降低劳动强度、节约生产成本的新型工艺技术。
超临界主厂房绿色清洁加工成型技术研究	解决钢结构零件表面处理的重大难题	完成	1、研发钢结构加工装置，针对零件表面进行打磨，保证了零件表面的打磨质量。2、采用了喷洗装置加喷洗剂进行表面预处理，自清洁自回收，从而可以减小钢结构表面杂质对打磨质量	提高主厂房钢结构生产效率，降低劳动成本，提高环保效果

			的影响	
1000MW 锅炉钢架绿色加工应用技术研究	1. 解决过去传统手工放线, 以及利用数控设备划线, 而带来的效率低、质量不稳定的弊端。2. 解决大跨度、大高度构件的焊接难题。3. 解决因天气原因等外部因素引起的频繁预热及层间温度控制不好的难题	完成	1、采用 H 型钢画线移动平台: 利用移动平台的坐标网, 以及平台上可移动基准模块, 能使 H 型钢在平台上迅速找出各个基准坐标点, 并即刻标识。 2、研发一种用于龙门架式焊接操作机顶部的埋弧焊丝大盘支架, 通过支架的焊接结构解决了大型且吨位重的大构件焊接问题, 能够持续为焊缝提供不间断的焊材, 减少更换的频率	1. 采用了 H 型钢画线移动平台, 杜绝了因构件超大且效率低下引起的资源浪费, 节能, 绿色环保, 节约了生产成本。2. 采用了一种用于龙门架式焊接操作机顶部的埋弧焊丝大盘支架, 高效节能, 提高了生产效率, 降低了生产成本。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	242	286	-15.38%
研发人员数量占比	12.55%	18.08%	-5.53%
研发人员学历结构			
本科	80	85	5.88%
硕士	2	3	33.33%
本科以下	160	198	19.19%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	47	55	14.54%
30~40 岁	129	156	17.30%
40 岁以上	66	75	12.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额 (元)	65,377,259.47	70,666,207.99	-7.48%
研发投入占营业收入比例	1.63%	1.95%	-0.32%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,295,864,369.31	3,361,073,279.14	57.56%
经营活动现金流出小计	4,212,715,574.23	3,037,708,741.64	38.68%
经营活动产生的现金流量净额	1,083,148,795.08	323,364,537.50	234.96%
投资活动现金流入小计	3,226,327,963.51	4,324,275,639.74	-25.39%
投资活动现金流出小计	3,495,549,774.05	4,667,492,462.88	-25.11%
投资活动产生的现金流量净额	-269,221,810.54	-343,216,823.14	-21.56%
筹资活动现金流入小计	1,476,921,371.22	1,850,860,500.00	-20.20%
筹资活动现金流出小计	1,996,345,391.09	1,563,234,059.39	27.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-519,424,019.87	287,626,440.61	-280.59%
现金及现金等价物净增加额	307,392,513.41	293,722,791.70	4.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要是经营活动现金流入大幅增加、致净现金流比去年有大幅增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是报告期投资活动减少影响；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是分配股利以及偿还债务所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	46,012,851.74	5.69%	主要是收到青岛银行现金分红、银行理财实现收益及联营企业收益	是
公允价值变动损益	-2,337,667.45	-0.29%	主要是未到期银行理财预计收益	否
资产减值	-17,468,487.69	-2.16%	详见本报告第十节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 58 资产减值损失内容	否
营业外收入	3,081,919.59	0.38%	详见本报告第十节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 60 营业外收入内容	否
营业外支出	11,280,974.52	1.39%	详见本报告第十节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 61 营业外支出内容	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,462,356,513.85	18.96%	2,456,685,590.64	18.85%	0.11%	变动幅度不大
应收账款	500,800,212.17	3.86%	532,291,088.41	4.08%	-0.22%	变动幅度不大
合同资产	145,338,974.49	1.12%	48,511,062.31	0.37%	0.75%	变动幅度不大
存货	752,763,903.12	5.80%	1,068,359,829.23	8.20%	-2.40%	变动幅度不大
投资性房地产	40,135,260.49	0.31%	0.00	0.00%	0.31%	变动幅度不大
长期股权投资	177,501,846.41	1.37%	166,333,641.01	1.28%	0.09%	变动幅度不大
固定资产	2,657,654,510.95	20.46%	2,138,549,519.30	16.40%	4.06%	变动幅度不大
在建工程	397,060,375.76	3.06%	776,644,920.70	5.96%	-2.90%	变动幅度不大
使用权资产	4,640,829.83	0.04%	7,389,782.30	0.06%	-0.02%	变动幅度不大
短期借款	811,122,276.72	6.25%	1,602,709,838.67	12.29%	-6.04%	变动幅度不大
合同负债	128,904,604.85	0.99%	145,771,960.37	1.12%	-0.13%	变动幅度不大
长期借款	471,334,820.62	3.63%	464,476,810.00	3.56%	0.07%	变动幅度不大
租赁负债	1,898,824.25	0.01%	4,896,972.85	0.04%	-0.03%	变动幅度不大

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
老挝开元固定资产及无形资产	全资收购	2023 年末总资产 375,273.86 万元	老挝	独立运营		2023 年末净利润 20,254.22 万元	43.65%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	285,656,672.04							308,675,521.68

4. 其他权益工具投资	590,728,880.00							536,763,150.00
5. 其他非流动金融资产								22,383,537.89
其他	37,385,870.00							47,140,833.94
上述合计	913,771,422.04							914,963,043.51
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见本报告第十节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 25 所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川省汇元达钾肥有限责任公司	子公司	氯化钾销售	40,160,743	1,849,422,408.43	1,243,283,032.14	398,287,739.34	206,870,963.84	190,628,826.23
青岛东方铁塔工程有限公司	子公司	钢结构工程的设计、制作与安装, 建筑工程施工	67,400,000	67,400,000.00	117,118,739.41	104,828,501.96	21,746,474.09	-7,638,613.09
青岛海仁投资有限责任公司	子公司	自有资金对外投资管理	5,000,000	5,000,000.00	548,123,298.00		27,852,803.99	27,852,803.99
海南谷迪国际贸易有限公司	子公司	氯化钾销售	30,000,000.00	688,731,008.97	562,324,172.40	1,441,997,750.83	411,990,701.61	350,148,139.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1. 发展战略

公司继续坚持实施双主业均衡发展战略，进一步提升盈利能力和抗风险能力，实现公司稳定、可持续发展。同时，根据实际情况借助社会资本助推企业实业发展，以企业的经营硕果回报社会，使企业健康发展，期待实业与资本的良性互动。

**钢结构行业：**公司将紧紧围绕国家“十四五规划”，抓住国家实施“一带一路”、“中国制造 2025”、全球能源互联网建设和配电网、农网升级改造等机遇，继续强化管理团队建设和内控建设，持续提升企业经营管理水平；以全系列电压等级的输变电铁塔、广播电视塔及高端钢结构制造为主营业务，努力把本公司建设成为国际一流的铁塔企业和钢结构制造基地。

**钾肥行业：**全面提升氯化钾产品市场营销体系和技术创新能力，深化布局国际市场，实施技术改进，加强设备日常维护保养，提高设备运转率，增强盈利能力。同时，充分发挥目前运营经验和人才团队，加快推进氯化钾项目扩产，有效整合资金、市场、技术、品牌等资源优势，有效提高产品附加值，全面实现提质增效目标，增强企业核心竞争力。

### 2、经营计划

公司董事会在全面分析宏观经济形势和企业生产经营情况的基础上，提出 2024 年经营目标：力争实现营业收入 40 亿元左右，计划实现氯化钾产量达 110 万吨（上述目标为公司 2024 年度经营计划的内部管理控制指标，不代表公司盈利预测及业绩承诺，能否实现取决于宏观经济环境、市场情况、行业发展状况及公司经营管理等多重因素，存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意）。

2024 年公司管理层将继续推进双主业均衡发展战略，稳中求进，根据市场需求及时调整市场销售策略，适度加大市场的开发力度，利用公司的研发优势及产品的高品质、完善的售后，不断推进技术创新，增强公司可持续发展能力，推动公司经营业绩长期向好、投资者回报持续增强、积极履行社会责任。

（1）进一步巩固原有行业领先地位的产品。在电力和广电市场，继续完善销售体系、提升服务质量，开发新产品，扩大市场份额。在国际市场上，进一步开拓新兴发展中国家市场，逐步建立成熟的海外营销体系。

（2）继续加强石化、新能源等行业及上下游行业的业务拓展及投资。根据公司优势，密切关注现有产品上下游及相关行业，灵活运用多种资本扩张方式，加快融入到新兴行业中步伐，为公司拓展新的业务增长点。

（3）做好建筑工程项目管理工作，优化管理方式，降低项目成本，提高资本效益。做好项目管理，为业主交付一个优质工程，树立东方铁塔的品牌形象，加强在此行业的投入，争取为国家的新型城镇化建设及旧城改造保障房项目方面多做贡献。

(4) 规范高效的运营钾肥板块业务，目前老挝开元钾肥品牌效应已经在东南亚展现，受到了更多客户的青睐。2024 年进一步提升管理团队的整体实力，继续完善国内外市场营销体系，积极参加行业展会与拜访客户，加强与客户的沟通，维护老客户的同时开发新客户，根据国内外需求及盈利水平差异合理调整销售策略，为扩产销售提前铺路。

(5) 注重研发质量，继续推进研发工作。2024 年，公司将继续推进人才引进工作，充实公司研发团队，提升研发能力。并进一步加强与科研院所的技术交流与合作，根据市场需求，不断开展新项目、新产品的研究和开发，使公司的自主研发及创新能力迈向一个新台阶，为公司的产业升级奠定良好的基础。公司将更积极落实优化产品质量管理，确保质量体系完善执行，提升全体员工品质意识，推动企业文化发展，控制质量风险，再造企业精神，为公司战略目标的实现奠定坚实的人文基础。

(6) 做好资金管理工作，抓好成本控制，降低各项费用，提升经济效益。积极、合理、有效的利用资本市场，根据未来产业发展需求，规划、探索多种形式的融资渠道，优化公司融资结构，以较低的融资成本筹措建设资金。在满足公司战略发展需求的基础上，实现股东价值的同步提升。

(7) 强化公司管理、技术、人才等方面的创新理念和方法，加强各管理层的沟通和互动，提高管理层的规划、执行能力和管理效率，增强各管理层的机构职能，建立专业的经营管理团队，优化组织结构，强化绩效管理模式的成本管理，提升人力效率，以提高公司经营效率与效能，实现各部门协同发展。

### 3、公司发展面临的风险

(1) 2024 年，公司面临的主要风险仍是国内外经济形势复杂多变的经营风险，未来一段时间，依然可能受到钢材价格、钾肥大宗价格波动的潜在风险，同时也不排除其他原材料（锌等有色金属）、辅材会随着国内外经济的动荡而产生的价格波动风险。这需要公司提高现有材料的利用率，以严格控制生产成本；另一方面通过密切关注市场和政策变化，依据自身生产、销售需要合理调配采购和库存；同时加强供应链管理，以降低成本，来削减因价格波动产生的不利影响。

(2) 随着中国国内经济的发展，劳动年龄人口逐渐进入短缺时代，市场对技术人才需求加大。同时，为全面建成小康社会，国家明确提出要深化收入分配制度改革，努力实现居民收入增长和经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步，面对以上形势，公司人力成本将会增加，尤其公司由于新的产能大幅提升而可能带来的公司管理能力不足，导致产品交货响应、产品质量不足，运营效率不高的风险。针对上述问题，公司将更加积极的储备人才、建立符合公司需求的人才培养机制、优化薪酬及考核体制，满足人才供给的同时提升公司管理水准，降低公司运营风险。境外钾肥业务方面，由于老挝本地技术人才缺乏，关键技术岗位还是由中国员工担任，中国员工成本较老挝员工相比较为高。影响企业本土化推进和人力成本的优化。公司将加强对老挝籍员工的培训，与学校合作，定点培养老挝籍学生，提高老挝本地员工技能水平，逐步实现企业本土化，降低人力成本。

(3) 汇率波动风险。公司钢结构及钾肥产品均有出口销售，且收入金额具备一定规模，公司出口产品合同，存在外币结算的情形。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到公司的经济效益，给公司经营带来一定风险。公司将合理的外币结算机制，开展海外业务时，优先选择相对坚挺的货币作为结算货币，并根据美元、人民币和其他币种的收入情况，合理的安排支付币种的选择；同时，在出口订单执行过程中全流程关注汇率问题，签署合同时通过合同条款的设置减少汇兑风险，合同执行过程中适时、及时的结算外币，必要时使用外汇金融工具进一步规避汇率损失。

(4) 近年来由于国际地缘政治等因素影响，国际市场农产品的价格出现波动，相应影响了钾肥需求。目前全球经济已出现明显复苏回暖迹象，全球农产品价格也逐步恢复正常水平，种植利润相应反弹。未来亚洲及周边地区的农业生产环境改善和产品价格恢复，将带动钾肥需求提升。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月16日	全景网	其他	其他	2022年度报告网上说明会参与者	2022年度业绩，未提供资料	<a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a>
2023年11月08日	全景网	其他	其他	2023年度青岛辖区上市公司网上集体接待日参与者	公司经营发展情况，未提供资料	<a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a>

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，持续完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，积极开展信息披露、投资者关系管理等方面的工作。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本做出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；修改公司章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议批准公司章程规定的担保事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；审议批准变更募集资金用途事项；审议股权激励计划；审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等制度的规定和要求，规范公司股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书。公司能够平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，享受平等地位。

#### （二）关于控股股东与公司

公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有完整的生产经营系统，拥有独立自主的决策能力，在人员、资产、财务、机构和业务上与控股股东完全独立；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，未发生控股股东占用公司资金、资产的情况，公司也未发生向控股股东报送未公开信息等行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规及《公司章程》的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《董事会议事规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规及《公司章程》的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。报告期内公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。同时，公司进一步加强了与证券监管机构的联系与沟通，积极向证券监管机构报告公司的相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### （六）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计部门负责人，对公司日常运行、内控制度和公司重大关联交易等进行有效控制。

#### （七）投资者关系

公司一直非常重视投资者关系管理工作，采取了多种形式实施投资者关系管理，积极协调公司与投资者的关系，加强与投资者的沟通、交流，接待股东来访、机构调研、回答投资者咨询，充分保证广大投资者的知情权。明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

#### （八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，在上市公司通过直接持有公司股票控股；同时，公司具备完整、规范的产、供、销生产经营管理体制和运行机制；公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面是完全独立运作、自主经营的。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	59.32%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.43%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-052）刊登于

					《中国证券报》、 《证券时报》及 巨潮 资讯网 (www.cninfo.co m.cn)。
2023 年第二次临时 股东大会	临时股东大会	59.37%	2023 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 19 日	《2023 年第二次 临时股东大会决 议公 告》(公告编号: 2023-056)刊登 于 《中国证券报》、 《证券时报》及 巨潮 资讯网 (www.cninfo.co m.cn)。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职 状态	任期 起始 日期	任期 终止 日期	期 初 持 股 数 ( 股 )	本 期 增 持 股 份 数 量 ( 股 )	本 期 减 持 股 份 数 量 ( 股 )	其 他 增 减 变 动 ( 股 )	期 末 持 股 数 ( 股 )	股 份 增 减 变 动 的 原 因
韩方如	女	60	董事长	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日	75,93 2,300				75,93 2,300	
邱锡柱	男	60	董事	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日						
敖巍巍	男	51	董事	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日						
何良军	男	51	董事; 董事会 秘书	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日						
许娅南	女	52	董事; 副总 经理	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日						
权锡鉴	男	63	独立 董事	现任	2019 年 05	2025 年 06						

					月 28 日	月 08 日						
张世兴	男	63	独立董事	现任	2019 年 05 月 28 日	2025 年 06 月 08 日						
韩真如	女	57	总经理	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日	75,932,200				75,932,200	
邱言邦	男	33	副总经理	现任	2019 年 05 月 28 日	2025 年 06 月 08 日						
韩长青	男	51	副总经理	离任	2016 年 05 月 09 日	2023 年 04 月 18 日						
周小凡	男	45	财务总监	现任	2019 年 05 月 28 日	2025 年 06 月 08 日						
韩宝胜	男	60	副总经理	离任	2016 年 05 月 09 日	2024 年 02 月 22 日						
郑仁杰	男	51	副总经理	现任	2016 年 05 月 09 日	2025 年 06 月 08 日						
王艳磊	女	44	监事	现任	2019 年 05 月 28 日	2025 年 06 月 08 日						
陶波	男	43	监事	现任	2019 年 05 月 28 日	2025 年 06 月 08 日						
杨金萍	女	43	董事； 副总经理	现任	2022 年 06 月 08 日	2025 年 06 月 08 日						
樊培银	男	59	独立董事	现任	2022 年 06 月 08 日	2025 年 06 月 08 日						
王志华	男	47	监事	现任	2022 年 06 月 08 日	2025 年 06 月 08 日						
合计	--	--	--	--	--	--	151,864,500	0	0		151,864,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，韩长青先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司的任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩长青	副总经理	离任	2023 年 04 月 18 日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事简介

韩方如，女，中国国籍，无境外居留权，1964 年出生，汉族，硕士学位，高级经济师；第十届、第十一届山东省政协委员、第十二届山东省人大代表、青岛市工商联副主席、胶州市慈善总会副会长；历任公司会计、财务负责人、常务副总，自 2001 年起任股份公司董事长、并兼任青岛东方铁塔工程有限公司执行董事、青岛海仁投资有限责任公司执行董事、四川省汇元达钾肥有限责任公司董事。

邱锡柱，男，中国国籍，无境外居留权，1964 年出生，汉族，大专学历；历任公司销售科业务员、销售科科长、总经理助理，自 2001 年起任股份公司副董事长、2010 年起任泰州永邦重工有限公司执行董事。

敖巍巍，男，中国国籍，无境外居留权，1973 年出生，汉族，硕士学历，高级工程师；曾任江南造船（集团）有限责任公司项目工程师、项目总工、商务经理、项目经理，近五年一直担任股份公司董事，兼任苏州东方铁塔有限公司总经理，2011 年起兼任江苏汇景薄膜科技有限公司总经理。

许娅南，女，中国国籍，无境外居留权，1972 年出生，汉族，硕士学位，经济师；历任公司北京业务部主任、公司副总经理，近五年一直担任股份公司董事兼副总经理。

何良军，男，中国国籍，无境外居留权，1973 年出生，汉族，硕士学历，高级工程师；历任公司华东业务部主管、市场部经理，近五年一直担任股份公司董事兼董事会秘书，并兼任青岛海仁投资有限责任公司监事、南京世能新能源科技有限公司执行董事、海南谷迪国际贸易有限公司总经理、上海汇元达化工有限公司执行董事、上海世利特新能源科技有限公司执行董事、青岛世利特新能源科技有限公司执行董事、江西世利特新能源科技有限公司执行董事、四川省汇元达钾肥有限责任公司董事长。

杨金萍，女，中国国籍，无境外居留权，1981 年出生，汉族，大专学历；历任公司北京办事处行政文员、办公室主任、总经理助理，自 2022 年开始担任股份公司董事兼副总经理。

权锡鉴，男，中国国籍，无境外居留权，1961 年出生，汉族，博士研究生学历；曾任青岛碱业股份有限公司独立董事、山东新华锦国际股份有限公司独立董事。现为中国海洋大学管理学院教授、博士生导师，山东省管理学会会长，并担任青岛双星、青岛金王、高测股份及本公司第八届董事会独立董事。

张世兴，男，中国国籍，无境外居留权，1961 年出生，汉族，博士研究生学历；曾任深圳大通实业股份有限公司独立董事、青岛伟隆阀门股份有限公司、青岛汉缆股份有限公司、青岛国林环保科技股份有限公司独立董事、山东青鸟软通信信息技术股份有限公司独立董事，现为中国海洋大学教授、博士生导师，山东省会计学会理事、青岛市国资委招标评审专家、青岛市财贸专家咨询团成员，并担任雷神科技、日辰股份及本公司第八届董事会独立董事。

樊培银，男，中国国籍，无境外居留权，1965 年出生，汉族，博士研究生学历；现为中国海洋大学管理学院副教授，青岛市财政局、科技局财务评审专家。曾任吉林农业大学讲师、黄海橡胶股份有限公司独立董事、青岛国林环保科技股份有限公司独立董事、青岛汉缆股份有限公司独立董事、青岛日辰食品股份有限公司独立董事，现担任伟隆股份、汉缆股份独立董事及本公司第八届董事会独立董事。

## 2、监事简介

王志华，男，中国国籍，无境外居留权，1977 年出生，汉族，大专学历；历任公司设计所设计员、福建办事处主任，现任公司总经理助理。

王艳磊，女，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，汉族，本科学历；历任公司财务科科员、财务科副科长，现任公司财务部副部长。

陶波，男，中国国籍，无境外居留权，1981 年出生，汉族，本科学历。自 2005 年起先后任职于公司法律事务部、证券部，曾任公司证券事务代表，现任公司证券部副部长。

## 3、高管简介

韩真如，女，中国国籍，无境外居留权，1967 年出生，汉族，大专学历；曾为第十届山东省人大代表，青岛市优秀乡镇

企业家，胶州市优秀创业青年，胶州市劳动模范；历任公司会计、销售科长、常务副总，自 2001 年起担任股份公司总经理。

许娅南，现任本公司副总经理，详见董事会成员简介。

何良军，现任本公司董事会秘书，详见董事会成员简介。

杨金萍，现任本公司副总经理，详见董事会成员简介。

韩宝胜，男，中国国籍，无境外居留权，1964 年出生，汉族，本科学历，工程师；历任本公司驻外办事处主任、中南区业务部经理、工程项目部经理、总经理助理、公司监事，2012 年 4 月起任股份公司副总经理。

邱言邦，男，中国国籍，加拿大永久居留权，1991 年出生，汉族，毕业于加拿大 Simon Fraser University，本科学历，近三年一直任职于公司证券部。现任股份公司副总经理、并兼任青岛安胜国际供应链管理有限公司执行董事。

郑仁杰，男，中国国籍，无境外居留权，1973 年出生，汉族，专科学历，工程师；1997 年起即在公司工作，历任公司北京业务部业务副经理、业务经理、总经理助理，2013 年 9 月起任股份公司副总经理。

周小凡，男，中国国籍，无境外居留权，1979 年出生，汉族，本科学历，会计师。2003 年起历任公司制管车间段长、总经办副主任、子公司泰州永邦重工有限公司筹建负责人及财务负责人、公司财务部经理。现任公司财务总监，并兼任老挝开元矿业有限公司财务负责人、四川省汇元达钾肥有限责任公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩方如	青岛东方铁塔工程有限公司	执行董事	2015 年 01 月 05 日		否
韩方如	青岛海仁投资有限责任公司	执行董事	2014 年 02 月 01 日		否
韩方如	青岛东方合众装备有限公司	执行董事	2021 年 07 月 06 日		否
韩方如	四川省汇元达钾肥有限责任公司	董事	2016 年 10 月 30 日		否
邱锡柱	泰州永邦重工有限公司	执行董事	2010 年 04 月 20 日		否
敖巍巍	苏州东方铁塔有限公司	总经理	2014 年 06 月 16 日		是
敖巍巍	江苏汇景薄膜科	总经理	2011 年 12 月 23 日		否

	技有限公司		日		
何良军	青岛海仁投资有限责任公司	监事	2014年02月01日		否
何良军	南京世能新能源科技有限公司	执行董事	2016年06月03日		否
何良军	四川省汇元达钾肥有限责任公司	董事	2016年10月30日		否
何良军	青岛银行股份有限公司	监事	2019年10月15日		是
何良军	海南谷迪国际贸易有限公司	总经理	2023年04月01日		否
何良军	上海汇元达化工有限公司	执行董事	2023年03月02日		否
何良军	上海世利特新能源科技有限公司	执行董事	2015年02月13日		否
何良军	青岛世利特新能源科技有限公司	执行董事	2016年08月05日		否
何良军	江西世利特新能源有限公司	执行董事	2016年03月25日		否
权锡鉴	中国海洋大学	教授	2005年12月01日		是
权锡鉴	青岛双星股份有限公司	独立董事	2019年12月10日		是
权锡鉴	青岛高测科技股份有限公司	独立董事	2021年08月09日		是
权锡鉴	青岛金王应用化工股份有限公司	独立董事	2022年05月21日		是
张世兴	中国海洋大学	教授	2007年12月01日		是
张世兴	青岛雷神科技股份有限公司	独立董事	2021年05月28日		是
张世兴	青岛日辰食品股份有限公司	独立董事	2022年12月05日		是
张世兴	青岛国林科技集团股份有限公司	独立董事	2016年08月05日	2023年09月11日	是
樊培银	中国海洋大学	副教授	2022年01月21日		是
樊培银	青岛伟隆阀门股份有限公司	独立董事	2018年03月16日		是
樊培银	青岛汉缆股份有限公司	独立董事	2019年12月27日		是
樊培银	青岛国林科技集团股份有限公司	独立董事	2016年08月05日	2023年09月11日	是
邱言邦	青岛安胜国际供应链管理有限公司	执行董事	2019年04月29日		否
邱言邦	青岛安汇国际供应链管理有限公司	执行董事	2019年11月13日		否
周小凡	四川省汇元达钾肥有限责任公司	董事	2016年10月30日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。公司独立董事津贴现为 10 万元/年（含税）。
- 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司严格相关规定，支付董事、监事和高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
韩方如	女	60	董事长	现任	60.07	否
邱锡柱	男	60	董事	现任	57.67	否
敖巍巍	男	51	董事	现任	24	否
许娅南	女	52	董事;副总经理	现任	24.07	否
何良军	男	51	董事;董事会秘书	现任	31.27	否
权锡鉴	男	63	独立董事	现任	10	否
张世兴	男	63	独立董事	现任	10	否
韩真如	女	57	总经理	现任	50.47	否
周小凡	男	45	财务总监	现任	19.99	否
邱言邦	男	33	副总经理	现任	19.27	否
韩长青	男	51	副总经理	离职	7.13	否
韩宝胜	男	60	副总经理	离职	24.07	否
郑仁杰	男	51	副总经理	现任	24.07	否
王艳磊	女	44	监事	现任	12.67	否
陶波	男	43	监事	现任	11.07	否
杨金萍	女	43	董事;副总经理	现任	24.07	否
樊培银	男	59	独立董事	现任	10	否
王志华	男	47	监事	现任	15.07	否
合计	--	--	--	--	434.96	--

其他情况说明

适用 不适用

### 六、报告期内董事履行职责的情况

#### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《第八届董事会第五次

			会议决议公告》
第八届董事会第六次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）披露的《第八届董事会第六次会议决议公告》
第八届董事会第七次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 22 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）披露的《第八届董事会第七次会议决议公告》
第八届董事会第八次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）披露的《第八届董事会第八次会议决议公告》
第八届董事会第九次会议	2023 年 11 月 30 日	2023 年 12 月 02 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）披露的《第八届董事会第九次会议决议公告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
韩方如	5	5	0	0	0	否	3
邱锡柱	5	3	2	0	0	否	1
何良军	5	5	0	0	0	否	3
敖巍巍	5	2	3	0	0	否	1
许娅南	5	2	3	0	0	否	1
杨金萍	5	4	1	0	0	否	3
权锡鉴	5	3	2	0	0	否	1
张世兴	5	3	2	0	0	否	1
樊培银	5	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事在报告期内勤勉尽责，忠实履行董事职务，对公司董事会各项议案，在详实听取相关人员汇报的基础上，发表意见、行使职权，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用，并对信息披露等情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的担保情况、聘任审计机构、修订章程、自有资金使用情况等事项出具了客观、公正的意见，积极有效地履行了董事的职责，维护了公司和公司股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	张世兴（召集人）、何良军、樊培银	4	2023年04月18日	1. 审议 2022 年度年报 2. 审议 2022 年内部控制自我评价报告 3. 审议续聘会计师事务所相关事项	依据公司法、中国证监会监管规则以及公司章程、董事会议事规则开展 2022 年度审计工作，勤勉尽责，充分沟通讨论，一致同意提交董事会审议，并发表专业意见。		
董事会审计委员会	张世兴（召集人）、何良军、樊培银	2	2023年04月28日	1. 审议公司 2023 年第一季度报告等相关事项	依据公司法、中国证监会监管规则以及公司章程、董事会议事规则开展 2023 年第一季度报告审议工作，勤勉尽责，充分沟通讨论，一直同意提交董事会审议，并发表专业意见		
董事会审计委员会	张世兴（召集人）、何良军、樊培银	2	2023年08月21日	1. 审议公司 2023 年半年度财务报告等相关事项	依据证监会监管规则以及公司章程、董事会议事规则开展 2023 年中期报告审议工作，勤勉尽责，充分沟通讨论，并发表专业意见		
董事会审计委员会	张世兴（召集人）、何	2	2023年10月26日	1. 审议公司 2023 年第三	依据公司法、中国证		

	良军、樊培银			季度财务报告等相关事项 2. 审议变更会计师事务所相关事项	监会监管规则以及公司章程、董事会议事规则开展 2023 年第三季度报告审议工作, 勤勉尽责, 充分沟通讨论, 一致同意提交董事会审议, 并发表专业意见		
董事会审计委员会	张世兴 (召集人)、何良军、樊培银	1	2023 年 10 月 26 日	审议变更会计师事务所相关事项	依据公司法、中国证监会监管规则以及公司章程、《独立董事管理办法》、审计委员议事规则同意变更会计师事务所, 并提交董事会审议		
董事会战略委员会	韩方如 (召集人)、敖巍巍、权锡鉴、张世兴、杨金萍	1	2023 年 04 月 19 日	2023 年度经营目标和管理思路	2023 年度经营目标和主要工作的具体建议		
董事会薪酬与考核委员会	权锡鉴 (召集人)、韩方如、何良军、张世兴、樊培银	1	2023 年 04 月 19 日	对公司经营管理团队 2022 年度履职情况进行考评	对高管人员 2022 年度履职尽责、经营管理的情况予以考核		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	711
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	1,218
报告期末在职员工的数量合计 (人)	1,929
当期领取薪酬员工总人数 (人)	1,929
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	11

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,267
销售人员	76
技术人员	196
财务人员	51
行政人员	317
采购人员	22
合计	1,929
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
本科	131
大专	329
中专	264
高中及以下	1,201
合计	1,929

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策根据《劳动法》、《劳动合同法》和国家有关规定，以企业经济效益为出发点，结合公司年度经营计划和经营任务指标，根据计件薪酬、岗位薪酬、绩效薪酬与年薪等不同标准，确定员工薪酬，并确保制度合理有效执行。公司员工的薪酬与福利水平依据企业经营状况和地区生活水平进行适当调整。

## 3、培训计划

根据公司员工培训政策制定公司《年度培训计划》，统一组织实施培训工作中，鼓励员工持续学习与深造。建立员工培训档案，由人力资源部进行统一归档管理。其中：（1）管理类培训：后备人才培养项目，新晋经理培训项目，领导力提升培训项目，中高层、高层领导力研讨项目；（2）专业类培训：金融财会领域、智能制造领域、专业焊接领域各自细分行业专业培训；（3）其他类：新员工培训、企业文化落地类项目、内训师培养等。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司现金分红政策的制定情况：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、青岛证监局《关于进一步修订和完善青岛辖区上市公司现金分红制度和政策的通知》要求，对公司在分红制度建设、政策规划、决策程序、信息披露和监督执行等进行了全面自查，于2012年8月14日召开第四届董事会第十五次会议，修订《公司章程》相关内容，并经2012年8月31日公司2012年第一次临时股东大会审议通过，明确了分红的决策程序和机制，积极响应了现金分红关于保护中小投资者合法权益的号召，以有效保障投资者的合理投资回报。

2、公司现金分红政策的执行情况：公司利润分配政策符合《公司章程》的规定，公司现金分红政策制定及执行均符合

《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。公司 2022 年度的利润分配预案符合《公司章程》的规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不变更

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.0
分配预案的股本基数（股）	1,244,062,083
现金分红金额（元）（含税）	373,218,624.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	373,218,624.90
可分配利润（元）	615,636,959.32
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据 2024 年 4 月 17 日第八届董事会第十一次会议决议，本公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,244,062,083 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计 373,218,624.90 元，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司的内部控制体系能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效。公司建立了健全的法人治理结构、与业务相适应的组织结构、有效的激励约束机制、完整的风险评估体系。（1）确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，独立董事、监事能充分、独立地履行监督职责和独立评价和建议；（2）内部审计部能依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行；（3）各组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制；（4）公司编制的管理手册，内容涵盖行为规范、人事管理、创新管理、财务管理、物品管理、行政管理等多个领域。每年度会根据公司管理现状和实际情况，对管理手册进行修订完善，作为各部门履行职责的依据。报告期内，公司内控制度体系执行良好，不存在违反制度导致的重大风险事件。公司根据新《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及深圳证券交易所上市公司自律监管指引等规则，结合公司管理现状及发展需要，对公司的内部控制制度持续梳理完善，适时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，进一步完善内部控制制度的建设。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关报告。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②公司更正已公布的财务报告； ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷的迹象包括：	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 ① 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷； ② 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷；

	<p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其控制缺陷。</p>	<p>③如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标的为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能直接导致财产损失的，以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；直接财产损失金额超过合并财务报表资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；直接财产损失金额超过合并财务报表资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，东方铁塔公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关报告。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会关于开展上市公司治理专项行动的公告的要求，组织相关部门对公司的基本情况、组织机构的运行和决策、控股股东/实际控制人及关联方、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度、机构投资者等内容进行了自查。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，对产生的废气等污染物设置了专职管理部门并配备专职管理人员进行管理。

公司的主要污染因素来自焊接工序及等离子切割或气割工序产生的颗粒物，酸洗工序产生的盐酸雾，热镀锌工序产生的锌烟，锌锅加热炉产生的烟气等。焊接颗粒物经集气系统收集，布袋除尘器处理后通过高空排气筒排放；切割颗粒物通过车间科学通风、注水操作、移动收集、除尘器处理后通过车间予以排放；盐酸雾经集气收集后，先经酸雾喷淋塔处理，后分别通过排气筒高空排放；锌烟经集气收集后，先经布袋除尘器处理，后通过排气筒高空排放；锌锅加热炉烟气亦经排气筒高空排放。

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，未出现因违法违规受到处罚的情形。

环境保护行政许可情况

公司严格执行国家环保相关法律法规及环境评价制度要求，建设项目合法合规，已建成项目均获得环境主管部门审批并通过竣工环境保护验收。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
青岛东方铁塔股份有限公司	粉尘	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	6	打砂抛丸工序4个、热浸锌工序1个、喷漆工序1个	颗粒物 1.8mg/m <sup>3</sup> 、 4.5mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 2mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 95mg/m <sup>3</sup>	GB 16297-1996 《大气污染物综合排放标准》	颗粒物 0.222吨、二氧化硫 0.014吨、氮氧化物 2.17吨	颗粒物 0.24吨、二氧化硫 0.272吨、氮氧化物 2.99吨	无

对污染物的处理

报告期内，公司被市生态环境部门纳入环境监管重点单位，各公司严格遵守核定排放标准排放，不存在超标排放的情况。同时，生产产生的污染类物质委托专业资质机构予以处置。

突发环境事件应急预案

公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国安全生产法》、《国家突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等的要求，制定了《青岛东方铁塔股份有限公司突发环境事件应急预案》，适用于公司厂区内各种因素造成的突发环境事件的应急准备和响应。

环境自行监测方案

公司水（废水）、气、声综合环境监测按要求及时实施，上述监测均为委托独立的第三方检测机构执行。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2023 年度，公司环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税等超 120 万元人民币。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，未出现因违法违规受到处罚的情形。

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

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司及子公司未发生环境事故。

## 二、社会责任情况

### 一、股东和债权人、投资者权益保护

公司积极完善治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，积极维护股东、债权人的合法权益，实现公司与股东、债权人的协调和谐发展。

#### 1. 完善法人治理结构和内部控制，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章的要求，进一步完善公司治理结构，规范公司运作，加强内控制度建设，健全并完善了以股东大会、董事会、监事会和经营层为主体结构的决策、监督和经营体系。近年来，公司持续推进内控评价和风险管理工作，董事会每年均对公司内部控制进行自我评价并披露《内部控制评价报告》，同时聘请会计师事务所对公司内部控制评价报告进行鉴证。

报告期内，公司共召开股东大会 3 次、董事会 5 次、监事会 5 次，股东大会均由董事会在规定期限内按时召集，提案内容属于股东大会职权范围，并且有明确议题和具体决议事项。股东大会召开前以公告方式通知各普通股股东，均采用现场表决与网络投票相结合的方式召开，以保障股东能够充分行使自己的权利，公司全体董事、监事和董事会秘书出席会议，就股东的质询作出解释和说明。公司董事会审计委员会和独立董事专门委员会对需要发表事前认可事项进行了事前调研，积极听取中小股东的意见和建议，审慎地发表意见，切实维护了公司的整体利益和中小股东的利益。股东大会决议事项及时通过公告形式进行披露，不存在选择性信息披露问题。公司召开股东大会聘请专业律师出具法律意见书，历次会议的召集和召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定，重大事项均履行了相关的审批程序，保证股东能够依法行使权利。

## 2. 重视投资者关系管理，保护投资者利益。

公司高度重视投资者关系管理，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，以《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等为指导，积极主动地按照“公平、公正、公开”原则开展投资者关系管理工作，重视与投资者的双向沟通，通过股东大会、公司网站、接待来访、电话咨询等渠道开展与投资者的双向交流，促进投资者对公司的了解和不同，树立公司良好的资本市场形象。

2023 年，公司共披露定期报告和临时报告 85 份，高效高质地完成了相关信息公告的编制并披露工作，披露的信息真实、准确、完整，简明清晰，通俗易懂，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，充分满足所有股东的知情权。公司召开网上投资者交流会 1 次，年度业绩网上说明会 1 次，提取投资者意见建议，及时回应投资者诉求。积极参加青岛证监局组织的各项投资者关系管理活动及培训参加多种形式的券商策略推介会。认真维护公司网站上“投资者关系”栏目，保持“投资者关系”栏目内容及时更新，就投资者对已披露信息的提问进行充分、深入、详细的答复，尽量提高答复效果。加强投资者在线咨询电话管理，确保投资者在线咨询电话的畅通，认真、耐心回答投资者的询问。

## 3. 制定长期稳定的利润分配政策，积极回报股东。

公司积极落实上市公司分红相关规定，为进一步加强回报股东意识，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报，公司采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利，并优先实施现金分红。在满足现金分红条件、保证公司正常经营的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。近几年来，公司积极进行利润分配，确保公司股东获得稳定持续的投资回报，既满足股东利益，又促进企业的良性发展。

## 4. 诚实守信，保护债权人利益。

公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对银行、供应商等债权人合法权益的保护。公司在各项重大经营决策过程中，均充分考虑了债权人的合法权益，及时向债权人反馈与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，实现股东利益与债权人利益的双赢。公司与各家银行建立了长期稳定的合作关系，获得较高的信用评级和较为优惠的贷款利率，严格按照贷款协议使用资金，及时偿还贷款本金及利息，无不良信用记录。

## 二、供应商、客户权益保护工作

公司始终以客户为关注焦点，以顾客满意为决策原则，与上下游企业真诚合作，努力与客户、供应商发展共建平等、互利的战略合作伙伴关系，营造和谐公平的商业氛围。

### 1、供应商

公司重视供应链关系的维护，主张相互信任、互惠互利、共同发展，致力构建与供应商之间的友好关系，创造双赢局面。公司还进一步加强采购过程和供应商管理中的风险预防，在风险评估的专业化方面提出了更高的要求，公司坚持采购事项公开招标制度，同时，制定完善的 OA 审批流程，从比价单到用款单再到合同，逐一审批，增加对采购价格的了解渠道，掌握市场行情的同时降低采购价格成本，为企业赢得效益，从体制上预防腐败问题的发生。高度重视与供应商之间的信息渠道建设，积极听取供应商意见和建议，共同探讨、持续改进，促进协同发展。2023 年，公司供应部多次组

织供应商现场交流活动，结合收集的供应商在供货过程中的一些问题和建议，对采购流程和相关措施进一步完善，赢得供应商好评。

## 2、客户

公司始终围绕“以客户为中心、以市场为导向”的理念，以满足客户要求、保证顾客利益、超越顾客期望为导向，致力于为客户提供全方位的服务以赢得客户的高度信赖，最终实现共赢。

公司自设立以来严格推行全面质量管理，不断完善质量管理体系，已通过了 ISO9001 质量管理体系认证。公司的产品质量控制体系始终处于有效运作及不断完善中，严格保证公司从原材料采购、设计、生产制造、产品出厂全过程质量的有效监控和质量的持续改进。公司设立了以质量管理和质量监督考核为主要职能的质量部，按照质量管理体系文件的要求对产品质量进行全过程的控制。目前制订了原材料质量控制程序、产品制作过程质量控制程序、无损检测质量控制程序，并详细规定每个程序质量控制环节及控制点设置。

公司凭借强大的工艺技术实力、完善的质量管理体系及成熟的质量控制方法，使其产品的质量一直能充分满足客户的需求。报告期内，公司承接的每一项工程都获得了客户在产品质量、售后服务等方面满意的反馈文件，产品质量合格率 99%。

## 三、员工权益保护

公司始终坚持以人为本，依法维护职工权益，构建和谐劳动关系，实现员工与公司和谐发展。

### 1. 严格遵守相关的法律法规和制度，进一步规范劳动关系

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》的相关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等社会保险福利项目，为员工提供餐补、带薪年假等福利，同时，公司坚持按国家有关规定给予妊娠期和哺乳期女职工享受特别的福利制度，更好地保护了女员工的权益，实现了劳资关系的和谐稳定。

在劳动安全卫生制度上严格执行国家规定和标准，职工入职前公司统一组织员工安全培训教育，定期发放劳保用品等，通过教育和培训，员工能够了解和尊重工作场所的安全要求，有效防范事故的发生，减少人身伤害和财产损失。每月公司安全科进行安全隐患检查，并制定完善的制度，做到惩罚有度，调动员工安全生产意识，对公司可能存在的安全缺陷进行预防、报告和整改。

### 2、完善的员工薪酬与福利，实现可持续发展

公司始终坚持企业效益与员工共发展、同进步的理念，建立符合市场规律的以绩效为导向的差异化薪酬分配机制，薪酬制度公正、透明，提高员工的工作效率和质量。2023 年不断优化绩效考核体系，为员工提供更多的机会和空间来实现个人价值和发展。并积极开展企业文化和基层岗位与业技能竞赛活动，为企业持续发展提供有力的智力支持和人才保证。同时，定期为员工提供各类健康检查，保障员工身体素质。

### 3、员工关怀

2023 年，继续开展了各项有利于员工身心健康的活动。公司在妇女节、中秋节等重要节假日为员工准备精心礼品，提高员工的向心力和归属感，促进公司各项管理和经营和谐健康发展。为活跃员工业余文化生活，公司场内设置运动区域，配备篮球场、羽毛球场等，大大调动了员工的活动积极性，调整了大家的精神状态。年度联欢会已成为公司的文化传统，公司为员工准备精美实用的礼品，采用抽奖形式，让员工亲身参与感受公司“大家庭”带来的温暖与鼓舞。

## 四、环境权益保护与安全生产

1.公司已取得 ISO14001 及 ISO45001 体系认证，并通过制定环境目标和管理方案，落实职责与责任，加强培训与交流，管控文件与运行，保持应急与监测能力，及时纠正不符合的情形，形成方针、制度、管理、运行、监控、应急、纠正、评审等措施有效推行环境管理体系。

公司高度重视和严格控制企业运营对环境的影响，提倡低碳节能和绿色环保，加强办公节能管理，倡导绿色办公：对办公耗材采购、领取、使用进行严格管理，推广节约打印、复印用纸，提倡打印、传真纸张双面使用；积极推进信息化建设和无纸化办公模块。公司始终应坚持顺应绿色低碳经济的发展趋势，加强服务意识，以科学发展观为指导，在可持续发展框架内，努力实现经济效益、环境效益、社会效益的均衡发展。

2.强化安全生产责任落实，规范安全生产标准化体系运行。2023年，公司继续落实安全责任制度及标准化考评，各厂部第一负责人签署安全责任书，公司员工安全责任书逐级签订，做到安全责任全面覆盖。同时，公司更加注重安全责任标准化考评管理，建立了完整的标准化档案，各类安全隐患排查形成“查找-整改-跟踪-复查”的闭环模式，从事故预防抓起，大大降低了安全事故发生几率，标准化管理全面稳步提升。

2023年，公司继续强化了对员工的培训力度，结合年度安全生产重点工作安排，严格安全日常监管，建立单位巡查、主管部门督查、班组自查的安全生产监督机制，公司每周开展安全例行检查，检查发现的问题及时整理成检查通报，下发到各单位进行整改，并汇总建立隐患台账，对隐患整改情况进行跟踪督导，确保隐患归零。

公司时刻不忘坚持以实现经济效益与环境效益的双赢为目标，实施节能减排，走低碳经济发展道路。坚持自然、绿色、健康、低碳的理念，以技术进步和工艺改良为保护环境、推动企业可持续发展的主要任务和工作重点，采取切实可行措施对产品生产过程进行针对性的改造、优化，采用新技术、新工艺尽量降低能物耗，促进企业的可持续发展。

## 五、公共关系和社会公益事业

公司在稳健发展的同时，注重与各利益相关方建立良好的公共关系，把为社会创造繁荣作为自己应尽的职责，积极参与社会公益事业，追求最大限度地回报股东，回报社会，为推进和谐社会建设贡献自己的力量，尽到企业应尽的责任，促进企业与社会的和谐发展。

1、企业的发展离不开社会的接受和认可。作为一个有责任心的企业，公司在搞好经济发展的同时，一直致力于回报社会、回报国家，积极投身社会公益事业，全年累计捐赠资金及物资近百万元。对于突发性的自然灾害、社会问题，总是全身心地投入到针对受难地区及群众的支援救助行动之中，尤其是境外全资子公司老挝开元，作为走出去的中国企业，更加积极主动的履行社会责任，对老挝甘蒙省维修交通枢纽 13 号公路，向甘蒙省政府捐赠抗洪物资及善款，为老挝助农发展，富强农业添砖加瓦。此外，公司坚持依法纳税、守法合规、诚信经营，为国家财政税收和地方经济发展做出了应有贡献。

2、多方位提供就业岗位，积极履行社会责任，保障就业是企业重要社会责任之一，近年来，公司生产经营稳中有升，提供了就业岗位和稳定的工作环境，缓解了社会就业压力，为社会稳定、繁荣、和谐贡献微薄之力，同时公司的稳步发展也带动了周边相关配套企业和区域经济的发展。2023年，积极参加校园专场招聘会和专业人才专场招聘会，为大学毕业生等提供岗位机会，与职业技术学院建立定向培养和校企合作关系，安排在校生到公司进行顶岗实习，培养学生的实践能力。

3、作为社会公众上市公司，公司在日常经营中，主动接受政府和社会公众的监管和检查。认真关注社会公众和新闻媒体对公司的评论，及时和外界进行充分的信息交流和沟通，赢得了市场的尊重和认可以及社会各界的好评。

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

报告期内，公司未发生重大安全事故。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司通过多种方式开展乡村振兴、扶贫工作，巩固推展脱贫攻坚成果：继续贯彻落实习近平总书记在全国脱贫攻坚总结表彰大会上的重要讲话精神，积极关注改善民生、主动帮扶社会弱势群体、维护提升社会和谐，参与了地方

慈善事业单位及社会公益团体的多项爱心捐赠活动，并引领公司职员共同参与，所有捐赠款项定向用于对口帮扶地区或单位的巩固脱贫攻坚成果项目。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	韩方如、韩真如、韩汇如		(1) 担任公司董事的韩方如,担任公司总经理的韩真如承诺:本人任职期间内每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的25%;从公司离职后半年内,不转让所持有的公司股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票数量的比例不超过50%。(2) 公司股东韩汇如、韩方如、韩真如向发行人出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:1、承诺人目前没有,将来亦不会在中国境内外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何导致或可能导致	2012年12月07日		承诺正常履行中

			<p>与公司及公司控股子公司直接或间接产生竞争的业务或活动、亦不生产任何与公司及公司控股子公司产品相同或相似或可以取代公司及公司控股子公司产品的产品。</p> <p>2、如违反上述保证与承诺，给公司或公司控股子公司造成经济损失的，承诺人愿意赔偿公司或公司控股子公司相应损失，并承担相应的法律责任。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自公布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。根据准则要求，公司自 2023 年 1 月 1 日起和公布之日起分别执行变更后的会计政策。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并报表范围的变更详见本报告第十节、财务报告之九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	李江山、于焘焘
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李江山（24 年）、于焘焘（7 年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

《关于变更会计师事务所的议案》已经公司 2023 年 10 月 26 日第八届董事会第八次会议和 2023 年 11 月 15 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过，改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。公司董事会审计委员会事前通过对中兴华会计师事务所独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面的充分了解和审查，认为中

兴华会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司年度审计工作的要求。公司审计委员会同意改聘中兴华为公司 2023 年度审计机构，并提交公司董事会审议。

公司原审计机构中天运会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司业务发展和整体审计的需要，公司将 2023 年度审计机构变更为中兴华会计师事务所。公司已就变更会计师事务所事项与中天运会计师事务所进行了事前沟通，中天运会计师事务所知悉本事项并确认无异议。公司对中天运会计师事务所审计团队多年来为公司提供的专业、严谨、负责的审计服务工作以及辛勤的劳动表示诚挚的感谢。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

(1) 本年度，公司需要内部控制审计，聘请了中兴华会计师事务所，其内控审计费用为人民币 30 万元/年。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人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。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披露						
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

交易方	关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易价格	交易金额(万元)	类交易金额的比例	的交易额度(万元)	超过获批额度	交易结算方式	得的同类交易市价	日期	索引
四川汇力农资连锁股份有限公司	原持有本公司5%以上股份的企业之实际控制人所控制的企业	日常关联交易	销售钾肥产品	市场价原则	8984.16	8,984.16		20,000	否	现金结算	8984.16	2023年04月20日	巨潮资讯网《关于年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2023-016)
合计				--	--	8,984.16	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司与汇力连锁及其控股公司日常关联交易的发生基于实际市场需求和业务发展情况,较难实现准确预计。公司在进行年度日常关联交易预计时,主要从关联交易的总规模方面来考虑,按照可能发生的关联交易的金额上限进行预计,因此与实际发生情况存在一定的差异。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
老挝开元矿业有限公司(美元)	2019年04月25日	12,150	2021年01月01日	1,490	质押	汇元达公司100%股权		至2023年12月30日	是	否
老挝开元矿业有限公司	2019年04月25日	5,000	2021年01月01日	720	质押	汇元达公司100%股权		至2023年12月30日	是	否
老挝开元矿业有限公司(美元)	2021年06月09日	5,500	2021年06月29日	5,500	连带责任保证、质押	贷款额10%的保证金质押		36个月	否	否
老挝开元矿业有限公司(美元)	2023年07月28日	10,000	2023年06月26日	10,000	连带责任保证、质押	汇元达公司100%股权		12个月	否	否
四川省汇元达钾肥有限责任公司	2022年04月21日	3,000	2023年03月08日	3,000	连带责任保证			12个月	否	否
四川省汇元达钾肥有限责任公司	2023年04月20日	8,000	2023年05月22日	1,500	连带责任保证			12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			204,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					125,503.37
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			204,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					114,281.85
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			204,500		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					125,503.37
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			204,500		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					114,281.85

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	13.34%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	74,550	30,780	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	0	3,306.11	1,067.72
合计		79,550	30,780	3,306.11	1,067.72

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

公司以本金人民币 5,000.00 万元购买券商理财产品“中信证券信享至尊 106 号单一资产管理计划”（简称“中信信享至尊 106 号”）到期日为 2021 年 4 月 30 日，截至本报告日，中信信享至尊 106 号托管账户上剩余产品本金 3,306.11 万元及预期收益未收回，产品的逾期对公司不造成重大影响。中信证券向公司提供了中信信享至尊 106 号产品管理报告，在管理报告中，截止 2022 年底，中信信享至尊 106 号产品受托规模为 50.00 万元，期末资产净值为 2,238.35 万元。根据最新会计准则，公司最近两年已将该理财产品计入资产负债表的交易性金融资产科目，以公允价值计量且其变动计入当期损益。截止 2023 年 12 月 31 日，就中信信享至尊 106 号产品逾期未收回已计提减值金额为 1,067.72 万元。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司下属全资子公司四川省汇元达钾肥有限责任公司以现金方式收购昆明市帝银矿业有限公司 72%的股权，昆明帝银将成为公司的二级控股子公司。昆明帝银合法拥有 6.89 平方公里的“云南省禄劝县舒姑磷矿、硫铁矿”矿业权，收购完成后公司矿产业务资产进一步增强，业务范围再次拓展，公司的核心竞争力得到稳步提升。相关内容详见 2022 年 12 月 6 日刊载于巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 的《关于全资子公司收购股权的公告》(公告编号：2022-078)。

在股权转让协议履行中，昆明帝银已于 2023 年 11 月 13 日取得“云南省禄劝县 舒姑磷矿、硫铁矿勘探”探矿权保留。由于审批政策及要求的调整，交易双方就股权转让协议项下《采矿许可证》延期取得事宜，签订了补充协议，相关内容详见刊载于巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 的《关于全资子公司签订股权转让协议补充协议的公告》(公告编号 2024-004)。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	113,898,375	9.16%						113,898,375	9.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	113,898,375	9.16%						113,898,375	9.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	113,898,375	9.16%						113,898,375	9.16%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,130,163,708	90.84%						1,130,163,708	90.84%
1、人民币普通股	1,130,163,708	90.84%						1,130,163,708	90.84%
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	1,244,062,083	100.00%						1,244,062,083	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,917	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,410	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
韩汇如	境内自然人	46.79%	582,131,859	无	0	582,131,859	质押	142,800,000
韩方如	境内自然人	6.10%	75,932,300	无	56,949,225	18,983,075	不适用	0
韩真如	境内自然人	6.10%	75,932,200	无	56,949,150	18,983,050	不适用	0
何艳	境内自然人	4.21%	52,352,700	增加	0	52,352,700	不适用	0
冯骏驹	境内自然人	1.80%	22,453,733	增加	0	22,453,733	不适用	0
南京顺成企业咨询服务合伙企业（有限合伙）	其他	1.65%	20,500,000	减少	0	20,500,000	质押	15,000,000
四川产业振兴发展投资基金有限公司	国有法人	1.44%	17,867,230	无	0	17,867,230	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.81%	10,110,584	无	0	10,110,584	不适用	0
交通银行股份有限公司-景顺长城中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.49%	6,041,300	无	0	6,041,300	不适用	0
章芸	境内自然人	0.41%	5,108,700	增加	0	5,108,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东韩方如、韩真如、韩汇如为姐弟关系，系关联股东，非一致行动人；除以上情况外，公司未知上述股东中的其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
韩汇如	582,131,859		人民币普通股	582,131,859				
何艳	52,352,700		人民币普通股	52,352,700				
冯骏驹	22,453,733		人民币普	22,453,733				

		普通股	3
南京顺成企业咨询服务合伙企业（有限合伙）	20,500,000	人民币普通股	20,500,000
韩方如	18,983,075	人民币普通股	18,983,075
韩真如	18,983,050	人民币普通股	18,983,050
四川产业振兴发展投资基金有限公司	17,867,230	人民币普通股	17,867,230
香港中央结算有限公司	10,110,584	人民币普通股	10,110,584
交通银行股份有限公司-景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	6,041,300	人民币普通股	6,041,300
章芸	5,108,700	人民币普通股	5,108,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东韩方如、韩真如、韩汇如为姐弟关系，系关联股东，非一致行动人；除以上情况外，公司未知上述股东中的其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
潘晓东	退出	0	0.00%	0	0.00%
章芸	新增	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
韩汇如	中国	否
主要职业及职务	韩汇如，男，中国国籍，无境外居留权，1976 年出生，汉族，本科学历；历任公司行政科员、总经理助理，自 2005 年起至 2017 年 4 月任股份公司董事，现任苏州东方铁塔有限公司执行董事、泰州永邦重工有限公司总经理、江苏汇景	

	薄膜科技有限公司执行董事、海南谷迪国际贸易有限公司执行董事、内蒙古同盛风电设备有限公司执行董事、老挝开元矿业有限公司董事长、上海蓝科建筑减震科技股份有限公司董事。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

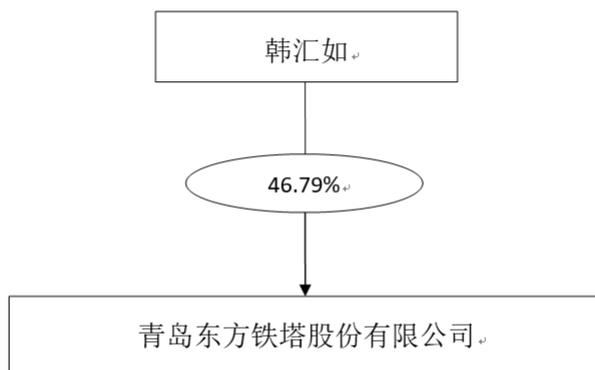
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
韩汇如	本人	中国	否
主要职业及职务	韩汇如，男，中国国籍，无境外居留权，1976 年出生，汉族，本科学历；历任公司行政科员、总经理助理，自 2005 年起至 2017 年 4 月任股份公司董事，现任苏州东方铁塔有限公司执行董事、泰州永邦重工有限公司总经理、江苏汇景薄膜科技有限公司执行董事、海南谷迪国际贸易有限公司执行董事、内蒙古同盛风电设备有限公司执行董事、老挝开元矿业有限公司董事长、上海蓝科建筑减震科技股份有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 17 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第 030179 号
注册会计师姓名	李江山、于焘焘

#### 审计报告正文

#### 一. 审计意见

我们审计了青岛东方铁塔股份有限公司（以下简称“东方铁塔公司”），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二. 形成审计意见的基础

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

#### 三. 关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注财务报表附注三、27 收入，五、44 营业收入和营业成本，东方铁塔公司 2023 年度营业收入为人民币 400,441.60 万元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 采取抽样的方式，对应收账款、合同资产及合同负债的发生额及余额进行函证，对收入确认的相关单据进行检查，核实收入确认的真实性；

(3) 选取重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(4) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对签收单、及其他支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对报告期内的销售回款及期后回款进行核查，确认销售收入的真实性。

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 商誉减值准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注财务报表附注三、20 长期资产减值之商誉减值，五、19 商誉列示。

截至 2023 年 12 月 31 日贵公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币 74,258.66 万元，已计提商誉减值准备 30,818.72 万元。商誉余额占东方铁塔公司资产总额的比例为 3.34%，东方铁塔公司管理层每年年度终了对商誉至少每年进行减值测试，在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、折现率等参数。由于商誉金额较大、对财务报表的影响较为重大，减值测试过程较为复杂且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制设计及运行有效性；

(2) 复核了管理层对合并财务报表商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法；

(3) 综合考虑了该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会、对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

(4) 与东方铁塔管理层及评估专家讨论，了解了对减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查东方铁塔公司管理层采用的关键假设（如折现率等）的恰当性及相关披露是否适当；同时对评估专家的独立性、专业资质和胜任能力进行了评价；

## 四、其他信息

东方铁塔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方铁塔公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛东方铁塔股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,462,356,513.85	2,456,685,590.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	308,675,521.68	285,656,672.04
衍生金融资产		
应收票据	68,978,651.14	137,110,104.44
应收账款	500,800,212.17	532,291,088.41
应收款项融资	47,140,833.94	37,385,870.00
预付款项	62,137,999.49	62,142,949.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	116,219,773.49	169,351,485.98

其中：应收利息		
应收股利	106,199,957.00	113,499,957.00
买入返售金融资产		0.00
存货	752,763,903.12	1,068,359,829.23
合同资产	145,338,974.49	48,511,062.31
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	71,316,527.80	32,913,825.52
流动资产合计	4,535,728,911.17	4,830,408,478.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	177,501,846.41	166,333,641.01
其他权益工具投资	536,763,150.00	590,728,880.00
其他非流动金融资产	22,383,537.89	0.00
投资性房地产	40,135,260.49	0.00
固定资产	2,657,654,510.95	2,138,549,519.30
在建工程	397,060,375.76	776,644,920.70
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	4,640,829.83	7,389,782.30
无形资产	3,490,854,259.95	3,552,644,963.62
开发支出		0.00
商誉	434,399,398.30	434,399,398.30
长期待摊费用	365,755,163.48	287,818,626.21
递延所得税资产	85,293,195.11	55,290,592.41
其他非流动资产	239,047,808.08	195,961,502.23
非流动资产合计	8,451,489,336.25	8,205,761,826.08
资产总计	12,987,218,247.42	13,036,170,304.55
流动负债：		
短期借款	811,122,276.72	1,602,709,838.67
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	179,429,112.31	114,505,499.01
应付账款	637,504,197.98	450,256,671.71
预收款项	802,752.29	0.00
合同负债	128,904,604.85	145,771,960.37
卖出回购金融资产款		0.00

吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	40,178,955.68	31,511,561.00
应交税费	353,066,743.08	215,972,583.45
其他应付款	77,255,500.99	71,552,478.26
其中：应付利息		0.00
应付股利	62,264,445.00	54,516,014.75
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	433,699,109.14	131,933,608.56
其他流动负债	57,900,588.43	74,935,500.95
流动负债合计	2,719,863,841.47	2,839,149,701.98
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款	471,334,820.62	464,476,810.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	1,898,824.25	4,896,972.85
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	350,153.46	329,341.52
递延收益	2,117,218.00	824,700.00
递延所得税负债	1,210,597,578.90	1,258,313,775.33
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	1,686,298,595.23	1,728,841,599.70
负债合计	4,406,162,436.70	4,567,991,301.68
所有者权益：		
股本	1,244,062,083.00	1,244,062,083.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	4,611,277,070.20	4,611,277,070.20
减：库存股		0.00
其他综合收益	12,005,779.27	22,833,382.42
专项储备	12,724,675.65	12,724,675.65
盈余公积	284,143,006.80	233,834,440.43
一般风险准备		0.00
未分配利润	2,405,267,074.94	2,331,866,972.79
归属于母公司所有者权益合计	8,569,479,689.86	8,456,598,624.49
少数股东权益	11,576,120.86	11,580,378.38
所有者权益合计	8,581,055,810.72	8,468,179,002.87
负债和所有者权益总计	12,987,218,247.42	13,036,170,304.55

法定代表人：韩方如    主管会计工作负责人：周小凡    会计机构负责人：周小凡

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	644,770,834.15	1,287,034,351.44
交易性金融资产	67,808,916.16	142,667,158.57
衍生金融资产		
应收票据	68,978,651.14	137,110,104.44
应收账款	451,670,270.52	501,132,714.10
应收款项融资	10,894,956.44	21,787,170.00
预付款项	27,402,000.59	29,405,634.83
其他应收款	1,108,060,160.43	864,780,264.04
其中：应收利息		
应收股利	250,449,957.00	60,449,957.00
存货	594,802,130.43	956,767,713.59
合同资产	144,184,394.08	70,211,247.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,516,615.61	7,978,898.68
流动资产合计	3,124,088,929.55	4,018,875,257.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,572,368,131.26	4,561,199,925.86
其他权益工具投资	5,810,000.00	5,810,000.00
其他非流动金融资产	22,383,537.89	0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	389,264,166.78	419,832,904.81
在建工程	212,310,414.06	46,798,294.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,112,427.82	5,446,748.82
无形资产	99,382,143.21	102,492,510.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,694,510.13	1,895,991.18
递延所得税资产	34,515,609.41	25,503,780.11
其他非流动资产		2,682,000.00
非流动资产合计	5,340,840,940.56	5,171,662,155.33
资产总计	8,464,929,870.11	9,190,537,413.00
流动负债：		

短期借款	445,406,157.88	763,158,508.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	509,849,112.31	963,365,999.01
应付账款	190,396,484.93	169,394,054.26
预收款项		
合同负债	100,656,944.33	106,249,220.88
应付职工薪酬	16,408,343.80	15,608,734.16
应交税费	29,013,135.83	4,468,465.54
其他应付款	334,099,849.02	209,367,955.68
其中：应付利息		
应付股利	62,264,445.00	54,516,014.75
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,283,767.59	12,410,367.04
其他流动负债	57,882,703.79	73,064,590.50
流动负债合计	1,685,996,499.48	2,317,087,895.38
非流动负债：		
长期借款	14,351,000.00	99,880,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,105,930.83	3,639,043.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,292,518.00	
递延所得税负债	7,064,802.48	7,831,564.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,814,251.31	111,350,607.97
负债合计	1,709,810,750.79	2,428,438,503.35
所有者权益：		
股本	1,244,062,083.00	1,244,062,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,611,277,070.20	4,611,277,070.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	284,143,006.80	233,834,440.43
未分配利润	615,636,959.32	672,925,316.02
所有者权益合计	6,755,119,119.32	6,762,098,909.65
负债和所有者权益总计	8,464,929,870.11	9,190,537,413.00

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,004,415,962.84	3,616,108,373.36
其中：营业收入	4,004,415,962.84	3,616,108,373.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,224,986,402.18	2,584,982,682.36
其中：营业成本	2,915,179,662.26	2,314,338,103.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	84,440,921.26	48,450,971.37
销售费用	34,246,503.16	21,068,543.32
管理费用	118,474,496.14	116,106,626.53
研发费用	65,377,259.47	70,666,207.99
财务费用	7,267,559.89	14,352,229.96
其中：利息费用	62,025,414.16	72,068,118.01
利息收入	43,625,596.10	25,510,537.38
加：其他收益	21,059,440.07	5,987,970.80
投资收益（损失以“-”号填列）	46,012,851.74	66,422,764.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,168,205.40	23,651,074.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,337,667.45	-1,119,702.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,562,271.80	-22,911,243.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,468,487.69	-1,376,198.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,622.55	164,208.76
三、营业利润（亏损以“-”号填	817,192,048.08	1,078,293,490.09

列)		
加：营业外收入	3,081,919.59	2,594,157.48
减：营业外支出	11,280,974.52	4,840,502.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	808,992,993.15	1,076,047,145.40
减：所得税费用	175,223,128.12	254,309,285.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	633,769,865.03	821,737,860.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	633,769,865.03	822,094,592.70
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-356,732.33
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	633,774,122.55	824,500,043.53
2.少数股东损益	-4,257.52	-2,762,183.16
六、其他综合收益的税后净额	-10,827,603.15	3,912,629.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,827,603.15	3,912,629.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,474,297.50	-122,728,515.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-40,474,297.50	-122,728,515.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29,646,694.35	126,641,144.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	29,646,694.35	126,641,144.13
7.其他		
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	622,942,261.88	825,650,489.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	622,946,519.40	828,412,672.66
归属于少数股东的综合收益总额	-4,257.52	-2,762,183.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.5094	0.6627
（二）稀释每股收益	0.5094	0.6627

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：韩方如 主管会计工作负责人：周小凡 会计机构负责人：周小凡

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,972,382,543.24	1,753,532,372.85
减：营业成本	1,838,133,724.97	1,650,387,301.08
税金及附加	16,747,409.66	7,566,651.39
销售费用	19,911,486.74	15,757,143.16
管理费用	26,490,617.60	29,794,805.46
研发费用	65,377,259.47	70,666,207.99
财务费用	15,880,374.84	24,261,331.98
其中：利息费用	25,107,825.30	39,127,017.57
利息收入	18,475,853.64	15,384,934.81
加：其他收益	11,552,023.75	3,509,663.99
投资收益（损失以“-”号填列）	511,295,399.94	85,895,709.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,168,205.40	23,651,074.93
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）	-3,020,471.03	-2,010,783.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-659,508.22	-16,209,180.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,188,489.23	2,457,771.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,622.55	96,839.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	492,879,247.72	28,838,952.96
加：营业外收入	845,790.77	1,284,492.40
减：营业外支出	417,965.82	315,600.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	493,307,072.67	29,807,844.50
减：所得税费用	-9,778,591.03	-23,035,656.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	503,085,663.70	52,843,501.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	503,085,663.70	52,843,501.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 重新计量设定受益计划变动		0.00

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
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		0.00
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00
5. 现金流量套期储备		0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00
7. 其他		
六、综合收益总额	503,085,663.70	52,843,501.30
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.4044	0.0425
(二) 稀释每股收益	0.4044	0.0425

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,923,534,001.19	3,308,461,407.80
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	32,676,335.39	16,039,848.74
收到其他与经营活动有关的现金	339,654,032.73	36,572,022.60
经营活动现金流入小计	5,295,864,369.31	3,361,073,279.14
购买商品、接受劳务支付的现金	3,094,962,256.36	2,445,824,066.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	172,006,323.52	149,398,305.98
支付的各项税费	297,482,358.77	364,646,471.02

支付其他与经营活动有关的现金	648,264,635.58	77,839,897.99
经营活动现金流出小计	4,212,715,574.23	3,037,708,741.64
经营活动产生的现金流量净额	1,083,148,795.08	323,364,537.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,185,272,980.68	4,121,223,479.20
取得投资收益收到的现金	39,465,325.83	47,487,970.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,033.60	89,948.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,338,623.40	155,474,241.50
投资活动现金流入小计	3,226,327,963.51	4,324,275,639.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,134,065.30	228,565,434.55
投资支付的现金	3,313,077,085.35	4,275,286,004.91
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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,338,623.40	163,641,023.42
投资活动现金流出小计	3,495,549,774.05	4,667,492,462.88
投资活动产生的现金流量净额	-269,221,810.54	-343,216,823.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,412,406,725.88	1,850,860,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,514,645.34	
筹资活动现金流入小计	1,476,921,371.22	1,850,860,500.00
偿还债务支付的现金	1,173,247,498.15	1,251,183,865.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	557,308,407.51	309,016,543.38
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	265,789,485.43	3,033,650.46
筹资活动现金流出小计	1,996,345,391.09	1,563,234,059.39
筹资活动产生的现金流量净额	-519,424,019.87	287,626,440.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,889,548.74	25,948,636.73
五、现金及现金等价物净增加额	307,392,513.41	293,722,791.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,518,664,350.11	1,224,941,558.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,826,056,863.52	1,518,664,350.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,831,118,958.78	1,547,544,124.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	508,468,025.74	266,246,940.92
经营活动现金流入小计	3,339,586,984.52	1,813,791,065.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,352,732,937.17	1,229,672,369.98
支付给职工以及为职工支付的现金	62,875,648.68	70,329,750.28
支付的各项税费	56,317,353.23	92,720,709.74
支付其他与经营活动有关的现金	312,941,949.44	267,668,877.28

经营活动现金流出小计	2,784,867,888.52	1,660,391,707.28
经营活动产生的现金流量净额	554,719,096.00	153,399,358.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,939,478.58	1,020,560,000.00
取得投资收益收到的现金	312,442,135.50	2,244,634.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,686.00	22,579.87
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		155,474,241.50
投资活动现金流入小计	437,391,300.08	1,178,301,455.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,045,688.28	47,659,106.83
投资支付的现金	165,800,000.00	965,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	184,845,688.28	1,013,209,106.83
投资活动产生的现金流量净额	252,545,611.80	165,092,348.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	545,000,000.00	974,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	124,792,700.90	
筹资活动现金流入小计	669,792,700.90	974,550,000.00
偿还债务支付的现金	955,199,000.00	855,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	536,908,685.32	279,521,033.91
支付其他与筹资活动有关的现金	168,432,203.78	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	1,660,539,889.10	1,135,721,033.91
筹资活动产生的现金流量净额	-990,747,188.20	-161,171,033.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-183,482,480.40	157,320,673.22
加：期初现金及现金等价物余额	503,300,629.52	345,979,956.30
六、期末现金及现金等价物余额	319,818,149.12	503,300,629.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20	0.00	22,833,824.2	12,724,675.5	233,834,440.43		2,331,866,972.79		8,456,598,624.49	11,580,378.8	8,468,179,003.27
加：会计政策变															

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,24 4,06 2,08 3.00				4,61 1,27 7,07 0.20	0.00	22,8 33,3 82.4 2	12,7 24,6 75.6 5	233, 834, 440. 43		2,33 1,86 6,97 2.79		8,45 6,59 8,62 4.49	11,5 80,3 78.3 8	8,46 8,17 9,00 2.87
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 10,8 27,6 03.1 5		50,3 08,5 66.3 7		73,4 00,1 02.1 5		112, 881, 065. 37	- 4,25 7.52	112, 876, 807. 85
(一) 综合 收益 总额							- 10,8 27,6 03.1 5				633, 774, 122. 55		622, 946, 519. 40	- 4,25 7.52	622, 942, 261. 88
(二) 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权															

益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配								50,308,566.37			-		560,374,020.40		-	510,065,454.03		-	510,065,454.03	
1. 提取盈余公积								50,308,566.37			-		50,308,566.37							
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配													-			-			-	510,065,454.03
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	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20		12,005,779.27	12,724,675.65	284,143,006.80		2,405,267,074.94		8,569,479,689.86	11,576,120.86	8,581,055,810.72

上期金额

单位：元

项目	2022 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														
	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	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20		18,920,753.29	12,724,675.65	228,550,090.30		1,823,666,800.14		7,939,201,472.58	24,062,302.14	7,963,377,472.72
加：会计政策变更													0.00		0.00

更															
期差 错更 正													0.00		0.00
他													0.00		0.00
二、 本年 期初 余额	1,24 4,06 2,08 3.00	0.00	0.00	0.00	4,61 1,27 7,07 0.20	0.00	18,9 20,7 53.2 9	12,7 24,6 75.6 5	228, 550, 090. 30	0.00	1,82 3,66 6,80 0.14		7,93 9,20 1,47 2.58	24,0 62,3 02.1 4	7,96 3,26 3,77 4.72
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,91 2,62 9.13	0.00	5,28 4,35 0.13	0.00	508, 200, 172. 65		517, 397, 151. 91	- 12,4 81,9 23.7 6	504, 915, 228. 15
(一) 综 合收 益总 额							3,91 2,62 9.13				824, 500, 043. 53		828, 412, 672. 66	- 2,76 2,18 3.16	825, 650, 489. 50
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		- 9,71 9,74 0.60	- 9,71 9,74 0.60	
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													0.00		
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权													0.00		0.00

益的金额															
4. 其他													0.00	- 9,719,740.60	- 9,719,740.60
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,284,350.13	0.00	- 316,299,870.88		- 311,015,520.75	- 311,015,520.75	
1. 提取盈余公积									5,284,350.13		- 5,284,350.13		0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备											- 311,015,520.75		- 311,015,520.75	- 311,015,520.75	
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00	0.00	
4. 其他													0.00	0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00	0.00	
3. 盈余公积													0.00	0.00	

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00				0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	1,244,062,208.30	0.00	0.00	0.00	4,611,277,070.20	0.00	22,833,824.42	12,724,675.5	233,834,440.43	0.00	2,331,866,972.79		8,456,598,624.49	11,580,378.38	8,468,179,002.87

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,244,062,083.00	0.00	0.00	0.00	4,611,277,070.20	0.00	0.00		233,834,440.43	672,925,316.02		6,762,098,909.65
加												0.00

：会计政策变更												
期差错更正												0.00
他												0.00
二、本年期初余额	1,244,062,083.00	0.00	0.00	0.00	4,611,277,070.20	0.00	0.00	0.00	233,834,440.43	672,925,316.02		6,762,098,909.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,308,566.37	-	57,288,356.70		-6,979,790.33
（一）综合收益总额										503,085,663.70		503,085,663.70
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益						0.00						0.00

权益的金 额												
4. 其 他												0.00
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,30 8,566 .37	- 560,3 74,02 0.40		- 510,0 65,45 4.03
1. 提 取盈 余公 积									50,30 8,566 .37	- 50,30 8,566 .37		0.00
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 510,0 65,45 4.03		- 510,0 65,45 4.03
3. 其 他												0.00
(四) 所有 者权 益内 部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00			0.00
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												0.00
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	0.00											
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,244,062,083.00		0.00	0.00	4,611,277,070.20				284,143,006.80	615,636,959.32		6,755,119,119.32

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20		0.00	0.00	228,550,090.30	936,381,685.60		7,020,270,929.10
加： 会 计政 策变 更												0.00
期差 错更 正												0.00
他												

二、本年期初余额	1,244,062,083.00	0.00	0.00	0.00	4,611,277,070.20		0.00	0.00	228,550,090.30	936,381,685.60		7,020,270,929.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	5,284,350.13	-263,456.36	9.58		-258,172,019.45
（一）综合收益总额										52,843,501.30		52,843,501.30
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,284,350.13	316,299.87	0.88		-311,015,520.75
1. 提								5,284	-			0.00

取盈 余公 积									, 350. 13	5, 284 , 350. 13		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 311, 0 15, 52 0. 75		- 311, 0 15, 52 0. 75
3. 其 他												0. 00
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00		0. 00	0. 00			0. 00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												0. 00
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												0. 00
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												0. 00
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												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,244,062.083.00	0.00	0.00	0.00	4,611,277,070.20	0.00	0.00		233,834,440.43	672,925,316.02		6,762,098,909.65

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛东方铁塔股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛东方铁塔（集团）有限公司整体变更设立的。青岛东方铁塔（集团）有限公司的前身是青岛东方铁塔有限公司。

青岛东方铁塔有限公司成立于 1996 年 7 月，1996 年 8 月 1 日由胶州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为 3,661 万元。

1996 年 11 月经青岛市经济体制改革委员会《关于同意组建青岛东方铁塔集团的批复》（青体改发[1996]95 号）批准，青岛东方铁塔有限公司改制为青岛东方铁塔（集团）有限公司，于 1996 年 11 月 1 日在胶州市工商行政管理局变更登记。

2001 年 1 月 20 日经青岛市经济体制改革委员会《关于青岛东方铁塔股份有限公司获准设立的通知》（青体改股字[2001]10 号）批准，青岛东方铁塔（集团）有限公司整体变更为青岛东方铁塔股份有限公司，变更后的注册资本为 11,420 万元，系以青岛东方铁塔（集团）有限公司经审计的 2000 年 12 月 31 日净资产为基数按 1:1 折股形成。2001 年 2 月 22 日经青岛市工商行政管理局依法核准登记注册，取得企业法人营业执照。

2008 年 12 月，公司增加注册资本 1,580 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 13,000 万元。

2011 年 1 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛东方铁塔股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]68 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 4,350 万股，每股面值 1 元，新股发行后注册资本变更为 17,350 万元，股份总数 17,350 万股。

根据 2011 年 8 月 22 日召开的 2011 年第二次临时股东大会通过的《资本公积金转增股本方案》，公司以发行后总股本 17,350 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 26,025 万元，股份总数 26,025 万股。

根据 2015 年 8 月 19 日召开的 2015 年第二次临时股东大会通过的《公司 2015 年半年度利润分配方案》，公司以总股本 26,025 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 78,075 万元，股份总数 78,075 万股。

2016 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛东方铁塔股份有限公司向新余顺成投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1104 号）核准，本公司非公开发行股份 53,564.75 万股，发行新股后公司总股本增加至 131,639.75 万股，注册资本变更为人民币 131,639.75 万元。

根据 2017 年 6 月 9 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《关于回购公司重大资产重组标的资产 2016 年未完成业绩承诺对应股份的议案》，公司回购并注销 2,524.33 万股股份，公司总股本变更为 129,115.42 万股。

根据 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于回购公司重大资产重组标的资产 2017 年未完成业绩承诺对应股份的议案》，公司回购并注销 2,892.41 万股股份，公司总股本变更为 126,223.01 万股。

根据 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于回购公司重大资产重组标的资产 2018 年未完成业绩承诺对应股份的议案》，公司回购并注销 1,816.80 万股股份，公司总股本变更为 124,406.21 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本总额为 124,406.21 万股，其中有限售条件股份 11,389.84 万股，无限售条件股份 113,016.37 万股。

本公司统一社会信用代码为 91370200169675791C，注册地址为山东省胶州市广州北路 318 号，法定代表人为韩方如。

本公司属工业企业。经营范围包括：广播电视塔、微波塔、电力塔、导航塔、钢管、公用天线及钢结构设计制造，从事金属表面防腐处理，开发新产品，开展技术咨询，出口本企业自产产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备及零配件，汽车普通货物运输；仓储物流管理；固废处理、大气污染治理专用设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、制造、销售；烟气净化工程。

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

公司本年度纳入合并报表范围的子公司如下：

子公司全称	子公司简称	备注
青岛东方铁塔工程有限公司	东方工程公司	全资子公司
苏州东方铁塔有限公司	苏州东方公司	全资子公司
泰州永邦重工有限公司	泰州永邦公司	全资子公司
内蒙古同盛风电设备有限公司	内蒙同盛公司	控股子公司
青岛东方合众装备有限公司	合众装备公司	全资子公司
青岛海仁投资有限责任公司	青岛海仁公司	全资子公司
南京世能新能源科技有限公司	南京世能公司	控股子公司
上海世利特新能源科技有限公司	上海世利特公司	南京世能公司全资子公司
江西世利特新能源有限公司	江西世利特公司	南京世能公司全资子公司
青岛世利特新能源科技有限公司	青岛世利特公司	南京世能公司全资子公司
四川省汇元达钾肥有限责任公司	四川汇元达公司	全资子公司

子公司全称	子公司简称	备注
香港开元矿业集团有限公司	香港开元公司	四川汇元达公司全资子公司
青岛力汇国际供应链管理有限公司	青岛力汇公司	香港开元公司控股子公司
老挝开元矿业有限公司	老挝开元公司	香港开元公司全资子公司
宏峰石灰有限公司	宏峰石灰公司	老挝开元公司全资子公司
青岛安胜国际供应链管理有限公司	青岛安胜公司	控股子公司
廊坊市辰顺实业有限公司	廊坊辰顺公司	青岛安胜全资子公司
青岛安汇国际供应链管理有限公司	青岛安汇公司	全资子公司
海南谷迪国际贸易有限公司	海南谷迪公司	全资子公司
上海汇沅达化工有限公司	上海汇沅达公司	全资子公司

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本公司及各子公司从事钢结构、铁塔类、钾肥的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项

具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 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

本公司记账本位币为人民币。本公司的子公司香港开元公司、老挝开元公司、开元发展公司、宏峰石灰公司记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

### （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，按发生日当月第一个交易日的汇率的中间价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。

### （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。

### （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，采用交易发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。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，采用现金流量发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。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/所有者权益项目下列示的、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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 12、应收票据

对于应收票据无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款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票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

## 13、应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

## 14、应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票、承兑人为央企和大型国企及所属公司的商业承兑汇票，信用风险较低
组合 2	应收关联方的款项，参照“应收账款”关联方组合
组合 3	承兑人非央企或大型国企及所属公司的商业承兑汇票、应收非关联方的款项，参照“应收账款”账龄组合

## 15、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，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方的其他应收款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

## 16、合同资产

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于合同资产的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物及低值易耗品、库存商品、发出商品、合同履约成本、在途物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括为原材料、在产品、合同履约成本、库存商品、在途物资和周转材料等。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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摊销

## 18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 19、长期股权投资

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、10“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。

### （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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

## （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，按本附注三、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

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-30 年	0-5	3.17-4
井巷	其他		0	
机器设备	年限平均法	10 年	0-5	9.5-10
电子设备	年限平均法	5 年	0-5	19-20
运输设备	年限平均法	5-8 年	0-5	12.5-19
其他	年限平均法	5 年	0-5	19-20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额

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

本公司固定资产分为房屋建筑物、矿井巷道、机器设备、电子设备、运输设备及其他等。公司采用年限平均法和工作量法计提固定资产折旧除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。其中老挝开元公司的矿井巷道计提折旧采用工作量法，按照当年氯化钾产量占矿区服务期预计总产量的比例计提折旧，其他固定资产计提折旧时采用年限平均法。计提的折旧费用根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。除矿井巷道外公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如上表。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

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

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

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

- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。

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

## 24、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

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。

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

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。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

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。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 29、预计负债

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

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

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

### 30、股份支付

#### (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其中之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。

## 31、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

收入确认的具体方法：

(1)销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，销售产品时，依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入。内销产品收入：公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。外销产品收入：在合同规定的港口将货物装船并取得提单后确认销售收入。

(2)提供劳务属于在某一时刻履行的履约义务，当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时，如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的，将两者分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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的情况

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

## 补充

### 33、合同成本

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。

### 34、政府补助

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权、房屋建筑物。

#### 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法：根据 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债，并计入使用权资产的租赁交易，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。“该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本集团于 2023 年 1 月 1 日执行上述修订的会计准则，将其追溯应用于 2022 年 1 月 1 日或以后发生的租赁交易。公司于财务报表列报最早期间的期初，将首次执行修订的会计准则的累计影响数确认为留存收益及其他财务报表项目。	递延所得税资产	
同上	递延所得税负债	

本次会计政策的变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。对公司的财务报表无影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳税所得额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、35%
资源税（老挝开元公司）	销售收入（征收机关核定单价）	4%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、宏峰石灰公司、海南谷迪公司	15
苏州东方公司、东方工程公司、泰州永邦公司、内蒙同盛公司、合众装备公司、青岛海仁公司、四川汇元达公司和上海汇沅达公司	25
香港开元公司	16.5
老挝开元公司	35
南京世能公司、上海世利特公司、江西世利特公司、青岛世利特公司、青岛安胜公司、廊坊辰顺公司、青岛安汇公司、开元发展公司	20

### 2、税收优惠

1) 增值税:

①报告期，公本公司出口货物主要为钢结构产品及其配件，增值税实行免税并退税政策。根据财政部、税务总局《关于提高机电、文化等产品出口退税率的通知》（财税[2018]93号）的规定，退税率为13%。

②先进制造业

报告期，本公司自2023年1月1日至2027年12月31日，按照先进制造业企业享受当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 所得税:

①本公司：2021年11月，本公司继续被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司2021年、2022年、2023年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

②南京世能公司、上海世利特公司、江西世利特公司、青岛世利特公司、青岛安胜公司、廊坊辰顺公司、青岛安汇公司：根据财政部和税务局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13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》（财政部、税务总局公告2021年第12号）、《关于进一步实施

小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，再减半征收企业所得税。

③宏峰石灰公司：根据老挝甘蒙省政府 2012 年 3 号外商投资许可证规定，宏峰石灰公司自 2009 年 11 月 6 日起，第 1-5 年免除所得税（利润税），第 6-8 年按 7.5% 计算缴纳所得税（利润税），第 9 年起按 15% 计算缴纳所得税（利润税）。④海南谷迪公司：根据财政部和税务局联合印发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,199.29	235,246.26
银行存款	2,080,731,063.39	1,717,922,247.10
其他货币资金	381,452,251.17	738,528,097.28
合计	2,462,356,513.85	2,456,685,590.64
其中：存放在境外的款项总额	428,408,314.30	272,044,488.89

其他说明：

期末受限制的货币资金情况：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	100,000,000.00	202,052,768.91
其中：银行定期存款	100,000,000.00	200,893,800.00
诉讼事项冻结		1,158,968.91
其他货币资金	381,452,251.17	735,968,471.62
其中：履约保证金	2,773,293.52	433,821.77
银行承兑汇票保证金	227,012,680.14	686,353,331.55
信用证保证金	5,001,592.26	
融资保函保证金	37,549,627.50	37,549,627.50
银行存款质押担保金	98,082,520.21	
应收利息	11,032,537.54	11,631,690.80
合计	481,452,251.17	938,021,240.53

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,675,521.68	285,656,672.04
其中：		
理财产品	308,675,521.68	285,656,672.04
其中：		
重分类至其他非流动金融资产的部分	22,383,537.89	
合计	308,675,521.68	285,656,672.04

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	72,592,116.71	137,110,104.44
减：坏账准备	-3,613,465.57	
合计	68,978,651.14	137,110,104.44

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	72,592,116.71	100.00%	3,613,465.57	4.98%	68,978,651.14	137,110,104.44	100.00%			137,110,104.44
其中：										
商业承兑汇票	72,592,116.71	100.00%	3,613,465.57	4.98%	68,978,651.14	137,110,104.44	100.00%			137,110,104.44
合计	72,592,116.71		3,613,465.57		68,978,651.14	137,110,104.44				137,110,104.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		3,613,465.57				3,613,465.57
合计		3,613,465.57				3,613,465.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	94,797,301.03	244,797,301.03
合计	94,797,301.03	244,797,301.03

(5) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	427,690,687.10	500,704,199.56
1 至 2 年	78,358,403.30	31,917,606.94
2 至 3 年	25,594,835.29	20,244,976.17
3 年以上	99,030,920.22	106,271,074.55
3 至 4 年	16,508,175.50	18,602,187.01
4 至 5 年	11,765,110.58	22,118,378.81

5 年以上	70,757,634.14	65,550,508.73
合计	630,674,845.91	659,137,857.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,767,557.83	2.18%	13,767,557.83	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	616,907,288.08	97.82%	116,107,075.90	18.82%	500,800,212.17	659,137,857.22	100.00%	126,846,768.81	19.24%	532,291,088.41
其中：										
账龄组合	616,907,288.08	97.82%	116,107,075.90	18.82%	500,800,212.17	659,137,857.22	100.00%	126,846,768.81	19.24%	532,291,088.41
合计	630,674,845.91		129,874,633.73		500,800,212.17	659,137,857.22		126,846,768.81		532,291,088.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			8,683,526.30	8,683,526.30	100.00%	预期收不回
单位 2			9,589.72	9,589.72	100.00%	预期收不回
单位 3			5,033,943.00	5,033,943.00	100.00%	预期收不回
单位 4			37,498.81	37,498.81	100.00%	预期收不回
单位 5			3,000.00	3,000.00	100.00%	预期收不回
合计			13,767,557.83	13,767,557.83		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	427,690,687.10	21,384,534.36	5.00%
1-2 年	73,321,460.30	7,332,146.03	10.00%
2-3 年	25,594,835.29	7,678,450.59	30.00%
3-4 年	16,470,676.69	8,235,338.35	50.00%
4-5 年	11,765,110.58	9,412,088.46	80.00%
5-6 年	62,064,518.12	62,064,518.12	100.00%
合计	616,907,288.08	116,107,075.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	126,846,768.81	3,031,672.32		13,606.69	9,799.30	129,874,633.74
合计	126,846,768.81	3,031,672.32		13,606.69	9,799.30	129,874,633.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,606.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
债务人一	150,612,432.77	103,222,264.41	253,834,697.18	32.00%	13,498,123.64
债务人二	43,744,110.07	13,375,888.45	57,119,998.52	7.00%	3,232,320.80
债务人三	36,538,658.67	0.00	36,538,658.67	5.00%	1,964,441.50
债务人四	27,434,344.69	2,998,584.76	30,432,929.45	4.00%	2,136,409.59

债务人五	26,777,371.17	0.00	26,777,371.17	3.00%	11,737,899.91
合计	285,106,917.37	119,596,737.62	404,703,654.99	51.00%	32,569,195.44

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
商品销售合同相关	143,213,905.21	9,363,162.61	133,850,742.60	42,157,557.37	4,342,394.64	37,815,162.73
建筑安装及服务合同相关	13,253,540.02	1,765,308.13	11,488,231.89	11,404,062.12	708,162.54	10,695,899.58
合计	156,467,445.23	11,128,470.74	145,338,974.49	53,561,619.49	5,050,557.18	48,511,062.31

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
无				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无				
---	--	--	--	--

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,140,833.94	37,385,870.00
合计	47,140,833.94	37,385,870.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	196,970,000.00	
合计	196,970,000.00	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,199,957.00	113,499,957.00
其他应收款	10,019,816.49	55,851,528.98
合计	116,219,773.49	169,351,485.98

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
巴中市恩阳开元投资管理有限公司	117,500,000.00	119,000,000.00
江苏华星东方电力环保科技有限公司	449,957.00	449,957.00
减：应收股利坏账准备（负号列示）	-11,750,000.00	-5,950,000.00
合计	106,199,957.00	113,499,957.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
巴中市恩阳开元投资管理有限公司	117,500,000.00	4-5 年	被投资单位应收 BT 项目建设资金尚未收回	否，被投资单位应收 BT 项目建设资金的客户单位信用程度较高
合计	117,500,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	117,949,957.00	100.00%	11,750,000.00	9.96%	106,199,957.00	119,449,957.00	100.00%	5,950,000.00	4.98%	113,499,957.00
其中：										
账龄计提	117,949,957.00	100.00%	11,750,000.00	9.96%	106,199,957.00	119,449,957.00	100.00%	5,950,000.00	4.98%	113,499,957.00

其中：									
合计	117,949,957.00		11,750,000.00		106,199,957.00	119,449,957.00		5,950,000.00	113,499,957.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,950,000.00			5,950,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,800,000.00			5,800,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	11,750,000.00			11,750,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1 月 1 日余额	5,950,000.00			5,950,000.00		
2023 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	5,800,000.00			5,800,000.00		
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2023 年 12 月 31 日余额	11,750,000.00			11,750,000.00		
合计	23,500,000.00			23,500,000.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	8,976,544.42	19,083,896.06
股权转让款		26,467,121.42
保证金及押金	12,247,404.46	11,690,807.48
备用金	720,762.48	4,200,297.99
出口退税		7,659,320.19
其他	2,099,538.54	3,631,281.58
减：坏账准备（负号列示）	-14,024,433.41	-16,881,195.74
合计	10,019,816.49	55,851,528.98

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,459,537.85	49,389,460.76
1 至 2 年	3,769,606.81	102,285.50
2 至 3 年	14,922.18	480,107.94
3 年以上	14,800,183.06	22,760,870.52
3 至 4 年	10,107.94	5,652,618.89
4 至 5 年	7,125,550.00	286,888.90

5 年以上	7,664,525.12	16,821,362.73
合计	24,044,249.90	72,732,724.72

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	16,611,949.66		269,246.08	16,881,195.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,882,866.12			-2,882,866.12
其他变动	26,103.79			26,103.79
2023 年 12 月 31 日余额	13,755,187.33		269,246.08	14,024,433.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,881,195.74	-2,882,866.12			26,103.79	14,024,433.41
合计	16,881,195.74	-2,882,866.12			26,103.79	14,024,433.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	7,000,000.00	4-5 年	29.11%	5,600,000.00
单位二	往来款	5,006,671.00	1-2 年, 5 年以上	20.82%	3,153,443.20
单位三	保证金	1,800,000.00	1 年以内, 1-2 年	7.49%	104,063.79
单位四	保证金	1,770,327.00	5 年以上	7.36%	1,770,327.00
单位五	往来款	745,181.00	1 年以内	3.10%	37,259.05
合计		16,322,179.00		67.88%	10,665,093.04

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,584,644.93	99.11%	61,438,717.99	98.87%
1 至 2 年	553,354.56	0.89%	521,261.32	0.84%

2 至 3 年			52,643.24	0.08%
3 年以上			130,327.35	0.21%
合计	62,137,999.49		62,142,949.90	

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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	29,328,820.34	47.20
单位 2	9,556,376.59	15.38
单位 3	4,602,516.40	7.41
单位 4	4,260,935.35	6.86
单位 5	3,761,925.60	6.05
合计	51,510,574.28	82.90

期末按预付对象归集的前五名预付款汇总金额为 51,510,574.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 82.90%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	257,175,375.02		257,175,375.02	336,156,282.85		336,156,282.85
在产品	154,892,102.61		154,892,102.61	258,198,256.50		258,198,256.50
库存商品	330,348,455.32	10,650,868.92	319,697,586.40	460,175,497.02		460,175,497.02
周转材料	2,662,313.55		2,662,313.55	2,592,636.98		2,592,636.98
合同履约成本	5,040,569.28		5,040,569.28	9,918,573.30		9,918,573.30

在途物资	13,295,956.26		13,295,956.26	1,318,582.58		1,318,582.58
合计	763,414,772.04	10,650,868.92	752,763,903.12	1,068,359,829.23		1,068,359,829.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		10,650,868.92				10,650,868.92
合计		10,650,868.92				10,650,868.92

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	22,881,129.23	22,994,192.19
待摊费用	2,704,541.44	3,634,125.80
预交税金	45,730,857.13	6,285,507.53
合计	71,316,527.80	32,913,825.52

其他说明：

## 11、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 12、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00								

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资								
其中：青岛银行股份有限公司	530,953,150.00	584,918,880.00		40,474,297.50		67,306,087.50	27,853,280.00	非交易目的持有
邹平浦发村镇银行	5,160,000.00	5,160,000.00						非交易目的持有
青岛安琴供应链管理有限公司	650,000.00	650,000.00						非交易目的持有
合计	536,763,150.00	590,728,880.00		40,474,297.50		67,306,087.50	27,853,280.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动							期末余额	减值准备
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

位	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏汇景薄膜科技有限公司	16,455,673.30				-399,781.66						16,055,891.64	
江苏华星东方电力环保科技有限公司	118,918,836.59				12,063,999.92						130,982,836.51	
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	30,959,131.12				-496,012.86						30,463,118.26	
小计	166,333,641.01				11,168,205.40						177,501,846.41	
合计	166,333,641.01				11,168,205.40						177,501,846.41	

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

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

其他说明：

## 15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他	22,383,537.89	
合计	22,383,537.89	0.00

其他说明：

## 16、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	58,520,041.81	10,330,370.70		68,850,412.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	58,520,041.81	10,330,370.70		68,850,412.51
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,520,041.81	10,330,370.70		68,850,412.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	25,841,428.73	2,873,723.29		28,715,152.02
(1) 计提或摊销	1,310,666.95	178,596.76		1,489,263.71
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,530,761.78	2,695,126.53		27,225,888.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,841,428.73	2,873,723.29		28,715,152.02
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,678,613.08	7,456,647.41	40,135,260.49
2. 期初账面价值			0.00

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

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

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

**17、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,655,801,913.10	2,135,957,216.24
固定资产清理	1,852,597.85	2,592,303.06

合计		2,657,654,510.95		2,138,549,519.30
----	--	------------------	--	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,721,327,276.93	864,648,557.00	1,279,464,128.92	46,779,922.32	24,977,962.69	22,046,205.89	3,959,244,053.75
2. 本期增加金额	227,962,590.73	225,474,484.63	402,044,692.70	16,737,302.26	12,192,938.48	3,356,166.96	887,768,175.76
(1) 购置	29,540,516.56	7,728,397.86	32,203,737.92	644,640.90	405,253.98	1,066,579.01	71,589,126.23
(2) 在建工程转入	181,060,998.63	202,075,068.61	353,857,226.27	15,665,739.63	11,557,193.73	2,186,444.85	766,402,671.72
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	17,361,075.54	15,671,018.16	15,983,728.51	426,921.73	230,490.77	103,143.10	49,776,377.81
3. 本期减少金额	65,822,342.39		50,585,527.89	15,304,928.45	2,552,770.43	509,069.76	134,774,638.92
(1) 处置或报废	7,302,300.58		50,265,417.62	15,304,928.45	2,552,770.43	509,069.76	75,934,486.84
(2) 转入投资性房地产	58,520,041.81						58,520,041.81
(3) 转入在建工程			320,110.27				320,110.27
4. 期末余额	1,883,467,525.27	1,090,123,041.63	1,630,923,293.73	48,212,296.13	34,618,130.74	24,893,303.09	4,712,237,590.59
二、累计折旧							
1. 期初余额	577,368,946.63	297,437,252.57	875,946,424.14	36,661,603.89	20,981,784.60	11,063,525.23	1,819,459,537.06
2. 本期增加金额	81,825,676.87	116,056,288.02	112,061,093.31	3,420,723.25	1,596,837.80	3,458,217.92	318,418,837.17
(1) 计提	76,094,417.94	110,481,249.25	101,080,757.12	3,147,676.92	1,421,472.91	3,358,680.62	295,584,254.76
(2) 外币报表折算差额	5,731,258.93	5,575,038.77	10,980,336.19	273,046.33	175,364.89	99,537.30	22,834,582.41
3. 本期减少金额	27,090,077.51		40,740,501.30	14,885,933.86	2,552,736.67	65,648.08	85,334,897.42
(1) 处置或	2,559,315.73		40,740,501.30	14,885,933.86	2,552,736.67	65,648.08	60,804,135.64

报废							
(2) 转入投资性房地产	24,530,761.78						24,530,761.78
4. 期末余额	632,104,545.99	413,493,540.59	947,267,016.15	25,196,393.28	20,025,885.73	14,456,095.07	2,052,543,476.81
三、减值准备							
1. 期初余额			3,827,300.45				3,827,300.45
2. 本期增加金额			64,900.23				64,900.23
(1) 计提							
(2) 外币报表折算差额			64,900.23				64,900.23
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额			3,892,200.68				3,892,200.68
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,251,362,979.28	676,629,501.04	679,764,076.90	23,015,902.85	14,592,245.01	10,437,208.02	2,655,801,913.10
2. 期初账面价值	1,143,958,330.30	567,211,304.43	399,690,404.33	10,118,318.43	3,996,178.09	10,982,680.66	2,135,957,216.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,865,708.60	6,784,476.90		81,231.70	
合计	6,865,708.60	6,784,476.90		81,231.70	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	44,596,157.45

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
压力机清理	1,852,597.85	2,592,303.06
合计	1,852,597.85	2,592,303.06

其他说明：

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	316,577,424.64	590,309,604.08
工程物资	80,482,951.12	186,335,316.62
合计	397,060,375.76	776,644,920.70

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胶州湾产业基地	87,122,952.94		87,122,952.94	26,242,298.56		26,242,298.56
泰州永邦工程	14,609,647.53		14,609,647.53	15,470,996.49		15,470,996.49
老挝 50 万吨氯化钾项目工程	399,631.50		399,631.50	298,554.08		298,554.08
老挝 150 万吨氯化钾项目一期工程	85,704,077.47		85,704,077.47	502,415,189.33		502,415,189.33
溴化钠工程	3,203,292.30		3,203,292.30	25,012,744.13		25,012,744.13
高端装备集成科技产业项目二期	124,848,461.12		124,848,461.12	18,995,528.37		18,995,528.37
其他	689,361.78		689,361.78	1,874,293.12		1,874,293.12
合计	316,577,424.64		316,577,424.64	590,309,604.08		590,309,604.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
胶州湾产业基地		26,242,298.56	60,885,033.45		4,379.07	87,122,952.94						募集资金
泰州永邦工程		15,470,996.49	5,713,428.92	1,869,534.45	4,705,243.43	14,609,647.53						募集资金
老挝50万吨氯化钾项目工程		298,554.08	95,555.22			399,631.50						募集资金
老挝150万吨氯化钾项目一期工程		502,415,189.33	393,955,591.47	730,526,704.53	87,122,397.78	85,704,077.47						募集资金
溴化钠工程		25,012,744.13	9,596,170.26	31,737,040.92		3,203,292.30						募集资金
高端装备集成科技产业项目二期		18,995,528.37	105,852,932.75			124,848,461.12						募集资金
合计		588,435,310.96	576,098,712.07	764,133,279.90	91,832,020.28	315,888,062.86						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,547,003.65		3,547,003.65	10,238,711.74		10,238,711.74
设备及备品备件	76,935,947.47		76,935,947.47	176,096,604.88		176,096,604.88
合计	80,482,951.12		80,482,951.12	186,335,316.62		186,335,316.62

其他说明：

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,264,412.52	12,264,412.52
2. 本期增加金额	613,028.84	613,028.84
租赁新增	613,028.84	613,028.84
3. 本期减少金额	3,499,512.68	3,499,512.68
租赁终止	3,499,512.68	3,499,512.68
4. 期末余额	9,377,928.68	9,377,928.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,874,630.22	4,874,630.22
2. 本期增加金额	3,361,981.31	3,361,981.31
(1) 计提	3,361,981.31	3,361,981.31
3. 本期减少金额	3,499,512.68	3,499,512.68
(1) 处置	3,499,512.68	3,499,512.68
4. 期末余额	4,737,098.85	4,737,098.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	4,640,829.83	4,640,829.83
2. 期初账面价值	7,389,782.30	7,389,782.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	251,443,465.72			3,626,347,874.30	2,760,210.13	3,880,551,550.15
2. 本期增加金额	355,950.66			16,856,938.69	181,606.32	17,394,495.67
(1) 购置					174,887.10	174,887.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				15,865,975.81		15,865,975.81
(5) 外币报表折算差额	355,950.66			990,962.80	6,719.22	1,353,632.76
3. 本期减少金额	10,330,370.70					10,330,370.70
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	10,330,370.70					10,330,370.70
4. 期末余额	241,469,045.68			3,643,204,812.99	2,941,816.45	3,887,615,675.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	67,345,704.72			259,222,755.95	1,338,125.86	327,906,586.53
2. 本期增加金额	5,672,313.31			65,646,369.64	231,272.22	71,549,955.17
(1) 计提	5,522,482.12			65,483,916.55	226,319.89	71,232,718.56
(2) 外币报表折算差额	149,831.19			162,453.09	4,952.33	317,236.61
3. 本期减少	2,695,126.53					2,695,126.53

少金额						
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	2,695,126.53					2,695,126.53
4. 期末余额	70,322,891.50			324,869,125.59	1,569,398.08	396,761,415.17
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	171,146,154.18			3,344,524,944.65	1,372,418.37	3,517,043,517.20
2. 期初账面价值	184,097,761.00			3,367,125,118.35	1,422,084.27	3,552,644,963.62

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 1、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- 2、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值的迹象。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
老挝开元公司	732,636,149.43				732,636,149.43
东方工程公司	1,955,070.18				1,955,070.18
内蒙同盛公司	2,736,891.07				2,736,891.07
青岛海仁公司	5,258,521.11				5,258,521.11
合计	742,586,631.79				742,586,631.79

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
老挝开元公司	305,450,342.42					305,450,342.42
内蒙同盛公司	2,736,891.07					2,736,891.07
合计	308,187,233.49					308,187,233.49

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组商誉减值测试时以收购的整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

### 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司在对商誉进行减值测试时，聘请具有证券业务评估资格的北京中天华资产评估有限责任公司对四川省汇元达钾肥有限责任公司资产组按照以财务报告商誉减值测试为目的进行评估，公司参考评估结果计算该资产组未来现金流量的现值；对东方工程公司、青岛海仁公司资产组，公司根据各资产组未来经营计划预测现金流量并计算未来现金流量的现值。公司依据评估和测试结果对商誉进行减值测试，分别说明如下：

(1)四川省汇元达钾肥有限责任公司：公司聘请北京中天华资产评估有限责任公司，以 2023 年 12 月 31 日为基准日对四川省汇元达钾肥资产组进行了以商誉减值测试为目的的评估并出具评估报告，四川省汇元达钾肥业务未来现金流量以钾肥开采生产计划和财务预算预测为基础，增长率和毛利率主要是受氯化钾产销量和销售价格的影响，产销量在达产期内保持稳定，根据历史经验和对市场发展的预测计算的毛利率为 39.05%-45.57%，根据能够反映该资产组的特定风险的税前利率计算的折现率为 17.10%。经测试，四川省汇元达钾肥资产组商誉本期未发生减值。

(2) 东方工程公司、青岛海仁公司：根据管理层批准的未来 5 年期的财务预算对现金流量进行预测，并推算之后年度的现金流量。根据生产经营计划和财务预算计算确定增长率，根据历史经验和对市场发展的预测计算确定毛利率，

根据能够反映各资产组的特定风险的税前利率计算确定折现率。经测试，东方工程公司、青岛海仁公司资产组商誉不存在减值情况。

#### (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

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

#### (5) 业绩承诺完成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：

## 22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
巷道掘进费	285,922,635.03	8,606,828.41	39,045,981.74	-4,702,050.66	260,185,532.36
装修费	1,895,991.18	290,159.25	491,640.30		1,694,510.13
贷款管理及安排费		46,784,883.79	2,924,055.25	-210,941.16	44,071,769.70
150万吨一期设计费		62,649,593.56	3,132,479.67	-286,237.40	59,803,351.29
合计	287,818,626.21	118,331,465.01	45,594,156.96	-5,199,229.22	365,755,163.48

其他说明：

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,991,525.68	30,029,681.93	152,248,592.88	24,538,322.78
内部交易未实现利润	122,494,159.34	26,628,968.45	73,677,467.93	22,173,133.18

可抵扣亏损	54,877,713.56	8,231,657.03	21,935,837.55	3,548,114.09
递延收益	2,117,218.00	400,052.70	824,700.00	206,175.00
公允价值变动损益	79,353,619.58	18,770,687.94	22,358,502.39	4,824,847.36
未实现汇兑损失	2,241,709.53	336,256.43		
职工教育经费	6,704.36	1,676.09		
租赁负债	5,090,603.00	894,214.54		
合计	447,173,253.05	85,293,195.11	271,045,100.75	55,290,592.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,258,656,548.25	1,140,529,791.89	4,651,110,661.64	1,162,777,665.41
应收利息	6,380,218.25	957,032.74	10,174,430.52	1,719,810.41
金融资产公允价值变动	839,850.45	121,897.83	2,518,015.96	398,009.89
固定资产折旧	128,175,646.84	37,270,298.81	213,448,400.98	66,375,437.38
无形资产摊销	56,003,238.81	19,601,133.56	57,098,321.87	19,984,412.68
老挝开元公司汇兑收益	32,305,067.71	11,306,773.70	20,166,970.17	7,058,439.56
使用权资产	4,640,829.83	810,650.37		
合计	3,487,001,400.14	1,210,597,578.90	4,954,516,801.14	1,258,313,775.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,293,195.11		55,290,592.41
递延所得税负债		1,210,597,578.90		1,258,313,775.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	96,877.51	1,156,572.69
可抵扣亏损	127,311,161.72	89,747,194.80
合计	127,408,039.23	90,903,767.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		14,469,737.52	
2024	36,712,352.78	39,075,007.66	
2025	1,663,981.20	1,673,639.44	
2026	6,010,248.80	6,039,068.43	

2027	29,812,283.36	28,489,741.75	
2028	33,753,842.54		
2032	19,358,453.04		
合计	127,311,161.72	89,747,194.80	

其他说明：

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置土地款项				2,000,000.00		2,000,000.00
购置固定资产款项	3,579,129.45		3,579,129.45	22,498,573.85		22,498,573.85
办理采矿权款项				11,462,928.38		11,462,928.38
股权收购款	235,468,678.63		235,468,678.63	160,000,000.00		160,000,000.00
合计	239,047,808.08		239,047,808.08	195,961,502.23		195,961,502.23

其他说明：

## 25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	481,452,251.17	481,452,251.17	保证金， 质押		938,021,240.53	938,021,240.53	保证金	
合计	481,452,251.17	481,452,251.17			938,021,240.53	938,021,240.53		

其他说明：

### (1) 货币资金受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	100,000,000.00	质押
其中：银行定期存款	100,000,000.00	质押
其他货币资金	381,452,251.17	保证金
其中：履约保证金	2,773,293.52	保证金
银行承兑汇票保证金	227,012,680.14	保证金
信用证保证金	5,001,592.26	保证金
融资保函保证金	37,549,627.50	保证金

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款质押担保金	98,082,520.21	质押
应收利息	11,032,537.54	未实现
合计	481,452,251.17	

### (2) 其他资产受限情况

根据老挝开元公司与中国工商银行签订的老挝甘蒙省 150 万吨氯化钾项目一期工程出口买方信贷定期贷款协议约定，老挝开元公司所有不动产及动产均用于向该行抵押或质押。

### (3) 持有子公司股权受限情况

本公司持有的四川汇元达公司 100% 股权用于中国工商银行《定期贷款协议》(编号 ICBCTV(2023)01YTDK-LAO-DKXY)项下质押。

本公司持有的香港开元公司 100% 股权用于中国工商银行《定期贷款协议》(编号 ICBCTV(2023)01YTDK-LAO-DKXY)项下质押。

本公司持有的老挝开元矿业有限公司 100% 股权用于中国工商银行《定期贷款协议》(编号 ICBCTV(2023)01YTDK-LAO-DKXY)项下质押。

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	246,970,000.00	839,551,330.36
信用借款	563,700,000.00	759,670,000.00
应付利息	452,276.72	3,488,508.31
合计	811,122,276.72	1,602,709,838.67

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,429,112.31	114,505,499.01
合计	179,429,112.31	114,505,499.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 28、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	132,569,518.41	222,887,528.02
工程及设备款	388,453,973.27	200,331,719.96
劳务费及运费	105,469,736.93	24,598,592.12
其他	11,010,969.37	2,438,831.61
合计	637,504,197.98	450,256,671.71

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
原材料款	10,666,762.10	
工程及设备款	67,291,617.88	
劳务费及运费	2,648,710.53	
其他	167,438.43	
合计	80,774,528.94	

其他说明：

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	62,264,445.00	54,516,014.75
其他应付款	14,991,055.99	17,036,463.51
合计	77,255,500.99	71,552,478.26

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,264,445.00	54,516,014.75
合计	62,264,445.00	54,516,014.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	8,248,125.67	6,623,172.03
保证金及押金	5,492,833.09	7,397,165.70
其他	1,250,097.23	3,016,125.78
合计	14,991,055.99	17,036,463.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金等	11,816,835.97	
合计	11,816,835.97	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	802,752.29	
合计	802,752.29	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同预收款	128,877,435.23	145,744,790.75
建筑安装及服务合同预收款	27,169.62	27,169.62
合计	128,904,604.85	145,771,960.37

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,368,870.43	172,125,960.15	163,637,272.47	40,035,951.82
二、离职后福利-设定提存计划	142,690.57	10,596,690.54	10,598,220.17	143,003.86
合计	31,511,561.00	182,722,650.69	174,235,492.64	40,178,955.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,527,355.29	157,141,184.28	148,793,734.53	27,051,563.61
2、职工福利费		5,392,457.31	5,392,457.31	
3、社会保险费	137,176.28	5,562,333.55	5,695,735.32	5,334.80
其中：医疗保险费	110,973.80	4,958,454.92	5,065,528.12	5,151.00
工伤保险费	902.20	584,787.48	585,573.67	123.80
生育保险费	25,300.28	19,091.15	44,633.53	60.00
4、住房公积金	787,243.49	1,394,565.62	1,985,841.22	196,042.74

5、工会经费和职工教育经费	11,917,095.37	2,635,419.39	1,769,504.09	12,783,010.67
合计	31,368,870.43	172,125,960.15	163,637,272.47	40,035,951.82

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	120,826.74	10,201,984.34	10,203,404.37	121,249.63
2、失业保险费	21,863.83	394,706.20	394,815.80	21,754.23
合计	142,690.57	10,596,690.54	10,598,220.17	143,003.86

其他说明：

### 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,589,799.32	8,528,900.67
企业所得税	317,438,438.75	188,364,568.95
个人所得税	231,465.14	15,384,561.89
城市维护建设税	1,861,851.05	548,844.53
教育费附加	808,224.70	244,939.83
地方教育附加	538,816.49	167,160.89
土地使用税	1,401,460.78	1,189,176.64
资源税	588,516.13	6,324.00
印花税	526,490.50	438,448.51
环境保护税	11,984.76	5,882.08
房产税	1,069,695.46	1,093,775.46
合计	353,066,743.08	215,972,583.45

其他说明：

### 34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	420,262,909.66	126,544,220.00
一年内到期的租赁负债	3,191,778.37	3,072,651.72
应付长期借款利息	10,244,421.11	2,316,736.84
合计	433,699,109.14	131,933,608.56

其他说明：

### 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	44,797,301.03	49,884,545.50
待转销项税额	13,103,287.40	25,050,955.45
合计	57,900,588.43	74,935,500.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计													

其他说明：

### 36、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	887,491,151.39	364,596,810.00
信用借款	14,351,000.00	99,880,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、X）	-430,507,330.77	
合计	471,334,820.62	464,476,810.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,531,514.17	5,062,802.87
减：未确认融资费用	-440,911.55	-165,830.02
减：一年内到期的租赁负债	-3,191,778.37	
合计	1,898,824.25	4,896,972.85

其他说明：

## 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	350,153.46	329,341.52	根据矿山关闭及生态恢复计划预计
合计	350,153.46	329,341.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	824,700.00	1,292,518.00		2,117,218.00	
合计	824,700.00	1,292,518.00		2,117,218.00	—

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
多盘区协同连续开采与智能连续充填工程示范	149,700.00					149,700.00	与收益相关
原生固体钾盐矿冷分解结晶及高效浮选工程示范	150,000.00					150,000.00	与收益相关
固体钾盐矿伴生溴资源提取装置示范	525,000.00					525,000.00	与收益相关
胶州市住房和城乡建设局扶持资金		1,292,518.00				1,292,518.00	与收益相关
合计	824,700.00						—

## 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,244,062,						1,244,062,

	083.00					083.00
--	--------	--	--	--	--	--------

其他说明：

#### 41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,611,277,070.20			4,611,277,070.20
合计	4,611,277,070.20			4,611,277,070.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 26,831,79 0.00	- 53,965,73 0.00			- 13,491,43 2.50	- 40,474,29 7.50		- 67,306,08 7.50
其他权益工具投资公允价值变动	- 26,831,79 0.00	- 53,965,73 0.00			- 13,491,43 2.50	- 40,474,29 7.50		- 67,306,08 7.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,665,17 2.42	29,646,69 4.35				29,646,69 4.35		79,311,86 6.77
外币财务报表折算差额	49,665,17 2.42	29,646,69 4.35				29,646,69 4.35		79,311,86 6.77
其他综合	22,833,38	-			-	-		12,005,77

收益合计	2.42	24,319,035.65			13,491,432.50	10,827,603.15		9.27
------	------	---------------	--	--	---------------	---------------	--	------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,724,675.65			12,724,675.65
合计	12,724,675.65			12,724,675.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,834,440.43	50,308,566.37		284,143,006.80
合计	233,834,440.43	50,308,566.37		284,143,006.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,331,866,972.79	1,823,666,800.14
调整后期初未分配利润	2,331,866,972.79	1,823,666,800.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	633,774,122.55	824,500,043.53
减：提取法定盈余公积	50,308,566.37	5,284,350.13
应付普通股股利	510,065,454.03	311,015,520.75
期末未分配利润	2,405,267,074.94	2,331,866,972.79

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,972,736,886.41	2,907,088,532.47	3,601,399,850.77	2,313,852,926.72
其他业务	31,679,076.43	8,091,129.79	14,708,522.59	485,176.47
合计	4,004,415,962.84	2,915,179,662.26	3,616,108,373.36	2,314,338,103.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
1、钢结构	622,188,363.46	609,927,696.34							622,188,363.46	609,927,696.34
2、角钢塔	779,177,782.44	719,258,175.96							779,177,782.44	719,258,175.96
3、钢管塔	509,663,230.45	447,721,300.73							509,663,230.45	447,721,300.73
4、建筑安装	9,137,614.68	9,485,115.00	5,919,311.91	7,014,887.79					15,056,926.59	16,500,002.79
5、氯化钾							2,032,041,657.18	1,105,645,759.68	2,032,041,657.18	1,105,645,759.68
6、溴化钠							5,882,238.43	3,287,643.14	5,882,238.43	3,287,643.14
7、发电					6,074,772.59	961,792.35			6,074,772.59	961,792.35
8、其他	34,330,991.70	11,877,291.27							34,330,991.70	11,877,291.27
按经营地区分类										
其中：										
1、国内	1,739,981,053.14	1,588,440,511.24	5,919,311.91	7,014,887.79	6,074,772.59	961,792.35	870,461,480.32	713,808,228.80	2,622,436,617.96	2,310,225,420.18
2、国外	214,516,929.59	209,829,068.06					1,167,462,415.29	395,125,174.02	1,381,979,344.88	604,954,242.08
市场或客户类型										
其中：										

合同类型											
其中:											
按商品转让的时间分类											
其中:											
按合同期限分类											
其中:											
按销售渠道分类											
其中:											
1、直销	1,954,497,982.73	1,798,269,579.30	5,919,311.91	7,014,887.79	6,074,772.59	961,792.35	48,359,822.69	29,980,007.12	2,014,851,889.92	1,836,226,266.56	
2、经销							1,989,564,072.92	1,078,953,395.70	1,989,564,072.92	1,078,953,395.70	
合计	1,954,497,982.73	1,798,269,579.30	5,919,311.91	7,014,887.79	6,074,772.59	961,792.35	2,037,923,895.61	1,108,933,402.82	4,004,415,962.84	2,915,179,662.26	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,343,944,002.74 元,其中,1,213,466,862.90 元预计将于 2023 年度确认收入,130,477,139.84 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,525,076.31	5,030,475.68
教育费附加	2,845,607.20	2,191,143.54
资源税	60,574,534.17	31,843,883.10
房产税	4,605,613.75	4,530,000.81
土地使用税	5,644,298.29	1,724,039.54
车船使用税	59,201.05	54,701.05
印花税	2,215,728.64	1,569,887.87
地方教育附加	1,897,287.34	1,460,762.36
水利建设基金	1,864.39	254.57
其他	71,710.12	45,822.85
合计	84,440,921.26	48,450,971.37

其他说明：

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,703,736.84	37,414,313.95
办公费	3,888,642.42	2,739,937.69
差旅费	2,109,777.76	2,229,108.54
折旧及摊销费	31,138,351.96	32,254,657.37
租赁及物业水电费	2,737,463.33	3,438,596.14
招待费	10,841,662.56	11,722,466.07
车辆使用费	1,223,689.37	1,364,858.45
老挝行政收费	8,411,896.94	8,028,941.30
财产保险费	3,346,794.03	2,568,154.07
咨询及中介费	4,833,877.28	4,735,048.51
修理费	1,982,084.78	1,306,343.71
其他	7,256,518.87	8,304,200.73
合计	118,474,496.14	116,106,626.53

其他说明：

#### 50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,069,730.03	7,454,752.79
办公费	3,796,858.87	3,264,315.62

差旅费	3,413,857.62	1,769,508.63
招待费	2,442,572.83	1,494,555.81
投标服务费	9,570,967.62	6,644,535.78
其他	3,952,516.19	440,874.69
合计	34,246,503.16	21,068,543.32

其他说明：

## 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,075,280.85	17,532,028.59
材料消耗	38,966,936.45	46,998,935.08
燃料及动力	351,871.81	597,982.37
折旧及摊销费	3,549,565.36	5,030,948.58
技术服务费	433,605.00	506,313.37
合计	65,377,259.47	70,666,207.99

其他说明：

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,849,291.78	72,068,118.01
减：利息收入	-43,625,596.10	-25,510,537.38
未确认融资费用	176,122.38	
汇兑损益	-21,905,942.82	-33,892,097.87
手续费	10,773,684.65	1,686,747.20
合计	7,267,559.89	14,352,229.96

其他说明：

## 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	20,912,668.17	5,922,389.94
代扣个人所得税手续费返还	146,771.90	65,580.86
合计	21,059,440.07	5,987,970.80

## 54、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,337,667.45	-1,119,702.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,337,667.45	
合计	-2,337,667.45	-1,119,702.70

其他说明：

## 56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,168,205.40	23,651,074.93
处置长期股权投资产生的投资收益		5,065,522.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益		9,852,887.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,991,366.34	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	27,853,280.00	27,853,280.00
合计	46,012,851.74	66,422,764.64

其他说明：

## 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,613,465.57	
应收账款坏账损失	-3,031,672.35	-13,728,505.50
其他应收款坏账损失	-2,917,133.88	-9,182,738.10
合计	-9,562,271.80	-22,911,243.60

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-10,650,868.92	

值损失		
四、固定资产减值损失	-739,705.21	-3,697,225.21
十一、合同资产减值损失	-6,077,913.56	2,321,026.40
合计	-17,468,487.69	-1,376,198.81

其他说明：

## 59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	58,622.55	164,208.76

## 60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	6,662.40		
赔偿及罚款收入	995,213.02	573,426.42	
其他	2,080,044.17	1,970,731.06	
合计	3,081,919.59	2,594,157.48	

其他说明：

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
纳税贡献奖励		50,000.00	与收益相关
合 计		50,000.00	

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	10,439,813.79	2,500.00	
对外捐赠	485,140.54	316,000.00	
赔偿及罚款支出	212,883.21	3,836,593.78	
其他	143,136.98	685,408.39	
合计	11,280,974.52	4,840,502.17	

其他说明：

## 62、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	239,346,457.92	318,311,373.38
递延所得税费用	-64,123,329.80	-64,002,088.35
合计	175,223,128.12	254,309,285.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	808,992,993.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,348,948.97
子公司适用不同税率的影响	95,148,117.71
调整以前期间所得税的影响	2,289,083.04
非应税收入的影响	-35,357,546.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,515,748.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,493,933.31
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	9,192,386.07
税法规定的额外可扣除费用	-7,388,178.93
所得税费用	175,223,128.12

其他说明：

## 63、其他综合收益

详见附注五、40。

## 64、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,224,749.36	20,832,854.99
往来款	283,195,318.90	6,252,698.33
政府补助	12,229,807.05	4,797,089.94
其他	4,157.42	4,689,379.34
合计	339,654,032.73	36,572,022.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	77,978,239.13	68,754,131.19
往来款	470,089,396.45	3,228,351.69
银行存款定期存款	100,000,000.00	
其他	197,000.00	5,857,415.11
合计	648,264,635.58	77,839,897.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇期权保证金	1,338,623.40	
收到业绩承诺补偿款		155,474,241.50
合计	1,338,623.40	155,474,241.50

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇期权保证金	1,338,623.40	
转让子公司股权		3,641,023.42
预付股权收购款		160,000,000.00
合计	1,338,623.40	163,641,023.42

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款（保证金）	64,514,645.34	

合计	64,514,645.34	
----	---------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	747,803.53	1,833,650.46
支付保荐费		1,200,000.00
往来款（保证金）	265,041,681.90	
合计	265,789,485.43	3,033,650.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（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

### 65、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	633,769,865.03	821,737,860.37
加：资产减值准备	27,030,759.56	24,287,442.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,584,254.76	217,854,757.73
使用权资产折旧	3,361,981.31	4,013,006.94
无形资产摊销	71,232,718.56	44,104,348.08
长期待摊费用摊销	45,594,156.96	26,523,547.74
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）	-58,622.55	-164,208.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,433,151.39	2,500.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,337,667.45	1,119,702.70

财务费用（收益以“-”号填列）	62,142,173.75	72,068,118.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,012,851.74	-66,422,764.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,002,602.70	-28,931,567.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,716,196.43	-68,436,743.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	304,945,057.19	99,247,366.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,528,304.52	-686,471,879.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-198,417,472.23	-160,663,397.82
其他	-8,546,940.71	23,496,448.56
经营活动产生的现金流量净额	1,083,148,795.08	323,364,537.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,826,056,863.52	1,518,664,350.11
减：现金的期初余额	1,518,664,350.11	1,224,941,558.41
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	307,392,513.41	293,722,791.70

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,826,056,863.52	1,518,664,350.11
其中：库存现金	173,199.29	235,246.26
可随时用于支付的银行存款	1,825,883,664.23	1,515,869,478.19
可随时用于支付的其他货币资金		2,559,625.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,826,056,863.52	1,518,664,350.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			757,634,431.97
其中：美元	106,129,003.12	7.0827	751,679,890.40

欧元			
港币			3,844.75
基普	19,835,656,067.26	0.0003	5,950,696.82
泰铢	18,541.32	4.8225	3,844.75
应收账款			6,864,111.94
其中：美元	969,137.75	7.0827	6,864,111.94
欧元			
港币			
长期借款			321,655,320.64
其中：美元	45,414,223.48	7.0827	321,655,320.64
欧元			
港币			
预付账款			356,543.12
其中：美元	50,340.00	7.0827	356,543.12
其他应收款			1,103,515.33
其中：美元	155,804.33	7.0827	1,103,515.33
应付账款			146,448,848.80
其中：美元	20,676,980.36	7.0827	146,448,848.80
合同负债			5,607,458.58
其中：美元	791,712.00	7.0827	5,607,458.58
其他应付款			93,199.50
其中：基普币	310,665,000.00	0.0003	93,199.50
一年内到期的非流动负债			412,328,415.33
其中：美元	58,216,275.62	7.0827	412,328,415.33
长期借款			321,655,320.64
其中：美元	45,414,223.48	7.0827	321,655,320.64

其他说明：

(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

境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
老挝开元公司	老挝	美元
老挝开元发展公司	老挝	美元
香港开元公司	香港	美元
宏峰石灰公司	老挝	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算，以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算，融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

## 68、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17、35。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	747,803.53
合计	—	747,803.53

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
内蒙古同盛公司厂房	2,408,256.88	
合计	2,408,256.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

#### A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	2,408,256.88
合计		2,408,256.88

(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

69、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	65,377,259.47	70,666,207.99
合计	65,377,259.47	70,666,207.99
其中：费用化研发支出	65,377,259.47	70,666,207.99

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
1、职工薪酬	22,075,280.85	17,532,028.59
2、材料消耗	38,966,936.45	46,998,935.08
3、燃料及动力	351,871.81	597,982.37
4、折旧及摊销费	3,549,565.36	5,030,948.58

项 目	本期金额	上期金额
5、技术服务费	433,605.00	506,313.37
合 计	65,377,259.47	70,666,207.99

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

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

是 否

### 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：

### 6、其他

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东方工程公司	67,400,000.00	胶州	胶州	建筑安装	100.00%		设立或投资
苏州东方公司	50,000,000.00	苏州	苏州	铁塔制造	100.00%		设立或投资
泰州永邦公司	100,000,000.00	泰州	泰州	铁塔制造	88.00%	12.00%	设立或投资
内蒙同盛公司	50,000,000.00	乌兰察布	乌兰察布	铁塔制造	60.00%		非同一控制下企业合并
合众装备公司	300,000,000.00	胶州	胶州	钢结构制造	55.00%	45.00%	设立或投资
青岛海仁公司	5,000,000.00	青岛	青岛	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
南京世能公司	30,000,000.00	南京	南京	光伏发电	80.00%		设立或投资
上海世利特公司	10,000,000.00	上海	上海	光伏发电		80.00%	设立或投资

江西世利特公司	10,000,000.00	南昌	南昌	光伏发电		80.00%	设立或投资
青岛世利特公司	10,000,000.00	胶州	胶州	光伏发电		80.00%	设立或投资
四川汇元达公司	40,160,743.00	成都	成都	钾肥销售	100.00%		非同一控制下企业合并
香港开元公司		香港	香港	钾肥销售		100.00%	非同一控制下企业合并
老挝开元公司		老挝	老挝	钾肥生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
宏峰石灰公司		老挝	老挝	石灰生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛安胜公司	50,000,000.00	胶州	胶州	供应链管理服务	70.00%		设立或投资
廊坊辰顺公司	100,000,000.00	廊坊	廊坊	供应链管理服务		70.00%	设立或投资
青岛安汇公司	10,000,000.00	胶州	胶州	供应链管理服务	100.00%		设立或投资
海南谷迪公司	30,000,000.00	三亚	三亚	钾肥销售	60.00%	40.00%	设立或投资
上海汇沅达公司	10,000,000.00	上海	上海	钾肥销售	100.00%		设立或投资

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏汇景薄膜科技有限公司	泰州市	泰州市	工业企业	30.00%		权益法
江苏华星东方电力环保科技有限公司	无锡市	无锡市	工业企业	40.00%		权益法
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	上海市	上海市	工业企业	20.21%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
净资产		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

①江苏汇景薄膜科技有限公司

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	8,789,806.64	8,383,653.36
非流动资产	50,105,579.25	50,749,391.88
资产合计	58,895,385.89	59,133,045.24
流动负债	5,375,747.10	4,280,800.92
非流动负债		
负债合计	5,375,747.10	4,280,800.92
净资产	53,519,638.79	54,852,244.32
按持股比例计算的净资产 份额	16,055,891.64	16,455,673.30
对合营企业权益投资的账 面价值	16,055,891.64	16,455,673.30
营业收入	4,818.58	690,933.61
净利润	-1,332,605.53	-2,475,897.87
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,332,605.53	-2,475,897.87
综合收益总额		
本期收到的来自合营企业 的股利		

②江苏华星东方电力环保科技有限公司

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	804,908,565.53	776,093,859.21
非流动资产	92,814,061.62	81,911,738.36
资产合计	897,722,627.15	858,005,597.57

流动负债	533,001,385.67	566,078,226.47
非流动负债	50,000,000.00	
负债合计	583,001,385.67	566,078,226.47
净资产	314,721,241.48	291,927,371.10
按持股比例计算的净资产 份额	125,888,496.59	118,918,836.59
对合营企业权益投资的账 面价值	125,888,496.59	118,918,836.59
营业收入	200,273,379.72	529,316,204.49
净利润	22,760,688.89	47,655,942.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,760,688.89	47,655,942.49
本期收到的来自合营企业 的股利		

## ③上海蓝科建筑减震科技股份有限公司

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	198,394,932.40	185,569,859.43
非流动资产	35,991,043.98	36,928,612.84
资产合计	234,385,976.38	222,498,472.27
流动负债	83,685,144.50	69,311,282.15
非流动负债		
负债合计	83,685,144.50	69,311,282.15
净资产	150,700,831.88	153,187,190.12
按持股比例计算的净资产 份额	30,456,638.12	30,959,131.12
对合营企业权益投资的账 面价值	30,456,638.12	30,959,131.12
营业收入	91,271,031.13	85,258,368.98
净利润	5,180,911.04	4,187,443.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	5,180,911.04	4,187,443.89
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 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：

### 6、其他

## 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

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	20,912,668.17	5,922,389.94

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
先进制造业企业增值税加计抵减	9,977,866.72		与收益相关
发展专项资金	5,483,810.00		与收益相关
税收返还	3,310,000.00		与收益相关
企业研发奖励	900,000.00	2,100,000.00	与收益相关
六税两费减半	601,952.97		与收益相关
技术改造综合奖补资金	530,000.00	1,060,000.00	与收益相关
稳岗及社保补贴	109,038.48	317,389.94	与收益相关
老挝开元氯化钾开发项目设备补助		2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高技能人才技能补贴		445,000.00	与收益相关
合计	20,912,668.17	5,922,389.94	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司整体的风险管理目标是针对金融市场的不可预见性建立适当的风险承受底线并进

行风险管理，力求将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构；应收票据主要为央企和大型国企及其所属公司开具的商业承兑汇票；应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人主要为信用良好的金融机构；因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风

险，几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体

信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三）应收票据”、“（四）应收账款”、“（五）应收款项融资”、“（七）其他应收款”、“（九）合同资产”。

#### (二) 市场风险

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

1、利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于以浮动利率计息的银行借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2、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。

本公司的经营分布于中国境内和境外，业务主要以人民币和美元结算，部分业务使用欧元、老挝基普、泰铢及越南盾结算。本公司外币资产和负债及未来外币交易的外汇风险可能对公司经营业绩产生影响。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释之(五十九) 外币货币性项目”。

3、其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在其他权益工具价格变动的风险。其他权益工具投资情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释之(十二) 其他权益工具投资”。

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别
------

其他说明

(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

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据/应收款项融资	483,328,509.94	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据/应收款项融资	370,670,000.00	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	5,280,392.72	未终止确认	
票据贴现	应收票据	50,000,000.00	未终止确认	
合计		909,278,902.66		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收款项融资	票据背书	483,328,509.94	
应收票据/应收款项融资	票据贴现	370,670,000.00	2,499,233.22
合计		853,998,509.94	2,499,233.22

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		331,059,059.57		308,675,521.68
（三）其他权益工具投资	530,953,150.00		5,810,000.00	536,763,150.00
持续以公允价值计量的资产总额	530,953,150.00	331,059,059.57	5,810,000.00	867,822,209.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

资产负债表日，相同资产在活跃市场上未经调整的报价。本公司持有的以第一层次公允价值计量的上市公司股权投资为青岛银行股份有限公司（以下简称青岛银行）A股股份，公允价值确定依据为青岛银行 A 股年末时点收盘价。

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

资产负债表日，本公司根据与签约银行约定的价格以及银行出具的金融衍生业务市值评估报告

确定第二层次的公允价值。

项 目	期末公允价值	估值技术	可观察输入值
交易性金融资产：			
理财产品	308,675,521.68	现金流量折现法	预期收益率
其他非流动金融资产			
理财产品	22,383,537.89	现金流量折现法	预期收益率

## 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

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位既不控制、共同控制，也不产生重大影响，因此本公司均采用成本计量，除非成本计量不代表公允价值的最佳估计。对于计入应收款项融资的应收票据，因剩余时间较短，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

对于计入交易性金融资产及其他非流动金融资产的权益工具投资，因被投资企业的经营环境、

经营情况和财务状况未发生重大变化，因此本公司按投资成本作为公允价值的合理性估计进行计量。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资：			
应收票据-银行承兑汇票	37,385,870.00	票面金额	

其他权益工具投资：			
非上市公司股权投资	5,810,000.00	投资成本	

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

持有本公司 46.79% 股份的控股股东韩汇如先生为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是韩汇如。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、企业集团的构成。。

### 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七、10 在合营企业或联营企业中的权益。。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩真如	公司总经理、持有本公司 5%以上股份的股东
青岛汇景置业有限公司	公司董事长、持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
上海绿和园艺有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
北京国际电气工程有限责任公司	控股子公司的重要少数股东
上海济境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	控股子公司的重要少数股东
北京三川合众科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
赵思俭、范力、赵文承	赵思俭为原持有本公司 5%以上股份的企业之实际控制人，范力、赵文承为其关系密切的家庭成员
绥芬河开元经贸有限公司	原持有本公司 5%以上股份的企业之实际控制人所控制的企业
四川汇力农资连锁股份有限公司	原持有本公司 5%以上股份的企业之实际控制人所控制的企业
四川省西南化肥有限公司	原持有本公司 5%以上股份的企业之实际控制人所控制的企业

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	减震工程费用				658,458.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛汇景置业有限公司	提供建筑劳务	1,003,291.88	14,377,064.19
绥芬河开元经贸有限公司	销售商品	34,267,951.56	21,331,166.97
四川汇力农资连锁股份有限公司	销售商品	55,573,699.12	27,809,633.76
四川省西南化肥有限公司	销售商品		42,555,817.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
韩真如	房屋建筑物					2,499,871.08	2,499,871.10	116,759.59	241,186.80		

关联租赁情况说明

注：公司租用韩真如位于北京市海淀区首体南路 9 号的写字楼用于办公，租赁期限至 2025 年 4 月，租赁费采用公允的市场价格。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,349,900.00	4,515,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	巴中市恩阳开元投资管理有限公司	117,500,000.00	11,750,000.00	119,000,000.00	5,950,000.00
应收股利	江苏华星东方电力环保科技有限公司	449,957.00		449,957.00	
合计		117,949,957.00	11,750,000.00	119,449,957.00	5,950,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏华星东方电力环保科技有限公司	6,045,203.15	19,428,753.15

应付账款	上海绿和园艺有限公司		50,000.00
合计		6,045,203.15	19,478,753.15
其他应付款	北京国际电气工程有限责任公司		183,218.09
其他应付款	上海济境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	301,800.00	301,800.00
其他应付款	韩真如	6,374,671.27	3,874,800.19
合计		6,676,471.27	4,359,818.28
一年内到期的非流动 负债 （租赁负债）	韩真如		2,300,061.48
合计			2,300,061.48

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司根据销售合同约定对客户单位开具合同履行保函余额 373,247,278.05 元，融资包含余额 377,082,948.00 元

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	373,218,624.90
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 17 日第八届董事会第十一次会议决议，本公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 124,406.21 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计 37,321.86 万元，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为铁塔制造分部、建筑安装分部、投资管理分部、光伏发电分部和钾肥分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。

①铁塔制造分部包括本公司、苏州东方公司、泰州永邦公司、内蒙同盛公司、合众装备公司，该分部的主要业务为生产销售钢结构、电力塔和电视塔等。

②建筑安装分部为东方工程公司，该分部的主要业务为钢结构工程安装、房屋建筑工程等。

③投资管理分部为青岛海仁公司，该分部的主要业务为对外投资管理、经济信息咨询等。

④光伏发电分部包括南京世能公司、上海世利特公司、江西世利特公司、青岛世利特公司，该分部的主要业务为新能源技术开发等。

⑤钾肥分部包括四川汇元达公司、海南谷迪公司、上海汇沅达公司、香港开元公司、老挝开元公司、老挝开元发展和宏峰石灰公司，该分部主要业务为钾肥生产销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铁塔制造分部	建筑安装分部	投资管理分部	光伏发电分部	钾肥分部	分部间抵销	合计
主营业务收	1,921,635,	21,746,474		6,074,772.	2,037,955,	-	4,004,415,

入	162.04	.09		59	971.61	17,003,582 .51	962.84
主营业务成本	1,780,109, 835.59	20,272,476 .34		961,792.35	1,124,329, 486.31	10,493,928 .33	2,915,179, 662.26
投资收益	501,184,37 5.03		27,853,280 .00		146,306,45 3.87	629,331,25 7.16	46,012,851 .74
资产总额	8,634,039, 214.95	117,118,73 9.41	548,123,29 8.00	59,477,770 .09	8,531,671, 799.11	4,903,212, 574.15	12,987,218 ,247.41
负债总额	1,942,422, 823.60	12,290,237 .45	337,797,69 1.57	8,796,456. 73	3,548,920, 675.11	1,444,065, 447.76	4,406,162, 436.70

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 控股股东质押本公司部分股份情况

质押权人	质押股数占公 司股本的比例	质押用途	起始日	到期日
华夏银行股份有限公司苏州分行	1.77%	融资	2023-06-19	解除质押登记手续之日
华夏银行股份有限公司苏州分行	4.26%	融资	2023-08-18	解除质押登记手续之日
浙商银行股份有限公司苏州分行	3.62%	融资	2023-03-13	解除质押登记手续之日
中国光大银行股份有限公司苏州分行	1.83%	融资	2023-06-14	解除质押登记手续之日
合计	11.48%			

## 8、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	378,063,776.04	469,367,088.88
1 至 2 年	71,116,597.91	30,392,710.98

2 至 3 年	25,594,835.29	20,235,386.45
3 年以上	90,230,601.23	97,296,236.75
3 至 4 年	16,470,676.69	18,602,187.01
4 至 5 年	11,765,110.58	22,073,378.81
5 年以上	61,994,813.96	56,620,670.93
合计	565,005,810.47	617,291,423.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	565,005,810.47	100.00%	113,335,539.95	20.06%	451,670,270.52	617,291,423.06	100.00%	116,158,708.96	18.82%	501,132,714.10
其中：										
账龄组合	565,005,810.47	100.00%	113,335,539.95	20.06%	451,670,270.52	617,291,423.06	100.00%	116,158,708.96	18.82%	501,132,714.10
合计	565,005,810.47	100.00%	113,335,539.95	20.06%	451,670,270.52	617,291,423.06	100.00%	116,158,708.96	18.82%	501,132,714.10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	116,158,708.96	- 2,823,169.01				113,335,539.95
合计	116,158,708.96	- 2,823,169.01				113,335,539.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	150,612,432.77	103,222,264.41	253,834,697.18	35.32%	13,498,123.64
单位二	43,744,110.07	13,375,888.45	57,119,998.52	7.95%	3,232,320.80
单位三	36,538,658.67		36,538,658.67	5.08%	1,964,441.50
单位四	27,434,344.69	2,998,584.76	30,432,929.45	4.23%	2,136,409.59
单位五	26,777,371.17		26,777,371.17	3.73%	11,737,899.91
合计	285,106,917.37	119,596,737.62	404,703,654.99	56.31%	32,569,195.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	250,449,957.00	60,449,957.00
其他应收款	857,610,203.43	804,330,307.04
合计	1,108,060,160.43	864,780,264.04

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏华星东方电力环保科技有限公司	449,957.00	449,957.00
海南谷迪公司		60,000,000.00
四川汇元达公司	250,000,000.00	
合计	250,449,957.00	60,449,957.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判
----------	------	----	--------	-----------

位)				断依据
无锡市华星东方电力环保科技有限公司	449,957.00	1 年以上	未分配	否
合计	449,957.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	858,205,727.64	792,296,990.92
与非关联方往来	7,751,659.66	16,824,705.75
保证金及押金	11,541,413.25	10,424,374.12
备用金	214,420.00	3,524,413.46
其他	1,956,823.05	3,450,451.30

减：坏账准备	-22,059,840.17	-22,190,628.51
合计	857,610,203.43	804,330,307.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	862,175,166.47	810,182,102.48
1 至 2 年	3,101,740.20	30,000.00
2 至 3 年		470,000.00
3 年以上	14,393,136.93	15,838,833.07
3 至 4 年		5,104,104.53
4 至 5 年	5,000,000.00	286,888.90
5 年以上	9,393,136.93	10,447,839.64
合计	879,670,043.60	826,520,935.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	21,921,382.43		269,246.08	22,190,628.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-130,788.34			-130,788.34
2023 年 12 月 31 日余额	21,790,594.09		269,246.08	22,059,840.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	22,190,628.51	-130,788.34				22,059,840.17
合计	22,190,628.51	-130,788.34				22,059,840.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款项	337,797,691.57		38.40%	3,377,976.92
单位二	往来款项	267,366,244.55		30.39%	2,673,662.45
单位三	往来款项	208,242,223.09		23.67%	2,082,422.23
单位四	往来款项	36,795,398.43		4.18%	367,953.98
单位五	往来款项	8,000,000.00		0.91%	80,000.00
合计		858,201,557.64		97.55%	8,582,015.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,464,499,080.00	69,632,795.15	4,394,866,284.85	4,464,499,080.00	69,632,795.15	4,394,866,284.85
对联营、合营企业投资	177,501,846.41		177,501,846.41	166,333,641.01		166,333,641.01
合计	4,642,000,926.41	69,632,795.15	4,572,368,131.26	4,630,832,721.01	69,632,795.15	4,561,199,925.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州东方公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
东方工程公司	67,400,000.00						67,400,000.00	
泰州永邦公司	248,000,000.00						248,000,000.00	
内蒙同盛公司	30,034,080.00						30,034,080.00	
青岛海仁公司	27,065,000.00						27,065,000.00	
南京世能公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
四川汇元达公司	3,930,367,204.85	69,632,795.15					3,930,367,204.85	69,632,795.15
海南谷迪公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
合计	4,394,866,284.85	69,632,795.15					4,394,866,284.85	69,632,795.15

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		

					资损 益			或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏 汇景 薄膜 科技 有限 公司	16,45 5,673 .30				- 399,7 81.66						16,05 5,891 .64	
江苏 华星 东方 电力 环保 科技 有限 公司	118,9 18,83 6.59				12,06 3,999 .92						130,9 82,83 6.51	
上海 蓝科 建筑 减震 科技 股份 有限 公司	30,95 9,131 .12				- 496,0 12.86						30,46 3,118 .26	
小计	166,3 33,64 1.01				11,16 8,205 .40						177,5 01,84 6.41	
合计	166,3 33,64 1.01				11,16 8,205 .40						177,5 01,84 6.41	

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

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

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,507,920.74	1,793,450,482.29	1,699,813,439.77	1,610,744,785.08
其他业务	66,874,622.50	44,683,242.68	53,718,933.08	39,642,516.00
合计	1,972,382,543.24	1,838,133,724.97	1,753,532,372.85	1,650,387,301.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
1、钢结构	623,150,438.04	613,814,121.02					623,150,438.04	613,814,121.02
2、角钢塔	760,366,692.17	714,946,148.51					760,366,692.17	714,946,148.51
3、钢管塔	510,201,260.58	451,481,188.76					510,201,260.58	451,481,188.76
4、建筑安装	9,137,614.68	9,485,115.00					9,137,614.68	9,485,115.00
5、其他	69,526,537.77	48,407,151.68					69,526,537.77	48,407,151.68
按经营地区分类								
其中：								
1. 国内	1,690,990,991.15	1,628,304,656.91					1,690,990,991.15	1,628,304,656.91
2. 国外	214,516,929.59	209,829,068.06					214,516,929.59	209,829,068.06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	1,972,382,543.24	1,838,133,724.97					1,972,382,543.24	1,838,133,724.97
合计	1,972,382,543.24	1,838,133,724.97					1,972,382,543.24	1,838,133,724.97

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,343,944,002.74 元，其中，1,213,466,862.90 元预计将于 2023 年度确认收入，130,477,139.84 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,168,205.40	83,651,074.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	127,194.54	2,244,634.11
成本法核算的全资子公司分红	500,000,000.00	
合计	511,295,399.94	85,895,709.04

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-10,374,528.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,935,399.54	
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	4,653,698.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,234,096.46	
减：所得税影响额	3,845,752.87	
少数股东权益影响额（税后）	181,156.34	

合计	3,421,756.84	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.5094	0.5094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.44%	0.5067	0.5067

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无