证券代码:600308 证券简称:华泰股份

山东华泰纸业股份有限公司

2023 第一季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

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

公司负责人李晓亮、主管会计工作负责人陈国营及会计机构负责人(会计主管人员)张淑真保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	3,531,921,358.36		-8.74
归属于上市公司股东的净利润	106,747,570.92		-44.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,213,568.71		-49.20
经营活动产生的现金流量净额	195,333,183.46		330.66
基本每股收益(元/股)	0.10		-39.99
稀释每股收益(元/股)	0.10		-39.99
加权平均净资产收益率(%)	1.09		减少0.86个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	15,445,190,798.83	15,411,094,584.53	0.22
归属于上市公司股东的所有者权益	9,151,025,155.29	9,045,678,507.11	1.16

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额
非流动资产处置损益	93,625.13
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,998,097.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,245,852.34
减:所得税影响额	-1,724,087.62
少数股东权益影响额(税后)	-79,485.21
合计	7,534,002.21

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

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

□适用 √不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润	-44.31	主要系本期主要原材料木浆等进货价格较上年同期上升较大增加成本,及因生产线改造,包装纸销量下降所致。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-49.20	主要系本期主要原材料木浆等进货价格较上年同期上升较大增加成本,及因生产线改造,包装纸销量下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	330.66	主要系本期支付的货款减少所致
基本每股收益(元/股)	-39.99	主要系本期主要原材料木浆等进货价格较上年同期上升较大增加成本,及因生产线改造,包装纸销量下降所致。
稀释每股收益(元/股)	-39.99	主要系本期主要原材料木浆等进货价格较上年同期上升较大增加成本,及因生产线改造,包装纸销量下降所致。
加权平均净资产收益率(%)	-0.86	主要系本期主要原材料木浆等进货价格较上年同期上升较大增加成本,及因生产线改造,包装纸销量下降所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	57,036	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)			0	
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
华泰集团有限公司	境内非国有法人	416,155,302	38.41	0	无	
保宁资本有限公司－保宁新兴市场中小企基金(美国)	未知	5,530,300	0.51	0	未知	
金华市裕恒资本管理有限责任公司－裕恒资本双龙一号私募证券投资基金	未知	5,133,600	0.47	0	未知	
苟宏	境内自然人	5,100,000	0.47	0	未知	
曾广生	境内自然人	5,030,047	0.46	0	未知	
罗阳勇	境内自然人	4,725,388	0.44	0	未知	
赵成绪	境内自然人	4,002,958	0.37	0	未知	
陆建华	境内自然人	3,420,000	0.32	0	未知	
孙辉	境内自然人	3,025,952	0.28	0	未知	
陈兴国	境内自然人	2,460,800	0.23	0	未知	

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
华泰集团有限公司	416,155,302	人民币普通股	416,155,302
保宁资本有限公司－保宁新兴市场中小企基金(美国)	5,530,300	人民币普通股	5,530,300
金华市裕恒资本管理有限责任公司－裕恒资本双龙一号私募证券投资基金	5,133,600	人民币普通股	5,133,600
苟宏	5,100,000	人民币普通股	5,100,000
曾广生	5,030,047	人民币普通股	5,030,047
罗阳勇	4,725,388	人民币普通股	4,725,388
赵成绪	4,002,958	人民币普通股	4,002,958
陆建华	3,420,000	人民币普通股	3,420,000
孙辉	3,025,952	人民币普通股	3,025,952
陈兴国	2,460,800	人民币普通股	2,460,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东华泰集团有限公司与其余9名股东无关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,其他股东之间关系无法确定。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	苟宏通过信用证券账户持有公司股票5,100,000股;赵成绪通过信用证券账户持有公司股票4,002,958股;陆建华通过信用证券账户持有公司股票3,120,000股;孙辉通过信用证券账户持有公司股票1,849,252股。		

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	2,509,475,698.73	2,263,049,280.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	638,117,031.16	905,060,398.00
应收账款	1,229,006,330.37	1,220,514,445.23
应收款项融资	523,020,132.16	297,459,268.80
预付款项	231,812,871.96	269,360,682.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,918,186.22	12,314,127.80
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,695,170,912.41	1,729,037,460.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,102,128.43	79,430,960.06
流动资产合计	6,910,623,291.44	6,776,226,623.23
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	514,021,200.51	510,799,048.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,525,355,011.42	6,643,313,493.49
在建工程	611,245,316.12	608,200,257.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,119,913.01	28,880,016.82
无形资产	615,839,718.67	622,178,812.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,223,285.44	1,403,340.01
递延所得税资产	60,416,003.88	60,813,900.07
其他非流动资产	179,347,058.34	159,279,092.87
非流动资产合计	8,534,567,507.39	8,634,867,961.30
资产总计	15,445,190,798.83	15,411,094,584.53
流动负债:		
短期借款	2,090,934,379.50	1,859,013,540.14
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	940,272,738.63	1,047,583,384.05
应付账款	1,935,992,515.07	2,097,992,647.96
预收款项		
合同负债	230,671,610.28	247,017,153.89
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	142,500,698.34	150,116,999.02
应交税费	79,958,204.09	72,517,155.47
其他应付款	98,554,617.81	98,195,222.09
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	393,571,631.07	144,615,736.01
其他流动负债	29,987,309.32	32,112,230.02
流动负债合计	5,942,443,704.11	5,749,164,068.65
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	290,000,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	19,102,690.60	19,393,238.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,656,840.16	94,720,485.40
递延所得税负债	156,301,536.15	154,541,020.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,061,066.91	558,654,744.38
负债合计	6,248,504,771.02	6,307,818,813.03
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,083,478,697.00	1,083,478,697.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,909,748,029.43	1,909,583,467.51
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	106,342,344.68	107,907,829.34
盈余公积	916,543,540.05	916,543,540.05
一般风险准备		
未分配利润	5,134,912,544.13	5,028,164,973.21
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	9,151,025,155.29	9,045,678,507.11
少数股东权益	45,660,872.52	57,597,264.39
所有者权益(或股东权益)合计	9,196,686,027.81	9,103,275,771.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计	15,445,190,798.83	15,411,094,584.53

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

合并利润表

2023年1—3月

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
一、营业总收入	3,531,921,358.36	3,870,058,504.00
其中:营业收入	3,531,921,358.36	3,870,058,504.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,394,132,673.68	3,628,576,059.04
其中:营业成本	3,110,810,457.75	3,409,304,147.88
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	22,430,643.87	24,811,392.32
销售费用	38,028,454.51	11,127,562.33
管理费用	140,668,241.69	108,514,333.46
研发费用	62,116,392.62	58,280,746.26
财务费用	20,078,483.24	16,537,876.79
其中:利息费用	24,104,060.04	25,441,697.47
利息收入	8,258,806.43	6,312,881.25
加:其他收益	6,549,388.45	9,576,321.77
投资收益(损失以"-"号填列)	3,057,590.31	3,079,740.82
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,057,590.31	3,079,740.82
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)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	4,281,348.49	-11,218,056.46
资产减值损失(损失以"-"号填列)	2,000,621.63	13,864,084.60
资产处置收益(损失以"-"号填列)	93,625.13	1,496.82
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	153,771,258.69	256,786,032.51
加:营业外收入	6,051,786.60	2,956,322.86
减:营业外支出	805,934.26	11,305,626.10
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	159,017,111.03	248,436,729.27
减:所得税费用	64,205,931.98	62,665,880.49
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	94,811,179.05	185,770,848.78
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	94,811,179.05	185,770,848.78
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)	106,747,570.92	191,695,628.27
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-11,936,391.87	-5,924,779.49
六、其他综合收益的税后净额		
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额		
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	106,747,570.92	191,695,628.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-11,936,391.87	-5,924,779.49
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.10	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)	0.10	0.16

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0 元。

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

合并现金流量表

2023年1—3月

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
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	3,971,918,435.28	4,023,739,084.84
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	2,681,638.10	5,255,337.37
收到其他与经营活动有关的现金	23,567,629.46	15,440,773.16
经营活动现金流入小计	3,998,167,702.84	4,044,435,195.37
购买商品、接受劳务支付的现金	3,452,021,428.14	3,675,525,876.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	147,848,798.62	133,448,307.23
支付的各项税费	135,833,910.22	146,538,908.61
支付其他与经营活动有关的现金	67,130,382.40	43,565,711.93
经营活动现金流出小计	3,802,834,519.38	3,999,078,804.71
经营活动产生的现金流量净额	195,333,183.46	45,356,390.66
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,496.82
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	11,205,244.44	51,719,600.00
投资活动现金流入小计	11,205,244.44	51,721,096.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,039,724.57	227,319,166.22
投资支付的现金		
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	2,306,000.00	1,850,000.00
投资活动现金流出小计	167,345,724.57	229,169,166.22
投资活动产生的现金流量净额	-156,140,480.13	-177,448,069.40
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	865,930,000.00	433,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	393,845,784.59	167,691,933.70
筹资活动现金流入小计	1,259,775,784.59	601,191,933.70
偿还债务支付的现金	628,929,455.75	540,806,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,379,546.08	23,536,871.59
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	391,483,752.19	321,150,284.76
筹资活动现金流出小计	1,048,792,754.02	885,493,656.35
筹资活动产生的现金流量净额	210,983,030.57	-284,301,722.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-842,935.14	29,297.20
五、现金及现金等价物净增加额	249,332,798.76	-416,364,104.19
加:期初现金及现金等价物余额	1,104,365,676.17	2,019,728,872.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,353,698,474.93	1,603,364,768.51

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

母公司资产负债表

2023年3月31日

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司?

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	803,179,923.72	387,792,775.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	345,877,140.10	417,699,195.79
应收账款	2,244,101,710.95	2,287,029,224.25
应收款项融资	235,934,155.95	83,889,282.84
预付款项	125,501,700.74	156,369,688.11
其他应收款	1,452,413,552.44	1,445,064,890.32
其中:应收利息		
应收股利		
存货	679,636,481.64	742,412,676.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,411,537.00	8,886,098.87
流动资产合计	5,892,056,202.55	5,529,143,831.86
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	2,996,414,478.96	2,994,751,736.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,593,167,772.81	1,663,894,432.78
在建工程	394,623,186.95	355,815,634.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,119,913.01	28,880,016.82
无形资产	101,953,472.83	103,657,859.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	78,448,572.04	79,110,224.27
其他非流动资产	164,397,959.14	146,920,686.74
非流动资产合计	5,356,125,355.74	5,373,030,590.18
资产总计	11,248,181,558.29	10,902,174,422.04
流动负债:		
短期借款	1,703,483,241.30	1,438,562,946.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	133,286,908.38	182,142,114.47
应付账款	677,708,974.98	645,764,025.80
预收款项		
合同负债	81,523,563.82	105,583,864.39
应付职工薪酬	84,735,139.35	83,147,081.09
应交税费	17,107,703.73	39,881,491.66
其他应付款	2,014,833,834.22	2,005,263,699.06
其中:应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	393,571,631.07	144,615,736.01
其他流动负债	10,598,063.29	13,725,902.37
流动负债合计	5,116,849,060.14	4,658,686,861.04
非流动负债:		
长期借款	40,000,000.00	290,000,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	19,102,690.60	19,393,238.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,428,281.61	18,504,323.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,530,972.21	327,897,561.38
负债合计	5,193,380,032.35	4,986,584,422.42
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,083,478,697.00	1,083,478,697.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,816,006,925.90	1,816,006,925.90
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	870,182,816.15	870,182,816.15
未分配利润	2,285,133,086.89	2,145,921,560.57
所有者权益(或股东权益)合计	6,054,801,525.94	5,915,589,999.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计	11,248,181,558.29	10,902,174,422.04

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

母公司利润表

2023年1—3月

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
一、营业收入	1,586,647,670.30	1,520,197,626.06
减:营业成本	1,498,360,179.12	1,413,331,786.39
税金及附加	5,919,525.18	6,998,852.21
销售费用	6,450,238.45	5,534,848.36
管理费用	48,846,013.80	30,562,810.81
研发费用	44,961,172.02	40,085,323.25
财务费用	22,343,772.28	17,885,447.05
其中:利息费用	21,625,037.72	22,701,586.76
利息收入	3,414,225.56	2,130,401.09
加:其他收益	828,351.97	1,363,702.56
投资收益(损失以"-"号填列)	179,424,002.03	1,316,920.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,662,742.83	1,316,920.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-803,218.43	-1,171,218.90
资产减值损失(损失以"-"号填列)	134,528.27	1,625,046.47
资产处置收益(损失以"-"号填列)		1,496.82
二、营业利润(亏损以"-"号填列)	139,350,433.29	8,934,505.03
加:营业外收入	1,080,814.03	65,372.86
减:营业外支出	558,068.77	7,953,126.11
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	139,873,178.55	1,046,751.78
减:所得税费用	661,652.23	404,605.61
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	139,211,526.32	642,146.17
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	139,211,526.32	642,146.17
(二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	139,211,526.32	642,146.17
七、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

母公司现金流量表

2023年1—3月

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
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	1,760,039,102.20	1,476,645,993.88
收到的税费返还	143,351.98	937,356.10
收到其他与经营活动有关的现金	2,035,373.81	7,652,470.77
经营活动现金流入小计	1,762,217,827.99	1,485,235,820.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,579,628,336.15	1,597,421,969.32
支付给职工及为职工支付的现金	52,140,165.78	48,745,059.86
支付的各项税费	37,151,442.27	28,618,265.94
支付其他与经营活动有关的现金	18,214,737.72	22,532,548.90
经营活动现金流出小计	1,687,134,681.92	1,697,317,844.02
经营活动产生的现金流量净额	75,083,146.07	-212,082,023.27
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,496.82
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	202,117,209.25	255,000,000.00
投资活动现金流入小计	202,117,209.25	255,001,496.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,391,663.82	114,002,257.68
投资支付的现金		
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	15,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	104,391,663.82	174,002,257.68
投资活动产生的现金流量净额	97,725,545.43	80,999,239.14
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	860,000,000.00	395,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,506,152.73	
筹资活动现金流入小计	923,506,152.73	395,000,000.00
偿还债务支付的现金	590,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,897,546.08	21,729,014.80
支付其他与筹资活动有关的现金	140,835,327.26	100,351,824.49
筹资活动现金流出小计	756,732,873.34	577,080,839.29
筹资活动产生的现金流量净额	166,773,279.39	-182,080,839.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-223,555.86	39,172.18
五、现金及现金等价物净增加额	339,358,415.03	-313,124,451.24
加:期初现金及现金等价物余额	324,345,803.41	1,053,210,554.75
六、期末现金及现金等价物余额	663,704,218.44	740,086,103.51

公司负责人:李晓亮主管会计工作负责人:陈国营 会计机构负责人:张淑真

(三)2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告

山东华泰纸业股份有限公司董事会

2023年4月28日

证券代码:002159 证券简称:三特索道 公告编号:2023-23

武汉三特索道集团股份有限公司

2023 第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

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

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一) 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

追溯调整或重述原因

□会计政策变更 □会计差错更正√同一控制下企业合并 □其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	159,690,524.48	58,474,502.01	58,474,502.01	173.09%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,717,802.80	-21,849,517.22	-21,917,587.34	231.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	42,695,093.49	-29,819,838.16	-29,819,838.16	243.18%
经营活动产生的现金流量净额(元)	59,837,372.23	-12,553,369.20	-12,937,489.42	562.51%
基本每股收益(元/股)	0.16	-0.12	-0.12	233.33%
稀释每股收益(元/股)	0.16	-0.12	-0.12	233.33%
加权平均净资产收益率(%)	2.51%	-1.81%	-1.78%	4.29%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	1,878,398,315.74	1,872,206,392.75	1,872,206,392.75	0.33%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,156,839,898.99	1,127,841,740.29	1,127,841,740.29	2.57%

(二) 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-688,298.44	主要系武汉龙巢东湖海洋公园有限公司在以前年度就"魔兽城堡"和"冰雪王国"项目与第三方展开合作,合作期间提供项目场地给合作方经营,公司根据企业会计准则按相关未来预测收益作为长期应收款确认了资产处置收益,本报告期资产处置收益的变动为后续实现收益与预测的差额。
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,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	485,534.10	主要系各公司收到的政府补助及本期摊销。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,063,436.12	主要系旅游投资公司因房屋拆迁计提的金额。1
减:所得税影响额	-167,036.89	
少数股东权益影响额(税后)	-121,872.88	
合计	-13,977,290.69	

注1:2022年10月,自然人周本义向武汉市江岸区人民法院起诉,要求公司子公司武汉三特旅游投资有限公司(以下简称"旅游投资公司")按照1994年签订的《拆迁协议》支付房屋拆迁补偿款75.31万元及相应过渡费,武汉市江岸区人民法院判决公司支付房屋补偿费49.49万元并承担部分案件费用,公司于2023年2月支付该费用。上述诉讼事项系1994年公司子公司旅游投资公司与其签订拆迁补偿协议,约定拆迁户物业被拆除后以公司开发完成后的相关房产进行实物补偿,由于相关房产至今未能完工造成实物补偿尚未交付,故拆迁户要求由实物补偿变更为现金补偿。经查,截至本报告披露日,尚有6户被拆迁户未取得实物补偿,公司将按照分别与每户签订的《拆迁协议》一事一议办理。根据上述判例初步预估,6户被拆迁户可能需要补偿的合计金额约为1,371万元。

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。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

项目名称	年初至报告期末	上年同期	变动比例	变动原因
营业收入(元)	159,690,524.48	58,474,502.01	173.09%	系本报告期市场环境改善以及国家政策对旅游业的扶持,公司各景区经营复苏情况良好,致营业收入同比增加。
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,717,802.80	-21,917,587.34	231.03%	系本报告期市场环境改善以及国家政策对旅游业的扶持,公司各景区经营复苏情况良好,营业收入同比增加173.09%所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	42,695,093.49	-29,819,838.16	243.18%	系本报告期市场环境改善以及国家政策对旅游业的扶持,公司各景区经营复苏情况良好,营业收入同比增加173.09%所致
基本每股收益(元/股)	0.16	-0.12	233.33%	系本报告期市场环境改善以及国家政策对旅游业的扶持,公司各景区经营复苏情况良好,营业收入同比增加173.09%所致
稀释每股收益(元/股)	0.16	-0.12	233.33%	系本报告期市场环境改善以及国家政策对旅游业的扶持,公司各景区经营复苏情况良好,营业收入同比增加173.09%所致
经营活动产生的现金流量净额(元)	59,837,372.23	-12,937,489.42	562.51%	系本报告期营业收入同比增加,经营活动现金流入较上年同期增加139.70%所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数		21,612	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)			0
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
武汉当代城市建设发展有限公司	境内非国有法人	37.50%	66,495,954	38,634,659	质押	66,490,000
武汉东湖新技术开发区发展总公司	国有法人	6.07%	10,763,305	0		
武汉当代科技产业集团股份有限公司	境内非国有法人	3.85%	6,818,700	0	质押	5,520,000
					冻结	6,818,700
严宇媛	境内自然人	2.02%	3,577,614	0		
梁志鹏	境内自然人	1.24%	2,191,486	0		
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.05%	1,867,700	0		
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	0.96%	1,704,600	0		
中铁第四勘察设计院集团有限公司	国有法人	0.67%	1,193,431	0		
中南建筑设计院股份有限公司	国有法人	0.67%	1,193,431	0		
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(保额分红)单一资产管理计划	其他	0.63%	1,113,400	0		

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
武汉当代城市建设发展有限公司	27,861,295	人民币普通股	27,861,295
武汉东湖新技术开发区发展总公司	10,763,305	人民币普通股	10,763,305
武汉当代科技产业集团股份有限公司	6,818,700	人民币普通股	6,818,700
严宇媛	3,577,614	人民币普通股	3,577,614
梁志鹏	2,191,486	人民币普通股	2,191,486
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	1,867,700	人民币普通股	1,867,700
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,704,600	人民币普通股	1,704,600
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,193,431	人民币普通股	1,193,431
中南建筑设计院股份有限公司	1,193,431	人民币普通股	1,193,431
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(保额分红)单一资产管理计划	1,113,400	人民币普通股	1,113,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东武汉当代城市建设发展有限公司、武汉当代科技产业集团股份有限公司与自然人股东罗德胜为一致行动人,合计持有本公司41.80%的股份。未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	公司股东梁志鹏除通过普通证券账户持有35,500股外,还通过兴业证券公司客户信用交易担保证券账户持有2,155,986股,实际合计持有2,191,486股。		

(二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

√适用 □不适用

1、控制权变更事项进展暨股东方签订《补充协议》

2023年2月3日,公司控股股东武汉当代城市建设发展有限公司(以下简称"当代城建发")与武汉高科国有控股集团有限公司(以下简称"高科集团")、武汉当代科技产业集团股份有限公司(以下简称"当代科技")签署了《股份转让协议》,当代城建发拟将所持公司26,551,295股股份(占公司总股本14.98%)以协议转让方式转让给高科集团。同时,当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜向高科集团出具了《表决权放弃承诺函》,当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜将不可撤销地放弃行使其在股权收购交割完成后公司剩余全部股份,合计47,563,359股股份(占公司总股本26.83%)对应的表决权。本次权益变动完成后,当代城建发、当代科技及罗德胜出具的《表决权放弃承诺函》生效及公司董事会、高级管理人员改选安排完成后,高科集团将成为公司的控股股东,武汉东湖新技术开发区管理委员会将成为公司实际控制人。(详见《武汉三特索道集团股份有限公司关于控股股东签署股份转让协议、表决权放弃承诺函暨控制权拟发生变更的提示性公告》,公告编号:2023-11)

为进一步明确各方权责,2023年4月17日高科集团与当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜签署了《补充协议》,就表决权放弃、公司治理等事项进行了具体安排。(详见《关于控制权变更事项进展暨股东方签署〈补充协议〉的公告》,公告编号2023-22)截止本报告披露日,该事项尚在办理中,后续公司将严格遵照相关制度实施信息披露。

2、保康九路寨公司100%股权转让事项签订补充协议

公司向保康楚烽化工有限责任公司(以下简称"楚烽公司")转让保康三特九路寨旅游开发有限公司(以下简称"标的公司")100%股权事项,在股权交接过程中发现存在部分款项需由公司承担。经交易双方友好协商,同意将标的公司100%股权的总成交金额由188,002,859.36元调整为187,493,965.11元,并同意公司与楚烽公司签订《〈股权转让协议〉之补充协议》。该事项已经2023年1月13日召开的公司第十一届董事会第十八次会议审议通过。截至本报告披露日,公司已收到全部股权转让款及债权款。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:武汉三特索道集团股份有限公司

2023年03月31日

单位:元

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	231,400,923.72	220,276,089.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,057,526.34	8,448,259.08
应收款项融资		
预付款项	5,668,094.41	4,471,983.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,719,771.72	42,151,688.37
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,112,720.60	8,209,904.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,221,814.65	5,344,660.33
其他流动资产	5,877,678.54	6,142,723.28
流动资产合计	301,058,529.98	295,045,308.91
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	23,446,219.08	24,292,525.05
长期股权投资	132,354,860.19	132,356,494.44
其他权益工具投资	20,687,608.10	20,485,113.50
其他非流动金融资产	32,103,097.15	32,103,097.15
投资性房地产	54,504,937.51	55,038,814.00
固定资产	959,858,480.49	969,659,475.43
在建工程	60,480,566.41	54,816,602.43
生产性生物资产	1,330,277.00	1,322,743.50
油气资产		
使用权资产	39,392,086.09	40,855,517.12
无形资产	99,679,967.33	100,583,179.63
开发支出		
商誉	116,844,591.85	116,844,591.85
长期待摊费用	7,123,503.96	7,279,100.65
递延所得税资产	21,348,590.36	22,715,756.93
其他非流动资产	8,185,000.24	9,098,000.24
非流动资产合计	1,577,339,785.76	1,587,451,011.92
资产总计	1,878,398,315.74	1,882,496,320.83
流动负债:		
短期借款	220,000,000.00	229,245,500.00
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		
应付账款	4,250,048.71	4,384,636.78
预收款项	2,502,219.39	1,153,307.76
合同负债	12,274,652.21	10,794,810.51
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	33,966,670.97	44,519,291.62
应交税费	13,759,248.84	13,710,907.14
其他应付款	133,560,917.49	162,179,237.29
其中:应付利息	733,951.06	645,292.89
应付股利	10,962,311.67	10,962,311.67
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	75,905,673.72	82,636,570.52
其他流动负债	186,996.61	431,313.58
流动负债合计	496,406,427.94	549,055,575.20
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	86,524,035.52	78,555,980.61
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	37,816,635.86	38,845,465.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,526,763.09	4,313,454.81
递延收益	22,416,794.36	22,629,140.23
递延所得税负债	27,037,913.82	28,646,123.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	191,322,142.65	172,990,164.76
负债合计	687,728,570.59	722,045,739.96
所有者权益:		
股本	177,301,325.00	177,301,325.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	837,435,047.54	837,435,047.54
减:库存股		
其他综合收益	-6,742,046.53	-6,944,541.13
专项储备		
盈余公积	77,927,225.29	77,927,225.29
一般风险准备		
未分配利润	70,918,347.69	42,200,544.89
归属于母公司所有者权益合计	1,156,839,898.99	1,127,919,601.59
少数股东权益	33,829,846.16	32,530,979.28
所有者权益合计	1,190,669,745.15	1,160,450,580.87
负债和所有者权益总计	1,878,398,315.74	1,882,496,320.83

法定代表人:张泉 主管会计工作负责人:王栎栎 会计机构负责人:张云韵

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	159,690,524.48	58,474,502.01
其中:营业收入	159,690,524.48	58,474,502.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,576,222.12	79,130,885.88
其中:营业成本	52,724,436.69	43,254,762.00
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	1,434,599.88	965,040.10
销售费用	4,143,064.85	2,920,113.94
管理费用	36,948,776.23	26,083,676.19
研发费用		
财务费用	5,325,344.47	5,907,293.65
其中:利息费用		
利息收入		
加:其他收益	485,534.10	1,001,191.29
投资收益(损失以"-"号填列)	-465,554.25	-575,947.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-465,554.25	-575,947.98
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)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	692,588.77	-1,657,901.52
资产减值损失(损失以"-"号填列)		
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-688,298.44	-2,949.25
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	59,138,572.54	-21,891,991.33
加:营业外收入	88,928.60	88,137.48
减:营业外支出	14,152,364.72	69,435.23
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	45,075,136.42	-21,873,289.08
减:所得税费用	13,558,466.74	1,791,840.05
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	31,516,669.68	-23,665,129.13
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	31,516,669.68	-23,665,129.13
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.归属于母公司所有者的净利润	28,717,802.80	-21,917,587.34
2.少数股东损益	2,798,866.88	-1,747,541.79
六、其他综合收益的税后净额	202,494.60	-7,958,099.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	202,494.60	-7,958,099.79
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	202,494.60	-7,958,099.79
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	202,494.60	-7,958,099.79
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		
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	31,719,164.28	-31,623,228.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,920,297.40	-29,875,687.13
归属于少数股东的综合收益总额	2,798,866.88	-1,747,541.79
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.16	-0.12
(二)稀释每股收益	0.16	-0.12

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

法定代表人:张泉 主管会计工作负责人:王栎栎会计机构负责人:张云韵

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	162,438,278.38	68,584,813.51
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,898,527.84	3,311,929.18
经营活动现金流入小计	172,336,806.22	71,896,742.69
购买商品、接受劳务支付的现金	23,248,966.92	9,255,975.75
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	46,298,873.51	38,886,999.10
支付的各项税费	16,867,281.11	3,472,137.36
支付其他与经营活动有关的现金	26,084,312.45	33,219,119.90
经营活动现金流出小计	112,499,433.99	84,834,232.11
经营活动产生的现金流量净额	59,837,372.23	-12,937,489.42
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		97,914,105.05
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	433,586.40	129,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	433,586.40	98,043,105.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,341,571.72	6,215,440.35
投资支付的现金	463,920.00	300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00
投资活动现金流出小计	32,805,491.72	506,515,440.35
投资活动产生的现金流量净额	-32,371,905.32	-408,472,335.30
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	11,468,054.91	35,414,623.21
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,468,054.91	35,414,623.21
偿还债务支付的现金	19,245,500.00	116,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,899,342.77	13,818,920.83
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	1,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,663,845.26	1,558,638.00
筹资活动现金流出小计	27,808,688.03	132,177,558.83
筹资活动产生的现金流量净额	-16,340,633.12	-96,762,935.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,124,833.79	-518,172,760.34
加:期初现金及现金等价物余额	220,133,683.98	539,542,715.55
六、期末现金及现金等价物余额	231,258,517.77	21,369,955.21

法定代表人:张泉 主管会计工作负责人:王栎栎 会计机构负责人:张云韵

(二) 审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

武汉三特索道集团股份有限公司

董事会

2023年04月29日

证券代码:002159 证券简称:三特索道 公告编号:2023-24

武汉三特索道集团股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次会计政策变更概述

(一)变更原因

2022年11月30日,财政部印发了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号(以下简称"解释16号文"),该解释中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自2023年1月1日起施行,"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理""关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"内容自公布之日起施行。

(二)变更日期

武汉三特索道集团股份有限公司(以下简称"公司")自2023年1月1日起执行解释16号文中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容,自公布之日起施行"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理""关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"内容。

(三)变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部《企业会计准则——基本准则》以及各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(四)变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后,公司将按照财政部发布的解释16号文的相关规定执行。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更的内容

解释第 16 号文主要内容如下:

1、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等),相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关,企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

3、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果企业取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,适用本解释的上述规定。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部发布的相关规定进行的合理变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整,不存在损害公司及股东利益的情形。

特此公告。

武汉三特索道集团股份有限公司

董事会

2023年4月29日