

青岛东方铁塔股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-034



【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩方如、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36
第九节 其他报送数据	152

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）签名并盖章的财务报表。

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、载有董事长签名的 2025 年半年度报告文本原件。

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
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	2025 年半年度（2025 年 1 月 1 日至 2025 年 06 月 30 日）
上年同期	指	2024 年半年度（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 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
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发展有限公司
上海世利特	指	控股子公司上海世利特新能源科技有限公司
江西世利特	指	控股子公司江西世利特新能源有限公司
青岛世利特	指	控股子公司青岛世利特新能源科技有限公司
汇亚（香港）投资	指	全资子公司汇亚（香港）投资有限公司
老挝开元 XDL	指	控股子公司老挝开元 XDL 钾肥有限公司
东方重工公司	指	全资子公司青岛东方铁塔重工有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	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		

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@qddftt.cn	stock@qddftt.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,147,961,374.58	1,979,445,658.61	8.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	493,338,992.32	275,334,313.25	79.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	479,900,467.07	269,688,022.72	77.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	935,145,312.23	802,477,769.65	16.53%
基本每股收益（元/股）	0.3966	0.2213	79.21%
稀释每股收益（元/股）	0.3966	0.2213	79.21%
加权平均净资产收益率	5.39%	3.18%	2.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,093,800,042.43	13,574,133,877.82	3.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,154,060,904.41	8,899,263,522.92	2.86%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-491,355.17	
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）	14,431,279.84	
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	5,866,752.20	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	350.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,429,592.82	
减：所得税影响额	4,031,087.07	
少数股东权益影响额（税后）	-92,178.23	
合计	13,438,525.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务涉及钢结构行业和钾肥行业。

钢结构方面

公司钢结构业务优势突出，涉及产品种类齐全，结构完善，产品的行业地位综合表现为行业领先，主要包括铁塔类产品（输电线路铁塔、广播电视塔、通信塔等）和钢结构类（厂房钢结构、石化钢结构、能源钢结构、建筑钢结构等），涉及电力、新能源、广播通信、石油化工、民用建筑、市政建设等多个领域，是国内能够生产最高电压等级 1000KV 输电线路铁塔的企业之一。

报告期内，公司坚持巩固主营业务产品市场占有率，从市场营销、研发创新、生产管理、质量控制等各方面，持续提升综合竞争力。

（一）经营模式

（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。原材料到货后会对原材料进行检验、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、东方锅炉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，拥有百余项专利（其中发明专利 12 项）。报告期内持续有序开展研发力度，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）行业发展情况

（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。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。其重要性随着新型电力系统建设、跨区域输电、电力需求增长、海外需求增长而日益凸显，正迎来广阔的发展机遇。

国际市场上，随着全球电力需求持续增长及我国“一带一路”倡议的持续推进，世界各国进一步加大对电网基础设施的投资建设，为输电线路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 3%。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。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。

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。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，其产品在国民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。

(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，广播电视塔是无线覆盖的基础设施，不单单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、标志性建筑的功能。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

境外子公司老挝开元拥有老挝甘蒙省 133 平方公里钾盐矿权，折纯氯化钾资源储量超过 4 亿吨，已拥有 100 万吨/氯化钾产能(其中包含 40 万吨颗粒钾/年)/以及 9000 吨/年溴化钠产能。主要生产产品是氯化钾和溴化钠，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。

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。

报告期内，实现氯化钾产量约 59.69 万吨，销售量约 59.74 万吨，产销平衡。

(一) 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。

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。

（二）行业情况及政策支持

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。

根据 Argus 预测，2025 年全球氯化钾需求量将提升至 7,430 万吨，主要需求地区集中在农业生产较为发达区域，

其中亚洲需求量约 3,110 万吨，拉丁美洲需求量约 1,660 万吨，北美洲需求量约 1,160 万吨。我国是传统农业大国，同时也是钾肥的需求大国，据海关最新统计，2025 年上半年氯化钾的累计进口量为 628 万吨，与去年同期相比下降了 2.36%。进口规模未能保持去年的增长势头，但进口依赖度依然不低。

钾肥作为基础性原料，需求相对刚性，因此价格受行业供需、政策法规、地缘政治等多方面因素影响。2025 年上半年全球钾肥需求增长叠加头部钾肥供应商减产，推动国际钾肥价格走高。隆众资讯显示，截至 6 月末，巴西 CFR 氯化钾价格为 367.5 美元/吨，东南亚氯化钾价格为 370 美元/吨，均较年初涨幅约 20%。此外，北美生产商淡季逆势提价（温哥华报价上调至 FOB308 美元/吨）更加彰显钾肥的供应偏紧格局。2025 年 6 月 12 日，中国钾肥进口谈判小组（中化、中农、中海化学）与食安供应链有限公司（迪拜）就 2025 年钾肥年度进口合同价格达成一致，合同价格为 346 美元/吨 CFR，较去年大合同增长 73 美元/吨，同比上涨 26.7%。

（三）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。2024 年 7 月 2 日，中老铁路万象站，装载着老挝开元 2000 吨钾肥的货运专列朝着中国方向缓缓启动，这是老挝开元钾肥继通过海运通道回运之后，再次开辟陆运通道启程回国的吉庆时刻。依托中老铁路的快速直通车道，“开元钾肥”反哺中国的时间将大大缩短，产销的闭环回路急剧加速，客户体验也将迎来质的提升。

报告期内行业相关政策及重要事件			
颁布部门	颁布时间	相关政策	内容及意义
国务院关税税则委员会	2024 年 12 月	《2025 年关税调整方案》	氯化钾、硫酸钾等钾肥进口继续执行零关税，体现了国家对于钾肥供应紧张问题的重视，有助于钾肥保供稳价。
国家发改委	2025 年 2 月	《关于做好 2025 年春耕及全年化肥保供稳价工作的通知》	文件要求加强钾肥生产保障，稳定能源、资源及用水供应；强化运输协调与产销对接，提升流通效率；优化储备管理，发挥储备调节作用；完善进出口服务管理，保障钾肥进口顺畅，拓展进口渠道；加强市场监管，维护市场秩序。
中国无机盐工业协会	2025 年 6 月	中国钾肥进口大合同定价达成	中国钾肥进口谈判小组与食安供应链有限公司（迪拜）就 2025 年钾肥年度进口合同价格达成一致，合同价格为 346 美元/吨 CFR，较 2024 年大幅上调 73 美元/吨，这一基准价将锚定钾肥价格洼地，对国内钾肥市场预期和价格走势具有重要指导意义。
	2025 年 1 月	白俄罗斯钾肥（Belaruskali）长周期停产检修	白俄罗斯钾肥厂（Belaruskali）宣布计划在其索利戈尔斯克 4 号矿区开展大规模设备维护作业，停产检修 7 个月，预计导致其钾肥产量减少约 90 万-100 万吨。
	2025 年 2 月	俄罗斯乌拉尔钾肥（Uralkali）计划多矿检修减产	俄罗斯乌拉尔钾肥公司（Uralkali）宣布三座矿山将于 2025 年二、三季度停产检修，预计二季度产量至少减少 30 万吨，将减少 40 万吨出口供应量以优先供应俄罗斯本国市场。
	2025 年 3 月	美对加拿大钾肥加征 10%关税	2025 年 3 月 4 日起，美国对加拿大进口商品加征 25%关税，其中钾肥关税为 10%。加拿大是全球最大钾肥出口国，美国是其最大进口国。加征关税使加拿大钾肥在美国市场竞争力下降，美国农民成本增加，引发市场对供应中断和价格上涨的担忧。

二、核心竞争力分析

1. 战略定位优势

在企业发展的战略定位上，钢结构产业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，广泛服务于国民经济和社会生活的基本领域。

在钾肥产业上，国家鼓励有实力的企业走出国门找钾，并反哺国内。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，先后向中国大陆累计出口了百万吨氯化钾，成为响应国家钾肥战略的先行者。近几年，老挝开元逐步扩大产能，提高产量，为国家的粮食安全贡献力量。

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，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。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 平方公里公司采矿权，矿区保有氯化钾资源储量约 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

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，实现可持续发展。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，公司具有完善的质量控制体系和严格的质量控制标准。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售后服务队伍，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。公司项目管理人员在项目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。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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,147,961,374.58	1,979,445,658.61	8.51%	本报告期变动幅度不大
营业成本	1,314,937,689.97	1,380,699,667.92	-4.76%	本报告期变动幅度不大
销售费用	19,805,271.31	19,287,219.10	2.69%	本报告期变动幅度不大
管理费用	71,309,998.46	84,791,348.56	-15.90%	本报告期变动幅度不大
财务费用	21,496,735.82	13,882,255.85	54.85%	主要是报告期内外币汇兑损益增加影响
所得税费用	99,243,340.18	37,249,619.40	166.43%	主要是报告期内钾肥利润影响
研发投入	28,690,741.74	38,315,880.86	-25.12%	本报告期变动幅度不大
经营活动产生的现金流量净额	935,145,312.23	802,477,769.65	16.53%	本报告期变动幅度不大
投资活动产生的现金流量净额	-478,805,537.56	25,211,317.77	-1,999.17%	主要是报告期内资金理财循环影响
筹资活动产生的现金流量净额	45,866,094.23	-164,206,079.56	127.93%	主要是报告期分配股利及收回保证金影响

现金及现金等价物净增加额	492,533,553.83	670,381,126.15	-26.53%	本报告期变动幅度不大
营业外支出	2,800,306.03	887,286.41	215.60%	主要是报告期内子公司行政处罚及物资报废影响
其他收益	17,199,487.29	10,307,458.22	66.86%	报告期子公司政策补贴影响
资产处置收益	-491,355.17	10,000.00	-5,013.55%	主要是报告期内处置资产减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,147,961,374.58	100%	1,979,445,658.61	100%	8.51%
分行业					
制造业	696,852,583.12	32.44%	771,681,972.79	38.98%	-9.70%
建筑安装	2,981,945.14	0.14%			
化工	1,434,749,787.15	66.80%	1,187,668,156.49	60.00%	20.80%
电力	2,237,879.96	0.10%	2,101,223.37	0.11%	6.50%
其他行业	11,139,179.21	0.52%	17,994,305.96	0.91%	-38.10%
分产品					
钢结构	251,752,277.05	11.72%	288,689,597.90	14.58%	-12.79%
角钢塔	345,629,069.09	16.09%	385,124,955.27	19.46%	-10.26%
钢管塔	99,471,236.98	4.63%	97,867,419.62	4.94%	1.64%
建筑安装	2,981,945.14	0.14%			
氯化钾	1,397,592,971.44	65.07%	1,174,320,268.10	59.33%	19.01%
发电	2,237,879.96	0.10%	2,101,223.37	0.11%	6.50%
溴化钠	37,156,815.71	1.73%	13,347,888.39	0.67%	178.37%
其他	11,139,179.21	0.52%	17,994,305.96	0.91%	-38.10%
分地区					
国内	1,530,744,574.47	71.26%	874,800,153.61	44.19%	74.98%
国外	617,216,800.11	28.74%	1,104,645,505.00	55.81%	-44.13%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	696,852,583.12	621,110,036.26	10.87%	-9.70%	-8.30%	-1.35%
化工	1,434,749,787.15	687,959,076.44	52.05%	20.80%	-1.82%	11.05%
分产品						
钢结构	251,752,277.05	249,113,271.62	1.05%	-12.79%	0.59%	-13.16%
角钢塔	345,629,069.09	292,967,847.65	15.24%	-10.26%	-14.01%	3.71%
氯化钾	1,397,592,971.44	668,734,816.86	52.15%	19.01%	-3.37%	11.08%
分地区						
国内	1,530,744,574.47	989,645,723.81	35.35%	74.98%	42.41%	14.79%

国外	617,216,800.11	325,291,966.16	47.30%	-44.13%	-52.57%	9.38%
----	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

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	36,470,923.45	6.16%	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	8.85	0.00%	交易性金融资产确认的损益	否
资产减值	4,845,273.35	0.82%	详见本报告第八节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 54 资产减值损失内容	否
营业外收入	367,713.21	0.06%	详见本报告第八节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 56 营业外收入内容	否
营业外支出	2,800,306.03	0.47%	详见本报告第八节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 57 营业外支出内容	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,674,948,699.31	26.07%	3,344,970,539.93	24.64%	1.43%	变动幅度不大
应收账款	512,326,383.84	3.64%	479,195,474.51	3.53%	0.11%	变动幅度不大
合同资产	33,472,035.73	0.24%	112,522,559.13	0.83%	-0.59%	变动幅度不大
存货	681,058,844.47	4.83%	633,884,215.84	4.67%	0.16%	变动幅度不大
投资性房地产	37,057,419.17	0.26%	38,083,366.28	0.28%	-0.02%	变动幅度不大
长期股权投资	178,796,872.90	1.27%	176,045,972.80	1.30%	-0.03%	变动幅度不大
固定资产	2,336,856,182.91	16.58%	2,482,755,186.51	18.29%	-1.71%	变动幅度不大
在建工程	340,881,717.03	2.42%	284,792,510.98	2.10%	0.32%	变动幅度不大
使用权资产	8,445,706.65	0.06%	5,134,628.56	0.04%	0.02%	变动幅度不大
短期借款	1,060,247,375.00	7.52%	1,119,822,518.76	8.25%	-0.73%	变动幅度不大
合同负债	160,403,590.48	1.14%	99,006,945.32	0.73%	0.41%	变动幅度不大
长期借款	439,891,149.76	3.12%	540,322,226.87	3.98%	-0.86%	变动幅度不大
租赁负债	6,632,963.74	0.05%	1,799,019.61	0.01%	0.04%	变动幅度不大

2、主要境外资产情况

☒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
香港开元（持有老挝开元 100%股权、老挝开元发展 100%股权）	全资收购\投资新设	375,282.00 万元	香港	独立运营，主要钾盐开采、钾肥生产及销售	制度流程约束、财务监督、内部审计	净利润 7,210.65 万元	24.41%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	328,278,168.00				4,359,000,000.00	4,213,278,168.00		474,000,000.00
4. 其他权益工具投资	681,252,040.00		191,491,300.00					872,743,340.00
5. 其他非流动金融资产	21,093,601.29	8.85						21,093,610.14
金融资产小计	1,030,623,809.29	55,151.66	144,488,890.00		4,200,000,000.00	4,180,675,521.68		1,367,836,950.14
应收款项融资	31,420,465.00				68,228,889.47	94,649,354.47		5,000,000.00
上述合计	1,062,044,274.29							1,372,836,950.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见本报告第八节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 23 所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	-----	----	------	-----	-----	------	------	-----

	型	业务						
四川省汇元达钾肥有限责任公司	子公司	氯化钾销售	40160743	1,790,141,659.48	1,569,775,779.94	147,585,511.70	300,579,202.92	289,664,045.30
海南谷迪国际贸易有限公司	子公司	氯化钾销售	300000000	1,446,857,153.52	966,056,285.57	1,107,784,450.95	403,722,456.03	343,162,435.81

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

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）2025 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，导致产品交货响应不及时、产品质量不达标，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平，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。公司完善外币结算机制，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。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“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”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
王志华	监事	离任	2025 年 01 月 07 日	工作调动
王志华	高级管理人员	聘任	2025 年 01 月 09 日	工作调动
张波	监事	被选举	2025 年 01 月 07 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	青岛东方铁塔工程有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=913702811696761378

五、社会责任情况

一、股东权益的保护

公司始终坚持将保护股东权益作为一切经营管理活动的前提，主要体现在：

1. 公司从完善公司治理、健全内部控制制度以及加强投资者关系管理等方面入手，规范公司运作，保障公司所有股东尤其是中小股东和债权人的各项合法权益；

2. 认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；

3. 进一步加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的沟通运行环境，使其尽可能全面地了解公司的经营管理状况，保证公司与投资者及利益相关者关系的健康、融洽发展；

4. 公司通过落实分红等政策，积极回报股东，并通过股东大会网络投票方式提升全体股东参与公司重要事项决策的便利性。

二、保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

1. 公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的平台和环境，使每位员工在企业里都得到尊重、理解、重用，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工的共同发展。

2. 依法保护员工合法权益。根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，制定了公开、平等、竞争、择优的选人用人机制；完善了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，并持续优化，将激励机制引进薪酬管理，调动员工的积极性，保证劳动关系的和谐稳定。

3. 公司积极开展职工培训，提高员工队伍整体素质。鼓励和支持职工参加业务培训，为职工发展提供更多的机会。重视职工权利保护，选举职工代表、职工监事，确保职工在公司治理中享有充分的权利。

三、履行企业社会责任，积极参与公益事业

公司协同相关事业单位或公益机构，积极组织参与各类公益活动，认真开展对贫困群体、弱势群体的帮扶工作，主动履行企业的社会责任，取得了良好成效。通过慈善总会、红十字会、见义勇为基金会等公益机构及企业直接向相关单位捐款捐物。境外全资子公司老挝开元矿业有限公司自 2008 年进入老挝以来，老挝开元积极履行社会责任，修建开元大道、援建老挝开元小学、资助老挝旅游发展、支援灾区建设等，定期对周边七个村庄进行村庄建设赞助，根据村庄需要，赞助了建房水泥柱、沙石、水泥、油漆等材料或同等价格的现金，帮助本地村民改善生活及卫生条件。切实改善了当地民生，促进了地方经济发展，也促进了中老关系的发展。

四、发展低碳经济

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。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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。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。 2012 年 12 月 07 日 承诺正常履行中	2012 年 12 月 07 日		承诺正常履行中
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	不适用					

一步的工作 计划	
-------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露 日期	披露索引
公司、子公司作为 原告的工程合同纠纷	79.69	否	已判决	被告需支付相应款 项，无重大影响	执行中		未达披露标 准
公司作为被告的买 卖合同纠纷	56.08	否	判决尚未出 具	尚未审结	判决尚未出 具		未达披露标 准

公司作为被告的劳动合同纠纷	90.06	否	仲裁裁决尚未出具	尚未裁决	仲裁裁决尚未出具		未达披露标准
公司作为原告的工程合同纠纷	157.23	否	判决尚未出具	尚未审结	判决尚未出具		未达披露标准
公司作为原告的不当得利纠纷	35.68	否	已判决	被告需返还不当得利及利息损失	执行中		未达披露标准

九、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、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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易
☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易
☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易
☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况
☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况
☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

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
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
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	8,339.85	连带责任担保、质押	汇元达公司 100%股权		至 2032 年 6 月 26 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		262,647.8 ¹	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		59,701.64					
报告期末已审批的		262,647.8 ²	报告期末对子公司		53,797.08					

对子公司担保额度合计（B3）				实际担保余额合计（B4）						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		262,647.8		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		59,701.64				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		262,647.8		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		53,797.08				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.88%						
其中：										

注：001 其中包含 23,000 万美元等值人民币

002 其中包含 23,000 万美元等值人民币

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	46,400	47,400	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	0	3,199.37	1,090.01
合计		51,400	47,400	3,199.37	1,090.01

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 3,199.37 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，截至 2025 年 6 月 30 日，中信信享至尊 106 号产品受托规模为 5,000 万元，期末资产净值为 2,109.36 万元。公司已将该理财产品计入资产负债表的其他非流动金融资产科目，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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									

他									
三、股份总数	1,244,062,083	100.00%						1,244,062,083	100.00%

股份变动的原因

☐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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,761		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
韩汇如	境内自然人	46.83%	582,644,964.00	513,105	0	582,644,964	质押	162,800,000
韩方如	境内自然人	6.10%	75,932,300.00	0	56,949,225	18,983,075	不适用	0
韩真如	境内自然人	6.10%	75,932,200.00	0	56,949,150	18,983,050	不适用	0
何艳	境内自然人	4.30%	53,538,000.00	-220,000	0	53,538,000	不适用	0

四川产业 振兴基金 投资集团 有限公司	国有 法人	1.29%	16,072,730.00	- 1,794,50 0	0	16,072,730	不适用	0
南京顺成 企业咨询 服务合伙 企业（有 限合伙）	其他	1.21%	15,101,900.00	0	0	15,101,900	质押	15,000,000
香港中央 结算有限 公司	境外 法人	1.17%	14,559,730.00	2,113,33 4	0	14,559,730	不适用	0
中国工商 银行股份 有限公司 —中欧时 代先锋股 票型发起 式证券投 资基金	其他	0.74%	9,260,927.00	9,260,92 7	0	9,260,927	不适用	0
中国建设 银行股份 有限公司 —中欧新 蓝筹灵活 配置混合 型证券投 资基金	其他	0.66%	8,236,200.00	8,236,20 0	0	8,236,200	不适用	0
兴业银行 股份有限 公司—中 欧新趋势 股票型证 券投资基 金(LOF)	其他	0.61%	7,644,950.00	7,644,95 0	0	7,644,950	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 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	582,644,964.00						人民币	582,644,964

		普通股	.00
何艳	53,538,000.00	人民币普通股	53,538,000
韩方如	18,983,075.00	人民币普通股	18,983,075
韩真如	18,983,050.00	人民币普通股	18,983,050
四川产业振兴基金投资集团有限公司	16,072,730.00	人民币普通股	16,072,730
南京顺成企业咨询服务合伙企业（有限合伙）	15,101,900.00	人民币普通股	15,101,900
香港中央结算有限公司	14,559,730.00	人民币普通股	14,559,730
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	9,260,927.00	人民币普通股	9,260,927
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	8,236,200.00	人民币普通股	8,236,200
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	7,644,950.00	人民币普通股	7,644,950
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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）	公司股东何艳通过普通证券账户持有 9,000,000 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 44,538,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛东方铁塔股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,674,948,699.31	3,344,970,539.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	474,000,000.00	328,278,168.00
衍生金融资产		
应收票据	158,401,475.95	185,968,193.88
应收账款	512,326,383.84	479,195,474.51
应收款项融资	5,000,000.00	31,420,465.00
预付款项	34,140,763.46	21,929,038.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,839,818.77	112,913,920.50
其中：应收利息		
应收股利	101,034,063.80	101,034,063.80
买入返售金融资产		
存货	681,058,844.47	633,884,215.84
其中：数据资源		
合同资产	33,472,035.73	112,522,559.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,350,118.63	29,567,631.68
流动资产合计	5,748,538,140.16	5,280,650,207.08

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,796,872.90	176,045,972.80
其他权益工具投资	872,743,340.00	681,252,040.00
其他非流动金融资产	21,093,610.14	21,093,601.29
投资性房地产	37,057,419.17	38,083,366.28
固定资产	2,336,856,182.91	2,482,755,186.51
在建工程	340,881,717.03	284,792,510.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,445,706.65	5,134,628.56
无形资产	3,345,098,598.74	3,392,869,796.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	434,399,398.30	434,399,398.30
长期待摊费用	359,980,911.14	394,163,947.62
递延所得税资产	74,932,106.40	74,389,262.70
其他非流动资产	334,976,038.89	308,503,958.95
非流动资产合计	8,345,261,902.27	8,293,483,670.74
资产总计	14,093,800,042.43	13,574,133,877.82
流动负债：		
短期借款	1,060,247,375.00	1,119,822,518.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	178,937,995.76	113,918,744.11
应付账款	561,056,217.80	631,589,479.82
预收款项		802,752.29
合同负债	160,403,590.48	99,006,945.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	42,542,965.33	56,308,214.00
应交税费	555,722,263.58	418,191,888.69
其他应付款	403,587,625.96	237,397,088.58

其中：应付利息		
应付股利	373,218,624.90	220,198,907.70
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,530,859.95	170,519,037.69
其他流动负债	39,510,581.74	43,598,053.12
流动负债合计	3,219,539,475.60	2,891,154,722.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	439,891,149.76	540,322,226.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,632,963.74	1,799,019.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,652,660.38	1,651,094.32
递延收益	5,402,346.22	5,079,243.32
递延所得税负债	1,256,308,228.12	1,224,181,365.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,709,887,348.22	1,773,032,950.11
负债合计	4,929,426,823.82	4,664,187,672.49
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	285,422,761.52	150,745,747.45
专项储备	12,724,675.65	12,724,675.65
盈余公积	301,327,906.97	301,327,906.97
一般风险准备		
未分配利润	2,699,246,407.07	2,579,126,039.65
归属于母公司所有者权益合计	9,154,060,904.41	8,899,263,522.92
少数股东权益	10,312,314.20	10,682,682.41
所有者权益合计	9,164,373,218.61	8,909,946,205.33
负债和所有者权益总计	14,093,800,042.43	13,574,133,877.82

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	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	703,911,694.58	1,171,058,301.02
交易性金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	158,401,475.95	171,487,014.00
应收账款	453,867,496.54	449,847,842.37
应收款项融资	5,000,000.00	14,881,848.09
预付款项	21,083,635.25	18,116,510.53
其他应收款	1,355,980,159.81	910,199,929.98
其中：应收利息		
应收股利	427,034,063.80	127,034,063.80
存货	461,245,616.72	443,228,969.07
其中：数据资源		
合同资产	30,082,959.94	107,623,324.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,027,029.33	1,256,302.73
流动资产合计	3,395,600,068.12	3,287,700,042.03
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	4,583,663,157.75	4,580,912,257.65
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	21,093,610.14	21,093,601.29
投资性房地产		
固定资产	348,748,630.33	359,291,300.80
在建工程	231,348,812.68	231,519,290.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,490,690.71	778,106.82
无形资产	95,797,371.39	97,388,696.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	989,024.10	1,194,079.51
递延所得税资产	32,178,223.82	33,869,314.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,323,119,520.92	5,331,856,648.31
资产总计	8,718,719,589.04	8,619,556,690.34

流动负债：		
短期借款	650,247,375.00	439,822,518.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	593,707,124.72	793,918,744.11
应付账款	165,672,292.85	205,967,184.33
预收款项		
合同负债	104,510,035.02	67,887,656.35
应付职工薪酬	16,008,960.79	17,526,635.58
应交税费	5,548,667.06	14,231,151.88
其他应付款	533,194,362.70	386,486,847.74
其中：应付利息		
应付股利	373,218,624.90	220,198,907.70
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	81,104,750.00	29,979,791.58
其他流动负债	38,977,061.44	43,546,920.79
流动负债合计	2,188,970,629.58	1,999,367,451.12
非流动负债：		
长期借款	20,011,500.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,696,025.45	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,843,469.00	1,292,518.00
递延所得税负债	5,249,583.18	5,147,225.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,800,577.63	66,439,743.09
负债合计	2,219,771,207.21	2,065,807,194.21
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	301,327,906.97	301,327,906.97
未分配利润	342,281,321.66	397,082,435.96
所有者权益合计	6,498,948,381.83	6,553,749,496.13

负债和所有者权益总计	8,718,719,589.04	8,619,556,690.34
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,147,961,374.58	1,979,445,658.61
其中：营业收入	2,147,961,374.58	1,979,445,658.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,605,088,306.99	1,711,753,514.59
其中：营业成本	1,314,937,689.97	1,380,699,667.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	148,847,869.69	174,777,142.30
销售费用	19,805,271.31	19,287,219.10
管理费用	71,309,998.46	84,791,348.56
研发费用	28,690,741.74	38,315,880.86
财务费用	21,496,735.82	13,882,255.85
其中：利息费用	31,707,804.67	42,032,318.08
利息收入	20,324,609.46	26,934,347.41
加：其他收益	17,199,487.29	10,307,458.22
投资收益（损失以“—”号填列）	36,470,923.45	35,846,514.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,750,900.10	5,117,654.17
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）	8.85	8.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,252,848.25	-14,675,441.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,845,273.35	13,816,894.79
资产处置收益（损失以“—”	-491,355.17	10,000.00

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	594,644,557.11	312,997,578.96
加：营业外收入	367,713.21	559,371.98
减：营业外支出	2,800,306.03	887,286.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	592,211,964.29	312,669,664.53
减：所得税费用	99,243,340.18	37,249,619.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	492,968,624.11	275,420,045.13
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	492,968,624.11	275,420,045.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	493,338,992.32	275,334,313.25
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-370,368.21	85,731.88
六、其他综合收益的税后净额	134,677,014.07	53,973,844.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	134,677,014.07	53,973,844.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	143,618,475.00	41,779,920.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	143,618,475.00	41,779,920.00
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	-8,941,460.93	12,193,924.22
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	-8,941,460.93	12,193,924.22
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	627,645,638.18	329,393,889.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	628,016,006.39	329,308,157.47
归属于少数股东的综合收益总额	-370,368.21	85,731.88
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.3966	0.2213
（二）稀释每股收益	0.3966	0.2213

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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	736,961,647.87	828,424,657.37
减：营业成本	658,104,669.34	727,895,600.93
税金及附加	5,560,394.75	4,523,265.80
销售费用	9,440,211.46	8,333,683.27
管理费用	16,607,137.31	18,835,040.51
研发费用	25,726,863.50	33,989,121.09
财务费用	5,616,757.67	6,839,797.61
其中：利息费用	8,668,254.85	9,322,016.80
利息收入	3,643,607.12	2,721,945.80
加：其他收益	2,958,191.71	6,701,394.02
投资收益（损失以“—”号填列）	302,750,900.10	5,332,328.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,750,900.10	5,117,654.17
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）	8.85	8.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,085,085.12	-11,449,296.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,668,496.49	13,744,940.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,047.90	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	320,215,173.77	42,337,523.46
加：营业外收入	203,962.97	368,960.18
减：营业外支出	208,176.91	440,573.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	320,210,959.83	42,265,910.01
减：所得税费用	1,793,449.23	2,900,161.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	318,417,510.60	39,365,748.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	318,417,510.60	39,365,748.40

（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	318,417,510.60	39,365,748.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2559	0.0316
（二）稀释每股收益	0.2559	0.0316

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,346,344,889.03	1,835,316,138.57
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	1,895,646.79	4,617,887.46
收到其他与经营活动有关的现金	82,234,806.01	309,189,615.53
经营活动现金流入小计	2,430,475,341.83	2,149,123,641.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,094,786,804.47	930,286,371.89
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	103,994,206.71	105,742,587.63
支付的各项税费	201,429,605.58	170,759,545.74
支付其他与经营活动有关的现金	95,119,412.84	139,857,366.65
经营活动现金流出小计	1,495,330,029.60	1,346,645,871.91
经营活动产生的现金流量净额	935,145,312.23	802,477,769.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,463,001,914.29	1,625,235,865.80
取得投资收益收到的现金	33,998,191.35	31,168,516.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-491,355.17	49.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,496,508,750.47	1,656,404,431.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,386,731.72	59,193,113.81
投资支付的现金	4,855,927,556.31	1,572,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,975,314,288.03	1,631,193,113.81
投资活动产生的现金流量净额	-478,805,537.56	25,211,317.77
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	980,678,238.74	693,383,468.94
收到其他与筹资活动有关的现金	570,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,550,678,238.74	693,383,468.94
偿还债务支付的现金	1,091,433,489.64	742,902,050.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	252,719,661.16	103,662,187.48
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	160,658,993.71	11,025,311.02
筹资活动现金流出小计	1,504,812,144.51	857,589,548.50
筹资活动产生的现金流量净额	45,866,094.23	-164,206,079.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,672,315.07	6,898,118.29
五、现金及现金等价物净增加额	492,533,553.83	670,381,126.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,988,015,069.76	1,826,056,863.52
六、期末现金及现金等价物余额	2,480,548,623.59	2,496,437,989.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	861,174,643.31	735,940,926.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,929,352.95	112,467,419.36
经营活动现金流入小计	920,103,996.26	848,408,345.44
购买商品、接受劳务支付的现金	897,212,410.93	824,937,988.22
支付给职工以及为职工支付的现金	22,240,715.83	22,816,343.28
支付的各项税费	27,410,675.08	27,810,267.58
支付其他与经营活动有关的现金	244,229,628.11	278,340,514.97
经营活动现金流出小计	1,191,093,429.95	1,153,905,114.05
经营活动产生的现金流量净额	-270,989,433.69	-305,496,768.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		67,800,000.00
取得投资收益收到的现金		250,223,590.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,047.90	49.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,047.90	318,023,639.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,598,431.54	3,625,629.27
投资支付的现金	200,000,000.00	10,000,000.00
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	205,598,431.54	13,625,629.27
投资活动产生的现金流量净额	-205,581,383.64	304,398,010.57
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	570,000,000.00	438,359,635.20
收到其他与筹资活动有关的现金	570,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,140,000,000.00	438,359,635.20
偿还债务支付的现金	348,434,728.45	345,264,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	229,791,115.22	71,038,544.71
支付其他与筹资活动有关的现金	160,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	738,225,843.67	416,303,044.71
筹资活动产生的现金流量净额	401,774,156.33	22,056,590.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-45,104.59	198,785.57
五、现金及现金等价物净增加额	-74,841,765.59	21,156,618.02
加：期初现金及现金等价物余额	585,312,351.35	319,818,149.12
六、期末现金及现金等价物余额	510,470,585.76	340,974,767.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20		150,745,747.45	12,724,675.65	301,327,906.97		2,579,126,039.65		8,899,263,522.92	10,682,682.41	8,909,946,205.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20		150,745,747.45	12,724,675.65	301,327,906.97		2,579,126,039.65		8,899,263,522.92	10,682,682.41	8,909,946,205.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							134,677,014.07				120,120,367.42		254,797,381.49	-370,368.21	254,427,013.28
（一）综合收益总额							134,677,014.07				493,338,992.32		628,016,006.39	-370,368.21	627,645,638.18
（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											-373,218,624.		-373,218,624.		-373,218,624.

											90		90		90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 373 , 21 8, 6 24. 90		- 373 , 21 8, 6 24. 90		- 373 , 21 8, 6 24. 90
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, 24 4, 06 2, 08 3. 00				4, 6 11, 277 , 07 0. 2 0		285 , 42 724 2, 7 61. 52	12, 724 , 67 5. 6 5	301 , 32 7, 9 06. 97		2, 6 99, 246 , 40 7. 0 7		9, 1 54, 060 , 90 4. 4 1	10, 312 , 31 4. 2 0	9, 1 64, 373 , 21 8. 6 1

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		所有者权
		优	永	其											

		先 股	续 债	他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							53,973,844.22				-97,884,311.65		-43,910,467.43	85,731.88	-43,824,735.55
（一）综合收益总额							53,973,844.22				275,334,313.25		329,308,157.47	85,731.88	329,393,889.35
（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											-373,218,624.90		-373,218,624.90		-373,218,624.90
1. 提取盈															

余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-373,218.624.90		-373,218.624.90		-373,218.624.90
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		65,979,623.49	12,724,675.65	284,143,006.80		2,307,382,763.29		8,525,569,222.43	11,661,852.74	8,537,231,075.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		计
一、上年期末余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20				301,327,906.97	397,082,435.96		6,553,749,496.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20				301,327,906.97	397,082,435.96		6,553,749,496.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-54,801,114.30		-54,801,114.30
（一）综合收益总额										318,417,510.60		318,417,510.60
（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										373,218,624.90		373,218,624.90
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-373,218,624.90		-373,218,624.90
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												

（或股本）												
2．盈余公 积转增资本 （或股本）												
3．盈余公 积弥补亏损												
4．设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5．其他综 合收益结转 留存收益												
6．其他												
（五）专项 储备												
1．本期提 取												
2．本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	1,244 ,062, 083.0 0				4,611 ,277, 070.2 0				301,3 27,90 6.97	342,2 81,32 1.66		6,498 ,948, 381.8 3

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,244 ,062, 083.0 0				4,611 ,277, 070.2 0				284,1 43,00 6.80	615,6 36,95 9.32		6,755 ,119, 119.3 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,244 ,062, 083.0 0				4,611 ,277, 070.2 0				284,1 43,00 6.80	615,6 36,95 9.32		6,755 ,119, 119.3 2
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										－ 333,8 52,87 6.50		－ 333,8 52,87 6.50

（一）综合 收益总额										39,36 5,748 .40		39,36 5,748 .40
（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										- 373,2 18,62 4.90		- 373,2 18,62 4.90
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 373,2 18,62 4.90		- 373,2 18,62 4.90
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,244,062,083.00				4,611,277,070.20				284,143,006.80	281,784,082.82		6,421,266,242.82

三、公司基本情况

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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 2025 年 6 月 30 日，公司股本总额为 124,406.2083 万股，其中有限售条件股份 11,389.8375 万股，无限售条件股份 113,016.3708 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。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主营业务为钢结构与钾肥，其中：一、钢结构板块经营范围主要包括：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。二、钾肥板块主营氯化钾的开采、生产和销售业务。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本报告第八节、五、31 “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，请参阅本报告第八节、五、37 “重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过 2000 万元或当期计提影响盈亏变化
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 2000 万元或影响当期盈亏变化
本期重要的应收款项核销	金额超过 2000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	变动比例超过 30%
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过 2000 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 2000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 2000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 2000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 2000 万元
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入>10%

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报告第八节、五、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，详见本报告第八节、五、14 “长期股权投资”或本报告第八节、五、11 “金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本报告第八节、五、18（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，采用全年各月最后一天汇率中间价的平均值折算。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.（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，使用不可观察输入值。

2. (1) 减值准备的确认方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

12、应收票据

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

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

14、应收款项融资

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项 目	确定组合的依据
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	以账龄作为信用风险特征

16、合同资产

参照本节“13、应收账款”。

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，通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

（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。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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，其会计政策详见本报告第八节、五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（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，按本报告第八节、五、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本报告第八节、五、24“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

(1) 固定资产确认条件

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	工作量法	-	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%

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。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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》中的“化工行业相关业务”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本报告第八节、五、25“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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

（1）无形资产

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

（2）研究与开发支出

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本报告第八节、五、25“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、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，在以后期间不得转回。

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地计量时，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。

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（参见本报告第八节、五、23“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

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

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

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

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

铁塔类产品、氯化钾产品的销售业务，本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，经客户验收后确认收入；跨境销售业务根据合同约定的交货模式进行分类，以目的地交货模式的合同在货物报关出口、送达客户指定目的地经客户验收后确认收入，其余在合同约定的装运港装船并办妥报关手续后确认收入。

（2）建筑安装收入

建筑业务、铁塔类产品制造并负责安装的业务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计已完成的履约进度收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于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。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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关部门发文确认，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

租赁是指本公司取得或让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，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

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

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报告第八节、五、13“持有待售资产和终止经营”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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 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

39、其他

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%、7%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、35%
资源税	销售收入（征收机关核定单价）	5%
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%
出口关税	按出口申报海关核定价值	7%

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、海南谷迪公司	15%
东方工程公司、苏州东方公司、泰州永邦公司、内蒙同盛公司、合众装备公司、东方重工公司、青岛海仁公司、四川汇元达公司、上海汇沅达公司	25%
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、宏峰石灰公司、青岛安汇公司、开元发展公司、老挝开元 XDL 公司	20%
香港开元公司、汇亚投资公司	16.5%
老挝开元公司	35%

2、税收优惠

（1）增值税：

①报告期，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：2024 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 2024 年、2025 年、2026 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、青岛安汇公司：根据财政部和税务总局联合印发的《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：根据财政部和税务总局联合印发的《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，上述税收优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

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	225,969.44	27,346.15
银行存款	3,364,362,280.46	2,627,002,006.34
其他货币资金	310,360,449.41	717,941,187.44
合计	3,674,948,699.31	3,344,970,539.93
其中：存放在境外的款项总额	831,396,941.06	657,374,592.54

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	884,039,626.31	639,014,282.73
其中：银行定期存款	884,039,626.31	639,014,282.73
其他货币资金	310,360,449.41	717,941,187.44
其中：履约保证金	43,531,501.65	31,637,377.71
融资保证金	205,971,092.25	583,363,681.89
银行存款质押担保金	59,045,575.76	99,596,192.70
诉讼事项冻结	1,812,279.75	735,441.65
应收利息		2,608,493.49
合 计	1,194,400,075.72	1,356,955,470.17

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	474,000,000.00	328,278,168.00
其中：		
理财产品	474,000,000.00	328,278,168.00
其中：		
合计	474,000,000.00	328,278,168.00

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
银行承兑票据		14,481,179.88
商业承兑票据	166,738,395.74	180,950,326.08
减：坏账准备	-8,336,919.79	-9,463,312.08
合计	158,401,475.95	185,968,193.88

(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	166,738,395.74	100.00%	8,336,919.79	5.00%	158,401,475.95	195,431,505.96	100.00%	9,463,312.08	4.84%	185,968,193.88
其中：										
商业承兑汇票	166,738,395.74	100.00%	8,336,919.79	5.00%	158,401,475.95	180,950,326.08	92.59%	9,463,312.08	5.23%	171,487,014.00
银行承兑汇票						14,481,179.88	7.41%			14,481,179.88
合计	166,738,395.74		8,336,919.79		158,401,475.95	195,431,505.96		9,463,312.08		185,968,193.88

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	166,738,395.74	8,336,919.79	5.00%
合计	166,738,395.74	8,336,919.79	

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	9,463,312.08		1,126,392.29			8,336,919.79
合计	9,463,312.08		1,126,392.29			8,336,919.79

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		23,151,765.14
合计		23,151,765.14

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）	380,861,761.88	310,436,075.26
1 至 2 年	113,758,927.09	161,676,743.44
2 至 3 年	55,835,756.10	37,008,174.66
3 年以上	109,485,145.25	110,410,924.81
3 至 4 年	11,570,195.23	24,132,350.40
4 至 5 年	16,926,433.73	4,014,682.27
5 年以上	80,988,516.29	82,263,892.14
合计	659,941,590.32	619,531,918.17

(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	8,733,614.83	1.32%	8,733,614.83	100.00%	0.00	8,733,614.83	1.41%	8,733,614.83	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	651,207,975.49	98.68%	138,881,591.65	21.33%	512,326,383.84	610,798,303.34	98.59%	131,602,828.83	21.55%	479,195,474.51
其中：										
账龄组合	651,207,975.49	98.68%	138,881,591.65	21.33%	512,326,383.84	610,798,303.34	98.59%	131,602,828.83	21.55%	479,195,474.51
合计	659,941,590.32		147,615,206.48		512,326,383.84	619,531,918.17		140,336,443.66		479,195,474.51

按单项计提坏账准备类别名称：

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
债务人 1	8,683,526.30	8,683,526.30	8,683,526.30	8,683,526.30	100.00%	预期收不回
债务人 2	9,589.72	9,589.72	9,589.72	9,589.72	100.00%	预期收不回
债务人 3	37,498.81	37,498.81	37,498.81	37,498.81	100.00%	预期收不回
债务人 4	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	预期收不回
合计	8,733,614.83	8,733,614.83	8,733,614.83	8,733,614.83		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账

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	380,861,761.88	19,153,019.65	5.00%
1-2 年	113,758,927.09	11,396,699.11	10.00%
2-3 年	55,835,756.10	16,750,726.83	30.00%
3-4 年	11,570,195.23	5,785,097.62	50.00%
4-5 年	16,926,433.73	13,541,146.98	80.00%
5 年以上	72,254,901.46	72,254,901.46	100.00%
合计	651,207,975.49	138,881,591.65	

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	140,336,443.66	7,288,929.79			-10,166.97	147,615,206.48
合计	140,336,443.66	7,288,929.79			-10,166.97	147,615,206.48

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) 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 1	170,102,339.60	22,104,237.56	192,206,577.16	27.51%	29,770,998.07
债务人 2	42,442,349.35	0.00	42,442,349.35	6.07%	2,129,104.81
债务人 3	38,532,952.90	0.00	38,532,952.90	5.51%	5,419,250.08
债务人 4	34,641,323.92	1,318,224.53	35,959,548.45	5.15%	3,267,390.89
债务人 5	31,563,050.22	5,520,696.22	37,083,746.44	5.31%	2,421,226.35
合计	317,282,015.99	28,943,158.31	346,225,174.30	49.55%	43,007,970.20

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	32,933,890.17	2,850,930.23	30,082,959.94	114,142,750.96	6,519,426.72	107,623,324.24
建筑安装及服务合同相关	5,866,604.06	2,477,528.27	3,389,075.79	8,553,540.02	3,654,305.13	4,899,234.89
合计	38,800,494.23	5,328,458.50	33,472,035.73	122,696,290.98	10,173,731.85	112,522,559.13

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	5,000,000.00	31,420,465.00
合计	5,000,000.00	31,420,465.00

(2) 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	35,053,745.52	
合计	35,053,745.52	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	31,420,465.00		5,000,000.00	
合 计	31,420,465.00		5,000,000.00	

(4) 其他说明

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	101,034,063.80	101,034,063.80
其他应收款	14,805,754.97	11,879,856.70
合计	115,839,818.77	112,913,920.50

(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	117,500,000.00
江苏华星东方电力环保科技有限公司	7,034,063.80	7,034,063.80
减：坏账准备	-23,500,000.00	-23,500,000.00
合计	101,034,063.80	101,034,063.80

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
江苏华星东方电力环保科技有限公司	449,957.00		未分配	否
巴中市恩阳开元投资管理有限公司	94,000,000.00		被投资单位应收 BT 项目建设资金尚未收回	被投资单位应收 BT 项目建设资金的客户信用程度较高
合计	94,449,957.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(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
保证金及押金	12,651,944.20	9,579,302.31
往来款项	14,182,058.12	13,725,879.96
备用金	1,349,904.32	375,132.44
出口退税	0.00	935,143.64
其他	1,486,284.48	2,039,348.86
减：坏账准备	-14,864,436.15	-14,774,950.51
合计	14,805,754.97	11,879,856.70

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）	12,139,381.55	7,003,399.12
1 至 2 年	1,165,552.18	3,186,148.60
2 至 3 年	2,739,452.05	3,435,453.03
3 年以上	13,625,805.34	13,029,806.46
3 至 4 年	611,164.30	14,085.42
4 至 5 年	5,734.94	5,734.94
5 年以上	13,008,906.10	13,009,986.10
合计	29,670,191.12	26,654,807.21

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	14,774,950.51	90,310.75			-825.11	14,864,436.15
合计	14,774,950.51	90,310.75			-825.11	14,864,436.15

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
债务人 1	保证金	7,000,000.00	5 年以上	23.59%	7,000,000.00
债务人 2	往来款	5,006,671.00	2-3 年, 5 年以上	16.87%	3,565,271.60
债务人 3	保证金	3,500,000.00	1 年以内	11.80%	175,000.00
债务人 4	保证金	600,000.00	3-4 年	2.02%	300,000.00
债务人 5	往来款	374,734.00	1 年以内	1.26%	18,736.70
合计		16,481,405.00		55.54%	11,059,008.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	33,310,439.80	97.57%	21,404,038.61	97.61%
1 至 2 年	796,530.35	2.33%	525,000.00	2.39%
2 至 3 年	33,793.31	0.10%		
合计	34,140,763.46		21,929,038.61	

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：

(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（%）
供应商 1	8,990,800.00	26.33
供应商 2	4,121,643.04	12.07
供应商 3	3,009,991.43	8.82
供应商 4	2,436,498.62	7.14
供应商 5	2,083,290.72	6.1
合计	20,642,223.81	60.46

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	326,416,740.84	4,487,543.90	321,929,196.94	241,835,312.95	4,502,117.22	237,333,195.73
在产品	120,392,657.10		120,392,657.10	152,548,567.92	367,608.23	152,180,959.69
库存商品	220,750,436.19	3,308,448.52	217,441,987.67	207,489,677.40	4,985,074.07	202,504,603.33
周转材料	0.00		0.00	5,839,013.25		5,839,013.25
合同履约成本	8,826,610.10		8,826,610.10	4,403,207.54		4,403,207.54
在途物资	12,468,392.66		12,468,392.66	31,623,236.30		31,623,236.30
合计	688,854,836.89	7,795,992.42	681,058,844.47	643,739,015.36	9,854,799.52	633,884,215.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,502,117.22				14,573.32	4,487,543.90
在产品	367,608.23			367,608.23		

库存商品	4,985,074.07			1,676,625.55		3,308,448.52
合计	9,854,799.52			2,044,233.78	14,573.32	7,795,992.42

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) 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	21,781,095.09	8,367,550.40
待摊费用	439,828.82	2,121,834.78
预交税金	37,129,194.72	19,078,246.50
合计	59,350,118.63	29,567,631.68

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
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	675,442,040.00	143,618,475.00		184,679,055.00		27,853,280.00	866,933,340.00	
邹平浦发村镇银行	5,160,000.00						5,160,000.00	

青岛安琴供应链管理有限公司	650,000.00						650,000.00	
合计	681,252,040.00	143,618,475.00		184,679,055.00		27,853,280.00	872,743,340.00	

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：

12、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏汇景薄膜科技有限公司	15,907,534.20				-114,750.43						15,792,783.77	
江苏华星东方电力环保科技有限公司	127,962,224.31				2,839,043.10						130,801,267.41	
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	32,176,214.29				26,607.43						32,202,821.72	

小计	176,045,972.80				2,750,900.10						178,796,872.90	
合计	176,045,972.80				2,750,900.10						178,796,872.90	

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

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他	21,093,610.14	21,093,601.29
合计	21,093,610.14	21,093,601.29

其他说明：

14、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	58,520,041.81	10,330,370.70		68,850,412.51
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（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	27,680,935.12	3,086,111.11		30,767,046.23
2. 本期增加金额	919,753.20	106,193.91		1,025,947.11
(1) 计提或摊销	919,753.20	106,193.91		1,025,947.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,600,688.32	3,192,305.02		31,792,993.34
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	29,919,353.49	7,138,065.68		37,057,419.17
2. 期初账面价值	30,839,106.69	7,244,259.59		38,083,366.28

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

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,334,996,491.04	2,480,902,588.66
固定资产清理	1,859,691.87	1,852,597.85
合计	2,336,856,182.91	2,482,755,186.51

(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	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,875,344,935.87	1,236,575,297.57	1,635,517,014.10	55,737,517.78	31,143,581.00	31,025,043.96	4,865,343,390.28
2. 本期增加金额	9,204,071.74	3,543,722.22	3,950,613.60	547,181.41	485,702.79	1,414,439.73	19,145,731.49
（1）购置	259,148.18		3,392,316.34	547,181.41	485,702.79	42,758.31	4,727,107.03
（2）在建工程转入	8,944,923.56		558,297.26			1,371,681.42	10,874,902.24
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额	4,929,578.24	5,149,888.83	5,095,954.83	143,765.97	-71,692.16	-57,861.90	15,448,741.93
3. 本期减少金额			3,086,857.27			52,335.04	3,139,192.31
（1）处置或报废			2,009,934.20			52,335.04	2,062,269.24
（2）转入在建工程			1,076,923.07				1,076,923.07
4. 期末余额	1,879,619,429.37	1,234,969,130.96	1,631,284,815.60	56,140,933.22	31,557,591.63	32,329,286.75	4,865,901,187.53
二、累计折旧							
1. 期初余额	685,766,830.77	578,534,036.59	1,040,015,599.51	33,978,574.63	21,668,543.55	19,760,353.08	2,379,723,938.13
2. 本期增加金额	34,298,130.03	81,538,890.49	35,263,404.60	1,914,755.45	1,314,183.29	1,878,758.25	156,208,122.11
（	34,298,130	81,538,890	35,263,404	1,914,755.	1,314,183.	1,878,758.	156,208,12

1) 计提	. 03	. 49	. 60	45	29	25	2. 11
(2) 外币 报表折算差 额	- 1, 784, 109. 08	- 2, 633, 452. 33	- 3, 201, 638. 29	-71, 794. 33	-46, 456. 40	-41, 459. 74	- 7, 778, 910. 17
3. 本期 减少金额			1, 901, 309. 14			47, 631. 75	1, 948, 940. 89
(1) 处置或 报废			878, 232. 22			47, 631. 75	925, 863. 97
(2) 转入 投资性房地 产			1, 023, 076. 92				1, 023, 076. 92
4. 期末 余额	718, 280, 85 1. 72	657, 439, 47 4. 75	1, 070, 176, 056. 68	35, 821, 535 . 75	22, 936, 270 . 44	21, 550, 019 . 84	2, 526, 204, 209. 18
三、减值准 备							
1. 期初 余额			4, 585, 359. 89			131, 503. 60	4, 716, 863. 49
2. 本期 增加金额			-16, 376. 18				-16, 376. 18
(1) 计提							
(2) 外币 报表折算差 额			-16, 376. 18				-16, 376. 18
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额			4, 568, 983. 71			131, 503. 60	4, 700, 487. 31
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	1, 161, 338, 577. 65	577, 529, 65 6. 21	556, 539, 77 5. 21	20, 319, 397 . 47	8, 621, 321. 19	10, 647, 763 . 31	2, 334, 996, 491. 04
2. 期初 账面价值	1, 189, 578, 105. 10	658, 041, 26 0. 98	590, 916, 05 4. 70	21, 758, 943 . 15	9, 475, 037. 45	11, 133, 187 . 28	2, 480, 902, 588. 66

(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	3, 701, 761. 39	3, 652, 140. 16		49, 621. 23	

(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	37,057,419.17
--------	---------------

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,859,691.87	1,852,597.85
合计	1,859,691.87	1,852,597.85

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	334,382,503.44	278,241,656.94
工程物资	6,499,213.59	6,550,854.04
合计	340,881,717.03	284,792,510.98

(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	87,165,125.13		87,165,125.13	87,165,125.13		87,165,125.13
泰州永邦工程	30,721,147.62		30,721,147.62	25,799,895.34		25,799,895.34
高端装备集成科技产业项目二期	139,456,248.42		139,456,248.42	138,275,920.19		138,275,920.19
老挝厂区改造	76,186,766.72		76,186,766.72	24,714,966.17		24,714,966.17
其他	1,028,396.44	175,180.89	853,215.55	2,460,931.00	175,180.89	2,285,750.11
合计	334,557,684.33	175,180.89	334,382,503.44	278,416,837.83	175,180.89	278,241,656.94

(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		87,165,125.13				87,165,125.13						其他
泰州永邦工程		25,799,895.34	4,921,252.28			30,721,147.62						其他
高端装备集成科技产业项目二期		138,275,920.19	1,180,328.24			139,456,248.43						其他
老挝厂区改造		24,714,966.17	63,399,870.41	11,676,478.78	251,591.08	76,186,766.72						其他
合计		275,955,906.83	69,501,450.93	11,676,478.78	251,591.08	333,529,287.90						

(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
在建工程减值准备	175,180.89			175,180.89	
合计	175,180.89			175,180.89	--

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	4,953,274.48		4,953,274.48	4,953,274.48		4,953,274.48
设备及备品备件	1,545,939.11		1,545,939.11	1,597,579.56		1,597,579.56
合计	6,499,213.59		6,499,213.59	6,550,854.04		6,550,854.04

其他说明：

17、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	14,286,699.28	14,286,699.28
2. 本期增加金额	6,193,420.57	6,193,420.57
（1）租赁新增	6,213,770.21	6,213,770.21
（2）外币报表折算差额	-20,349.64	-20,349.64
3. 本期减少金额	8,764,899.84	8,764,899.84
租赁终止	8,764,899.84	8,764,899.84
4. 期末余额	11,715,220.01	11,715,220.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,152,070.72	9,152,070.72
2. 本期增加金额	2,270,558.91	2,270,558.91
（1）计提	2,275,722.44	2,275,722.44
（2）外币报表折算差额	-5,163.53	-5,163.53
3. 本期减少金额	8,153,116.27	8,153,116.27
（1）处置	8,153,116.27	8,153,116.27
4. 期末余额	3,269,513.36	3,269,513.36
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	8,445,706.65	8,445,706.65
2. 期初账面价值	5,134,628.56	5,134,628.56

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

18、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	241,787,623.03			3,641,350,112.80	4,266,136.96	3,887,403,872.79
2. 本期增加金额	-89,816.51			-285,801.72	71,730.83	-303,887.40
(1) 购置					73,426.28	73,426.28
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	-89,816.51			-285,801.72	-1,695.45	-377,313.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	241,697,806.52			3,641,064,311.08	4,337,867.79	3,887,099,985.39
二、累计摊销						
1. 期初余额	76,036,229.35			415,810,034.50	1,923,453.73	493,769,717.58
2. 本期增加金额	3,071,006.80			44,222,001.80	177,470.71	47,470,479.31
(1) 计提	3,117,281.16			44,277,150.14	179,069.63	47,573,500.93
(2) 外币报表折算差额	-46,274.36			-55,148.34	-1,598.92	-103,021.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	79,107,236.15			460,032,036.30	2,100,924.44	541,240,196.89
三、减值准备						
1. 期初余额				764,358.46		764,358.46
2. 本期增加金额				-3,168.70		-3,168.70
(1)						

）计提						
（2）外币报表折算差额				-3,168.70		-3,168.70
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额				761,189.76		761,189.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	162,590,570.37			3,180,271,085.02	2,236,943.35	3,345,098,598.74
2. 期初账面价值	165,751,393.68			3,224,775,719.84	2,342,683.23	3,392,869,796.75

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

19、商誉

（1）商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
四川省汇元达公司	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		
四川省汇元达公司	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

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。

(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

20、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	249,809,501.70	23,992,346.02	3,963,731.02	1,093,350.54	268,744,766.16
装修费	1,194,079.51	16,831.86	221,887.27		989,024.10
贷款管理及安排费	38,765,551.04		2,978,191.46	152,118.23	35,635,241.35
150万吨一期设计费	54,306,802.26		3,190,473.74	215,933.47	50,900,395.05
150万吨一期巷道开拓费	50,088,013.11		46,302,388.56	74,140.07	3,711,484.48
合计	394,163,947.62	24,009,177.88	56,656,672.05	1,535,542.31	359,980,911.14

其他说明

21、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	211,891,171.88	36,832,544.93	212,398,279.26	37,177,614.32
内部交易未实现利润	92,049,159.04	27,613,735.33	79,988,618.31	25,653,106.88
可抵扣亏损	32,084,458.55	4,812,668.78	56,548,960.60	8,482,344.09
递延收益	5,402,346.22	1,166,239.66	5,079,243.32	1,140,559.03
公允价值变动损失	10,900,177.07	1,635,026.56	223,016.34	33,452.45
未实现汇兑损失	788,911.08	276,118.87		
租赁负债	9,138,358.97	2,208,479.27	5,212,680.89	1,516,236.71
预计负债	1,652,660.38	387,293.00	1,651,094.32	385,949.22
合计	363,907,243.19	74,932,106.40	361,101,893.04	74,389,262.70

(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	3,125,672,090.98	1,093,985,231.84	3,169,792,544.71	1,109,427,390.65
公允价值变动收益	267,303,740.00	66,825,935.00	76,090,608.00	19,002,753.56
固定资产折旧	232,641,825.21	75,077,876.11	235,587,256.91	75,686,959.83
无形资产摊销	52,637,327.90	18,423,064.77	52,856,447.89	18,499,756.78
使用权资产	8,445,706.65	1,996,120.40	5,134,628.56	1,564,505.17
合计	3,686,700,690.74	1,256,308,228.12	3,539,461,486.07	1,224,181,365.99

(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		74,932,106.40		74,389,262.70
递延所得税负债		1,256,308,228.12		1,224,181,365.99

(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	817,445.85	2,101,066.41
可抵扣亏损	126,751,342.94	125,718,931.55
合计	127,568,788.79	127,819,997.96

(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
2025	1,663,981.20	1,663,981.20	
2026	5,776,952.42	5,776,952.42	
2027	29,750,993.47	30,625,363.34	
2028	36,033,925.66	35,754,045.41	
2029	53,525,490.19	51,898,589.18	

合计	126,751,342.94	125,718,931.55	
----	----------------	----------------	--

其他说明

22、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
购置固定资产款项	34,544,572.10		34,544,572.10	16,920,667.72		16,920,667.72
股权款	245,187,340.01		245,187,340.01	245,541,960.00		245,541,960.00
勘探及评审设计费	55,244,126.78		55,244,126.78	46,041,331.23		46,041,331.23
合计	334,976,038.89		334,976,038.89	308,503,958.95		308,503,958.95

其他说明：

23、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	1,194,400,075.72	1,194,400,075.72	定期存款、保证金、质押、诉讼冻结	定期存款、保证金、质押、诉讼冻结	1,356,955,470.17	1,356,955,470.17	定期存款、保证金、质押	定期存款、保证金、质押
合计	1,194,400,075.72	1,194,400,075.72			1,356,955,470.17	1,356,955,470.17		

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	884,039,626.31	
其中：银行定期存款	884,039,626.31	定期存款
其他货币资金	310,360,449.41	
其中：履约保证金	43,531,501.65	保证金
银行承兑汇票保证金	45,971,092.25	保证金
融资保函保证金	160,000,000.00	保证金
银行存款质押担保金	59,045,575.76	质押

诉讼事项冻结	1,812,279.75	冻结
应收利息		
合 计	1,194,400,075.72	

(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)01YTDKLAODKXY)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)01YTDKLAODKXY)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)01YTDKLAODKXY)项下质押。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,060,000,000.00	1,119,525,214.65
应付利息	247,375.00	297,304.11
合计	1,060,247,375.00	1,119,822,518.76

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	178,937,995.76	113,918,744.11
合计	178,937,995.76	113,918,744.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、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	279,564,841.39	173,861,601.71
工程及设备款	216,955,625.46	333,580,502.70
劳务费及运费	63,739,974.83	123,475,255.70
其他	795,776.12	672,119.71
合计	561,056,217.80	631,589,479.82

(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
账龄 1 年以上应付账款	87,678,395.19	尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款
合计	87,678,395.19	

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	373,218,624.90	220,198,907.70
其他应付款	30,369,001.06	17,198,180.88
合计	403,587,625.96	237,397,088.58

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	373,218,624.90	220,198,907.70
合计	373,218,624.90	220,198,907.70

(2) 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	24,972,838.04	10,873,689.42
保证金及押金	5,042,127.21	5,071,935.77
其他	354,035.81	1,252,555.69
合计	30,369,001.06	17,198,180.88

28、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

29、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	160,364,181.59	98,979,775.70
建筑安装及服务合同预收款	39,408.89	27,169.62
合计	160,403,590.48	99,006,945.32

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

30、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	56,155,639.42	84,806,748.62	98,719,162.08	42,243,225.96
二、离职后福利-设定提存计划	152,574.58	5,840,298.25	5,693,133.46	299,739.37
合计	56,308,214.00	90,647,046.87	104,412,295.54	42,542,965.33

(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	42,330,080.55	78,570,505.45	92,892,127.14	28,008,458.86
2、职工福利费		1,354,762.66	1,341,870.23	12,892.43
3、社会保险费	3,099.47	2,558,618.87	2,558,474.03	3,244.31
其中：医疗保险费	2,969.24	2,307,335.48	2,307,205.80	3,098.92
工伤保险	70.23	246,365.61	246,350.45	85.39

费				
生育保险费	60.00	4,917.78	4,917.78	60.00
4、住房公积金	204,638.74	509,459.19	599,637.00	114,460.93
5、工会经费和职工教育经费	13,617,820.66	617,560.22	131,211.45	14,104,169.43
6、短期带薪缺勤		1,195,842.23	1,195,842.23	
合计	56,155,639.42	84,806,748.62	98,719,162.08	42,243,225.96

(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	130,839.61	5,644,462.38	5,499,399.66	275,902.33
2、失业保险费	21,734.97	195,835.87	193,733.80	23,837.04
合计	152,574.58	5,840,298.25	5,693,133.46	299,739.37

其他说明

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,649,472.00	15,617,958.93
企业所得税	304,190,548.20	225,747,171.08
个人所得税	36,767.85	366,476.37
城市维护建设税	583,506.50	917,448.78
教育费附加	255,223.12	397,865.15
地方教育附加	170,148.74	265,243.41
房产税	1,069,695.46	1,069,695.46
土地使用税	1,401,460.78	1,401,460.78
资源税		
印花税	492,548.65	765,023.09
环境保护税	11,332.50	10,927.45
关税	239,861,559.78	171,632,618.19
合计	555,722,263.58	418,191,888.69

其他说明

32、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	199,148,651.52	147,257,617.62
一年内到期的租赁负债	2,505,395.23	3,413,661.28
应付长期借款利息	15,876,813.20	19,847,758.79

合计	217,530,859.95	170,519,037.69
----	----------------	----------------

其他说明：

33、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	23,151,765.14	34,721,525.47
待转销项税额	16,358,816.60	8,876,527.65
合计	39,510,581.74	43,598,053.12

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：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	101,116,250.00	88,873,860.74
质押+抵押借款	553,800,364.48	618,553,742.54
减：一年内到期的长期借款	-215,025,464.72	-167,105,376.41
合计	439,891,149.76	540,322,226.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,512,802.37	5,515,778.31
减：未确认融资费用	-374,443.40	-303,097.42

减：一年内到期的租赁负债	-2,505,395.23	-3,413,661.28
合计	6,632,963.74	1,799,019.61

其他说明：

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	1,652,660.38	1,651,094.32	根据矿山关闭及生态恢复计划预计
合计	1,652,660.38	1,651,094.32	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、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	5,079,243.32	550,951.00	227,848.10	5,402,346.22	资产相关
合计	5,079,243.32	550,951.00	227,848.10	5,402,346.22	

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
胶州市住房和城乡建设局扶持资金	1,292,518.00	550,951.00				1,843,469.00	资产
固体钾盐矿伴生溴资源提取装置示范	525,000.00					525,000.00	资产
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	资产
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	资产
涉外风险统保平台补助	2,962,025.32			227,848.10		2,734,177.22	资产
合 计	5,079,243.32	550,951.00		227,848.10		5,402,346.22	——

38、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	1,244,062,083.00						1,244,062,083.00

其他说明：

39、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：

40、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	41,060,580.00	191,491,300.00			47,872,825.00	143,618,475.00		184,679,055.00
其他权益工具投资公允价值变动	41,060,580.00	191,491,300.00			47,872,825.00	143,618,475.00		184,679,055.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	109,685,167.45	-8,941,460.93				-8,941,460.93		100,743,706.52
外币财务报表折算差额	109,685,167.45	-8,941,460.93				-8,941,460.93		100,743,706.52
其他综合收益合计	150,745,747.45	182,549,839.07			47,872,825.00	134,677,014.07		285,422,761.52

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：

41、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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

42、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	301,327,906.97			301,327,906.97
合计	301,327,906.97			301,327,906.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	2,579,126,039.65	2,405,267,074.94
调整后期初未分配利润	2,579,126,039.65	2,405,267,074.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	493,338,992.32	564,262,489.78
减：提取法定盈余公积		17,184,900.17
应付普通股股利	373,218,624.90	373,218,624.90
期末未分配利润	2,699,246,407.07	2,579,126,039.65

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
2. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
3. 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
4. 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5. 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,137,453,397.85	1,314,038,291.31	1,962,016,145.57	1,379,686,271.07
其他业务	10,507,976.73	899,398.66	17,429,513.04	1,013,396.85
合计	2,147,961,374.58	1,314,937,689.97	1,979,445,658.61	1,380,699,667.92

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：										
钢结构	251,752,277.05	249,113,271.62							251,752,277.05	249,113,271.62
角钢塔	345,629,069.09	292,967,847.65							345,629,069.09	292,967,847.65
钢管塔	99,471,236.98	79,028,916.99							99,471,236.98	79,028,916.99
建筑安装			2,981,945.14	3,477,866.09					2,981,945.14	3,477,866.09
氯化钾							1,397,592,971.44	668,734,816.86	1,397,592,971.44	668,734,816.86
发电					2,237,879.96	1,047,202.29			2,237,879.96	1,047,202.29
溴化钠							37,156,815.71	19,224,259.58	37,156,815.71	19,224,259.58
其他	11,139,179.21	1,343,508.89							11,139,179.21	1,343,508.89
按经营地区分类										
其中：										
国内	689,249,833.49	601,790,870.22	2,981,945.14	3,477,866.09	2,237,879.96	1,047,202.29	836,274,915.88	383,329,785.21	1,530,744,574.47	989,645,723.81
国外	18,741,928.84	20,662,674.93					598,474,871.27	304,629,291.23	617,216,800.11	325,291,966.16
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	707,991,762.33	622,453,545.15	2,981,945.14	3,477,866.09	2,237,879.96	1,047,202.29	55,755,910.17	27,752,341.14	768,967,497.60	654,730,954.67
经销							1,378,993,876.98	660,206,735.30	1,378,993,876.98	660,206,735.30
合计	707,991,762.33	622,453,545.15	2,981,945.14	3,477,866.09	2,237,879.96	1,047,202.29	1,434,749,787.15	687,959,076.44	2,147,961,374.58	1,314,937,689.97

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 1,496,590,295.23 元，其中，1,050,950,123.92 元预计将于 2025 年度确认收入，445,640,171.31 元预计将于 2026 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

45、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	3,117,566.64	1,174,056.86

教育费附加	1,379,077.83	532,577.33
资源税	67,916,031.54	58,710,124.36
房产税	2,299,797.69	2,308,468.34
土地使用税	2,929,042.85	2,928,722.87
车船使用税	30,218.42	33,642.93
印花税	1,106,160.03	1,171,608.25
地方教育附加	919,385.22	355,051.55
水利建设基金	109.69	1,442.04
其他	21,845.22	22,254.16
关税	69,128,634.56	107,539,193.61
合计	148,847,869.69	174,777,142.30

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,244,698.43	23,359,529.09
办公费	1,970,243.27	1,649,664.39
差旅费	998,428.41	813,713.67
折旧及摊销费	15,499,659.39	15,038,740.52
租赁及物业水电费	1,654,786.61	1,582,787.99
招待费	12,197,597.68	2,924,435.17
车辆使用费	929,369.59	566,135.67
老挝行政收费	10,833,061.15	28,202,191.88
财产保险费	837,926.82	687,937.52
咨询及中介费	3,315,850.43	772,651.30
修理费	151,057.28	342,737.48
其他	1,677,319.40	8,850,823.88
合计	71,309,998.46	84,791,348.56

其他说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,981,713.19	4,863,450.19
办公费	2,483,208.89	2,804,878.97
差旅费	519,423.89	712,936.40
招待费	942,175.05	904,217.18
仓储物流费	5,925,726.88	4,816,662.55
投标服务费	4,699,152.40	3,721,370.74
其他	253,871.01	1,463,703.07
合计	19,805,271.31	19,287,219.10

其他说明：

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,883,334.27	13,342,630.45
材料消耗	13,426,459.99	21,728,016.62
燃料及动力	187,593.52	255,914.30
折旧及摊销费	2,711,793.59	2,932,489.57
技术服务费	481,560.37	56,829.92
合计	28,690,741.74	38,315,880.86

其他说明

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,461,231.19	41,907,524.10
减：利息收入	-20,324,609.46	-26,934,347.41
未确认融资费用	246,573.48	124,793.98
汇兑损益	8,333,455.87	-3,455,442.04
手续费	1,780,084.74	2,239,727.22
合计	21,496,735.82	13,882,255.85

其他说明

50、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	14,434,279.84	4,591,613.77
代扣个人所得税手续费返还	105,821.65	125,319.06
先进制造业企业增值税加计抵减	2,659,385.80	5,590,525.39

51、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
其他非流动金融资产	8.85	8.76
合计	8.85	8.76

其他说明：

52、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	2,750,900.10	5,117,654.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,866,743.35	2,875,580.75
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	36,470,923.45	35,846,514.92

其他说明

53、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	1,126,392.29	508,066.66
应收账款坏账损失	-7,288,929.79	-13,308,518.24
其他应收款坏账损失	-90,310.75	-1,874,990.17
合计	-6,252,848.25	-14,675,441.75

其他说明

54、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值损失		8,184,569.53
十一、合同资产减值损失	4,845,273.35	5,632,325.26
合计	4,845,273.35	13,816,894.79

其他说明：

55、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	-491,355.17	10,000.00

56、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
赔偿及罚款收入	288,850.71	385,742.33	288,850.71
非流动资产毁损报废利得		22,022.09	
其他	78,862.50	151,607.56	78,862.50

合计	367,713.21	559,371.98	367,713.21
----	------------	------------	------------

其他说明：

57、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
对外捐赠	206,000.00	20,000.00	206,000.00
非流动资产毁损报废损失	396,946.79	59,033.40	396,946.79
赔偿及罚款支出	1,282,860.22	478,657.66	1,282,860.22
其他	914,499.02	329,595.35	914,499.02
合计	2,800,306.03	887,286.41	2,800,306.03

其他说明：

58、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	115,178,831.48	49,508,560.89
递延所得税费用	-15,935,491.30	-12,258,941.49
合计	99,243,340.18	37,249,619.40

（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	592,211,964.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,831,794.64
子公司适用不同税率的影响	16,221,266.55
调整以前期间所得税的影响	1,647,114.03
非应税收入的影响	-7,393,167.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,452.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,870.84
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	2,152,057.57
税法规定的额外可扣除费用	-2,795,306.28
所得税费用	99,243,340.18

其他说明

59、其他综合收益

详见附注五、40。

60、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	20,324,609.46	26,934,347.41
往来款	42,665,154.93	65,773,917.38
政府补助	14,989,665.12	4,591,613.77
银行存款定期存款		205,614,520.54
其他	4,255,376.50	6,275,216.43
合计	82,234,806.01	309,189,615.53

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	78,660,091.83	109,365,399.33
往来款	8,359,663.05	27,410,631.92
其他	8,099,657.96	3,081,335.40
合计	95,119,412.84	139,857,366.65

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

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

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
融资保证金	570,000,000.00	
合计	570,000,000.00	

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	658,993.71	564,833.97
融资保证金	160,000,000.00	10,460,477.05
合计	160,658,993.71	11,025,311.02

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

61、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	492,968,624.11	275,420,045.13

加：资产减值准备	-4,845,273.35	-13,816,894.79
信用减值损失	6,252,848.25	14,675,441.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,847,297.30	193,227,564.76
使用权资产折旧	-5,541,977.33	1,584,708.30
无形资产摊销	47,573,500.93	3,491,455.46
长期待摊费用摊销	56,656,672.05	34,912,371.62
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）	491,355.17	-49.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,282.16	59,033.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8.85	-8.76
财务费用（收益以“—”号填列）	31,206,682.99	42,068,403.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,470,923.45	-35,846,514.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-16,005,590.52	12,617,889.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	70,099.23	-10,950,190.84
存货的减少（增加以“—”号填列）	-47,813,050.52	-99,259,229.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-75,403,552.04	-392,871,937.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	320,426,613.84	730,282,037.30
其他	8,729,712.26	46,883,644.24
经营活动产生的现金流量净额	935,145,312.23	802,477,769.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,480,548,623.59	2,496,437,989.67
减：现金的期初余额	1,988,015,069.76	1,826,056,863.52
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	492,533,553.83	670,381,126.15

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,480,548,623.59	1,988,015,069.76
其中：库存现金	225,969.44	27,346.15
可随时用于支付的银行存款	2,480,322,654.15	1,987,987,723.61
三、期末现金及现金等价物余额	2,480,548,623.59	1,988,015,069.76

62、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：

63、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			712,621,741.36
其中：美元	91,193,945.92	7.1586	652,820,981.26
欧元			
港币			
基普	179,938,899,487.90	0.0003	59,796,699.67
泰铢	18,451.34	0.2201	4,060.43
应收账款			17,019,611.66
其中：美元	2,377,505.61	7.1586	17,019,611.66
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,977,845.94
其中：美元	276,289.49	7.1586	1,977,845.94
应付账款			1,654,549.61
其中：美元	231,127.54	7.1586	1,654,549.61
其他应付款			13,220,995.71
其中：美元	1,846,868.90	7.1586	13,220,995.71
其他流动资产			35,793,000.00
其中：美元	5,000,000.00	7.1586	35,793,000.00
一年内到期的非流动负债			82,748,151.51
其中：美元	11,559,264.59	7.1586	82,748,151.51
长期借款			259,737,253.33
其中：美元	36,283,247.19	7.1586	259,737,253.33
应交税费			498,569,350.24
其中：美元	69,646,208.79	7.1586	498,569,350.24

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
汇亚（香港）投资公司	香港	美元
老挝开元 XDL 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。

64、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

(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
租赁收入	987,973.53	
合计	987,973.53	

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

(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

65、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	28,690,741.74	38,315,880.86
合计	28,690,741.74	38,315,880.86
其中：费用化研发支出	28,690,741.74	38,315,880.86

1、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：

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
1、职工薪酬	11,883,334.27	13,342,630.45
2、材料消耗	13,426,459.99	21,728,016.62
3、燃料及动力	187,593.52	255,914.30
4、折旧及摊销费	2,711,793.59	2,932,489.57
5、技术服务费	481,560.37	56,829.92
合 计	28,690,741.74	38,315,880.86

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
东方重工公司	10,000,000.00	胶州	胶州	钢结构制造	100.00%		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	1,000,000.00	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
老挝开元发展公司		老挝	老挝	钾肥生产销售		100.00%	设立或投资
青岛安汇公司	500,000.00	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
汇亚（香港）投资公司		香港	香港	投资管理		100.00%	设立或投资
老挝开元 XDL 公司		老挝	老挝	钾肥销售		75.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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、在合营企业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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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	9,268,194.93	9,076,581.56
非流动资产	49,139,860.45	49,461,766.74
资产合计	58,408,055.38	58,538,348.30
流动负债	5,792,362.83	5,513,234.31
非流动负债		
负债合计	5,792,362.83	5,513,234.31
净资产	52,615,692.55	53,025,113.99
按持股比例计算的净资产份额	15,784,707.77	15,907,534.20
对合营企业权益投资的账面价值	15,784,707.77	15,907,534.20
营业收入		
净利润	-382,501.44	-242,485.20
终止经营的净利润		

其他综合收益	-382,501.44	-242,485.20
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	574,384,817.64	548,572,454.46
非流动资产	132,732,734.80	133,759,843.83
资产合计	707,117,552.44	682,332,298.29
流动负债	377,416,883.91	360,256,470.52
非流动负债	987,500.00	1,000,000.00
负债合计	378,404,383.91	361,256,470.52
净资产	328,713,168.53	321,075,827.77
按持股比例计算的净资产份额	131,485,267.41	128,430,331.11
对合营企业权益投资的账面价值	130,801,267.41	127,962,224.31
营业收入	116,922,408.23	113,966,005.19
净利润	7,637,340.76	10,667,856.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,637,340.76	10,667,856.34
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	157,182,655.55	180,673,429.68
非流动资产	32,763,729.00	33,047,484.90
资产合计	189,946,384.55	213,720,914.58
流动负债	30,639,251.90	54,545,408.66
非流动负债		
负债合计	30,639,251.90	54,545,408.66
净资产	159,307,132.65	159,175,505.92
按持股比例计算的净资产份额	32,202,821.72	32,169,369.75
对合营企业权益投资的账面价值	32,202,821.72	32,176,214.29

营业收入	23,667,971.23	58,195,063.48
净利润	-1,249.60	4,684,526.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,249.60	4,684,526.69
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、其他

无

十、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
其他收益	14,434,279.84	4,591,613.77

其他说明：

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
发展专项资金	14,217,048.10	3,490,000.00	与收益相关
企业研发奖励	60,000.00	460,000.00	与收益相关

技术改造综合奖补资金	60,000.00	395,000.00	与收益相关
稳岗及社保补贴	97,231.74	246,613.77	与收益相关
合 计	14,434,279.84	4,591,613.77	

十一、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“3、应收票据”、“4、应收账款”、“5、应收款项融资”、“7、其他应收款”、“9、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(61)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((12)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、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	35,053,745.52	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	27,616,054.96	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	23,151,765.14	未终止确认	
票据贴现	应收票据		未终止确认	
合计		85,821,565.62		

(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	35,053,745.52	
应收票据/应收款项融资	票据贴现	27,616,054.96	86,299.14

合计		62,669,800.48	86,299.14
----	--	---------------	-----------

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	23,151,765.14	
应收票据	票据贴现		
合计		23,151,765.14	

其他说明

十二、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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		474,000,000.00		474,000,000.00
（4）理财产品		474,000,000.00		474,000,000.00
（三）其他权益工具投资	866,933,340.00		5,810,000.00	872,743,340.00
（六）其他非流动金融资产		21,093,610.14		21,093,610.14
（五）应收款项融资				
1、应收票据			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	866,933,340.00	495,093,610.14	10,810,000.00	1,372,836,950.14
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 股期末时点收盘价。

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	474,000,000.00	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	21,093,610.14	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	5,000,000.00	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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

十三、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

实际控制人	母公司对本公司的持股比例（%）
韩汇如	46.83

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九、1、（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九、2、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
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
苏州立中实业有限公司	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
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 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					1,249,935.54	1,249,935.54	144,004.71	95,896.72		

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，租赁费采用公允的市场价格。

(2) 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	2,300,600.00	2,264,800.00

(3) 其他关联交易

无

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
应收项目	江苏华星东方电力环保科技有限公司	7,034,063.80		7,034,063.80	

(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	9,109,703.15	9,109,703.15
应付账款	苏州立中实业有限公司	168,456.00	168,456.00
其他应付款	韩真如	10,124,477.89	8,874,542.34
其他应付款	北京国际电气工程有限责任公司	183,218.09	183,218.09
一年内到期的非流动负债 (租赁负债)	韩真如		1,105,930.84

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 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

截至本报告日，本公司根据销售合同约定对客户单位开具合同履约保函余额为 280,648,341.77 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

无

十五、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响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、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

不适用

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

不适用

（2） 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

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

无

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、东方重工公司，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、XDL、宏峰石灰公司和香港汇亚投资公司，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
主营业务收入	700,236,079.18	229,651.56		2,237,879.96	1,434,749,787.15		2,137,453,397.85
主营业务成本	624,306,440.07	725,572.51		1,047,202.29	687,959,076.44		1,314,038,291.31
投资收益	302,750,900.10		27,853,280.00		5,866,743.35	300,000,000.00	36,470,923.45
资产总额	8,520,293,401.46	114,399,810.40	866,940,466.48	61,974,938.82	9,413,359,215.23	4,883,167,789.96	14,093,800,042.43
负债总额	1,745,258,168.58	10,385,912.84	348,923,736.57	8,942,237.45	3,129,122,159.88	313,205,391.50	4,929,426,823.82

(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

不适用

(4) 其他说明

无

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	2022-3-30	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	2025-6-06	解除质押登记手续之日
浙商银行股份有限公司苏州分行	1.85%	融资	2024-9-27	解除质押登记手续之日
云南国际信托有限公司	3.38%	融资	2024-7-23	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	13.09%	——	——	——

8、其他

十七、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）	321,099,644.96	282,247,307.76
1 至 2 年	112,991,027.76	160,928,962.33
2 至 3 年	54,229,320.70	34,296,746.07
3 年以上	100,681,826.26	101,610,605.82
3 至 4 年	11,570,195.23	24,132,350.40
4 至 5 年	16,926,433.73	4,014,682.27
5 年以上	72,185,197.30	73,463,573.15
合计	589,001,819.68	579,083,621.98

(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	589,001,819.68	100.00%	135,134,323.14	22.94%	453,867,496.54	579,083,621.98	100.00%	129,235,779.61	22.32%	449,847,842.37
其中：										
账龄组合	589,001,819.68	100.00%	135,134,323.14	22.94%	453,867,496.54	579,083,621.98	100.00%	129,235,779.61	22.32%	449,847,842.37
合计	589,001,819.68		135,134,323.14		453,867,496.54	579,083,621.98		129,235,779.61		449,847,842.37

按组合计提坏账准备类别名称：1

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	321,099,644.96	16,054,982.25	5.00%
1 至 2 年	112,991,027.76	11,299,102.78	10.00%
2 至 3 年	54,229,320.70	16,268,796.21	30.00%
3 至 4 年	11,570,195.23	5,785,097.62	50.00%
4 至 5 年	16,926,433.73	13,541,146.98	80.00%
5 年以上	72,185,197.30	72,185,197.30	100.00%
合计	589,001,819.68	135,134,323.14	

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	129,235,779.61	5,898,543.53				135,134,323.14
合计	129,235,779.61	5,898,543.53				135,134,323.14

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
债务人 1	170,102,339.60	22,104,237.56	192,206,577.16	30.90%	29,770,998.07
债务人 2	42,442,349.35	0.00	42,442,349.35	6.82%	2,129,104.81
债务人 3	38,532,952.90	0.00	38,532,952.90	6.20%	5,419,250.08
债务人 4	34,641,323.92	1,318,224.53	35,959,548.45	5.78%	3,267,390.89
债务人 5	31,563,050.22	5,520,696.22	37,083,746.44	5.96%	2,421,226.35
合计	317,282,015.99	28,943,158.31	346,225,174.30	55.66%	43,007,970.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	427,034,063.80	127,034,063.80
其他应收款	928,946,096.01	783,165,866.18
合计	1,355,980,159.81	910,199,929.98

(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
江苏华星东方电力环保科技有限公司	7,034,063.80	7,034,063.80
四川汇元达公司	120,000,000.00	
上海汇沅达公司	120,000,000.00	120,000,000.00
海南谷迪公司	180,000,000.00	
合计	427,034,063.80	127,034,063.80

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
江苏华星东方电力环	449,957.00	2-3 年	未分配	否

保科技有限公司				
合计	449,957.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(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	918,232,464.33	779,016,217.66
与非关联方往来	11,305,009.88	7,012,307.54
保证金及押金	11,827,484.00	9,216,551.37
备用金		
其他	1,454,876.78	1,481,594.71
合计	942,819,834.99	796,726,671.28

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）	927,527,792.53	231,066,871.25
1 至 2 年	61,170.55	553,035,390.12
2 至 3 年	2,611,452.00	3,910.00
3 年以上	12,619,419.91	12,620,499.91
5 年以上	12,619,419.91	12,620,499.91
合计	942,819,834.99	796,726,671.28

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	13,291,559.02		269,246.08	13,560,805.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	312,933.88			312,933.88
2025 年 6 月 30 日余额	13,604,492.90		269,246.08	13,873,738.98

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）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
债务人 1	往来款项	413,544,460.25	1 年以内	43.86%	
债务人 2	往来款项	282,097,801.57	1 年以内	29.92%	
债务人 3	往来款项	178,373,889.41	1 年以内	18.92%	
债务人 4	往来款项	36,212,143.10	1 年以内	3.84%	
债务人 5	往来款项	8,000,000.00	1 年以内	0.85%	
合计		918,228,294.33		97.39%	

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	4,474,499,080.00	69,632,795.15	4,404,866,284.85	4,474,499,080.00	69,632,795.15	4,404,866,284.85
对联营、合营企业投资	178,796,872.90		178,796,872.90	176,045,972.80		176,045,972.80
合计	4,653,295,952.90	69,632,795.15	4,583,663,157.75	4,650,545,052.80	69,632,795.15	4,580,912,257.65

(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	
上海汇沅达公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	4,404,866,284.85	69,632,795.15					4,404,866,284.85	69,632,795.15

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏汇景薄膜科技有限公司	15,907,534.20				-114,750.43						15,792,783.77	
江苏华星东方电力环保科技有限公司	127,962,224.31				2,839,043.10						130,801,267.41	
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	32,176,214.29				26,607.43						32,202,821.72	
小计	176,045,972.80				2,750,900.10						178,796,872.90	
合计	176,045,972.80				2,750,900.10						178,796,872.90	

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(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	657,286,563.84	587,677,581.94	756,540,296.72	672,938,226.12
其他业务	79,675,084.03	70,427,087.40	71,884,360.65	54,957,374.81
合计	736,961,647.87	658,104,669.34	828,424,657.37	727,895,600.93

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：								
钢结构	251,752,277.05	251,151,129.04					251,752,277.05	251,151,129.04
角钢塔	302,679,553.75	254,136,609.75					302,679,553.75	254,136,609.75
钢管塔	99,471,236.98	79,193,439.34					99,471,236.98	79,193,439.34
建筑安装	2,752,293.58	2,752,293.58					2,752,293.58	2,752,293.58
其他	80,306,286.51	70,871,197.63					80,306,286.51	70,871,197.63
按经营地区分类								
其中：								
国内	718,219,719.03	637,441,994.41					718,219,719.03	637,441,994.41
国外	18,741,928.84	20,662,674.93					18,741,928.84	20,662,674.93
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	736,961,6 47.87	658,104,6 69.34					736,961,6 47.87	658,104,6 69.34
合计	736,961,6 47.87	658,104,6 69.34					736,961,6 47.87	658,104,6 69.34

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 1,428,942,169.50 元，其中，983,301,998.19 元预计将于 2025 年度确认收入，445,640,171.31 元预计将于 2026 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
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,750,900.10	5,117,654.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		214,674.53
合计	302,750,900.10	5,332,328.70

6、其他

十八、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	-491,355.17	
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）	14,431,279.84	
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	5,866,752.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	350.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,429,592.82	
减：所得税影响额	4,031,087.07	
少数股东权益影响额（税后）	-92,178.23	
合计	13,438,525.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.3966	0.3966
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.3858	0.3858

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

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐是 ☒否 ☐不适用

报告期内是否被行政处罚

☒是 ☐否 ☐不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

处罚事项及处罚措施：公司全资子公司泰州永邦公司于 2025 年 2 月 18 日收到泰州市海陵区应急管理局下发的行政处罚决定书，因公司内发生一起一般起重伤害事故，造成 1 人死亡，给予公司人民币 600,000.00 元（陆拾万元整）罚款的行政处罚。

整改情况：公司加强安全生产管理工作，定期组织员工学习安全生产知识，严格要求执行本单位的安全操作规程，配备专业人员进行监督指导。

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒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
2025 年 05 月 12 日	全景网	网络平台线上交流	其他	2025 年青岛辖区上市公司网上集体接待日参与者及 2024 年度业绩说明会参与者	公司经营况况、发展战略、公司治理等投资者关注的问题；未提供书面资料	深交所互动易投资者关系管理信息 20250512
2025 年 01 月 01 日 003	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者（多名）	公司日常经营情况，未提供书面资料	不适用

注：003 接待时间 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
青岛海仁投资有限责任公司	非经营性往来	30,994.78		2,785	28,209.78		
上海世利特新能源科技有限公司	非经营性往来	800			800		
青岛世利特新能源科技	非经营性往来	0.42			0.42		

有限公司							
老挝开元矿业有限公司	非经营性往来	10		10			
内蒙古同盛风电设备有限公司	非经营性往来	3,601.56	19.66		3,621.21		
四川省汇元达钾肥有限责任公司	非经营性往来		12,000		12,000		
上海汇沅达化工有限公司	非经营性往来	12,000			12,000		
海南谷迪国际贸易有限公司	非经营性往来		18,000		18,000		
江苏华星东方电力环保科技有限公司	非经营性往来	703.41			703.41		
合计	--	48,110.16	30,019.66	2,795	75,334.82		

青岛东方铁塔股份有限公司（盖章）

法定代表人（签章）：韩方如

2025 年 8 月 27 日