

证券代码:601186 证券简称:中国铁建 公告编号:2026-024

中国铁建股份有限公司 2025年年度股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、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:

- 本次会议是否有决议议案:无
- 一、会议召开和出席情况
 - (一)股东大会召开的时间:2026年6月26日
 - (二)股东大会召开的地点:北京市海淀区复兴路40号中国铁建大厦
 - (三)出席会议的普通股股东及持有表决权股份情况:

1.出席会议的普通股股东人数	2,283
其中:A股股东人数	2,283
2.境外上市外股东人数(万股)	0
3.出席会议的普通股持有表决权股份总数(万股)	7,092,815.066
其中:A股普通股持有表决权股份总数(万股)	7,092,815.066
4.出席会议的普通股持有表决权股份占公司股份总数的比例(%)	99.101542
其中:A股普通股持有表决权股份占公司股份总数的比例(%)	99.101542

(四)表决方式是符合《公司法》及《公司章程》的规定,会议主持情况等。本次会议由董事长召集,由董事长和程先生主持,以现场投票和网络投票相结合的方式发表表决。会议召集、召开、表决方式符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《中国铁建股份有限公司章程》的规定。

(五)公司董事和董事会秘书的出席情况

- 1.公司在任董事9人,列席9人。
- 2.董事会秘书及其他部分高级管理人员列席本次会议。

二、议案审议情况

(一)非累积投票议案

- 1.议案名称:董事会2025年度工作报告的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

2.议案名称:公司2025年度财务决算报告的议案

审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

3.议案名称:公司2025年度利润分配方案的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

4.议案名称:确认中国铁建2025年度薪酬方案的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

5.议案名称:公司聘请2026年审计中介服务机构议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

6.议案名称:公司2026年度担保额度计划的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

7.议案名称:公司2026年度财务资助额度计划的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

8.议案名称:关于修订《中国铁建股份有限公司章程》的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

9.议案名称:修订《中国铁建股份有限公司董事薪酬管理办法》的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

10.议案名称:修订《中国铁建股份有限公司董事薪酬管理办法》的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

(二)现金分红决议情况

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	7,043,362,157	99.130440	42,994,708	0.977750
弃权	4,305,038	91.101542	420,500	8.898458
普通股合计	7,049,667,195	99.124661	42,914,808	0.603211

(三)涉及重大事项,5%以下股东的表决权情况

议案序号	议案名称	同意	反对	弃权
3	公司2025年度利润分配方案的议案	101,848,967	74,946,004	32,662,908
4	确认董事2025年度薪酬及2026年度薪酬方案的议案	74,087,958	54,262,292	58,907,216
5	公司续聘2026年审计中介服务机构议案	83,864,566	61,209,096	47,173,308
6	公司2026年度担保额度计划的议案	79,458,614	58,195,888	53,644,952
7	公司2026年度财务资助额度计划的议案	78,105,114	57,204,877	54,471,952
8	中国铁建国际工程集团有限公司董事会秘书胡浩楠先生薪酬追补的议案	82,011,565	60,060,682	51,575,410

(四)关于议案表决的有关情况说明
本次会议议案均为普通决议,已获得出席股东大会的股东或股东代表所持有效表决权股份总数的过半数通过。

本次会议审议通过了独立董事2025年度履职报告、高级管理人员2025年度薪酬方案以及《中国铁建股份有限公司章程》修订的议案。

三、律师见证情况
(一)本次股东大会见证的律师事务所:北京德恒律师事务所
律师:王雨欣、高鹏
(二)律师见证结论意见:
公司本次股东大会召集和召开程序,出席会议人员资格、召集人资格、会议表决程序、表决结果以及形成的会议决议内容均符合《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》(股东会议事规则)的相关规定,合法有效。
特此公告。

中国铁建股份有限公司董事会
2026年6月27日

证券代码:603048 证券简称:浙江黎明 公告编号:2026-027

浙江黎明制造股份有限公司 2026年第一次临时股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、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:

- 本次会议是否有决议议案:无
- 一、会议召开和出席情况
 - (一)股东大会召开的时间:2026年6月26日
 - (二)股东大会召开的地点:浙江省舟山市定海区舟山高新技术产业园区弘祿大道89号浙江黎明制造股份有限公司二楼会议室
 - (三)出席会议的普通股股东及持有表决权股份情况:

1.出席会议的普通股股东人数	35
2.出席会议的普通股持有表决权股份总数(万股)	109,949,800
3.出席会议的普通股持有表决权股份占公司股份总数的比例(%)	75.27

(四)表决方式是符合《公司法》及《公司章程》的规定,会议主持情况等。本次会议由董事长召集,由董事长和程先生主持,以现场投票和网络投票相结合的方式发表表决。会议召集、召开、表决方式符合《公司法》及《公司章程》的规定。

(五)公司董事和董事会秘书的出席情况

- 1.公司在任董事7人,列席7人。
- 2.董事会秘书出席本次会议,公司全体高级管理人员列席了本次会议。

二、议案审议情况

(一)非累积投票议案

- 1.议案名称:关于修订《公司章程》的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.议案名称:关于修订《制定内部制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.01议案名称:关于修订《股东会议事规则的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.02议案名称:关于修订《对外担保管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.03议案名称:关于修订《募集资金管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.04议案名称:关于修订《关联交易管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.05议案名称:关于修订《对外投资管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.06议案名称:关于修订《薪酬管理制度》的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.07议案名称:关于修订《董事薪酬追补的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.08议案名称:关于修订《独立董事工作制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.09议案名称:关于修订《关联交易管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

2.10议案名称:关于制定《董事、高级管理人员薪酬管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,928,300	99.9849	14,700	0.0133

3.议案名称:关于公司为子公司提供担保的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,927,100	99.9839	17,700	0.0161

4.议案名称:关于董事、高级管理人员2026年度薪酬方案的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,927,100	99.9839	17,700	0.0161

(二)涉及重大事项,5%以下股东的表决权情况

议案序号	议案名称	同意	反对	弃权
2.11	关于修订《董事、高级管理人员薪酬管理制度的议案》	4,939,600	99.6430	17,700
4	关于董事、高级管理人员2026年度薪酬方案的议案	4,939,100	99.6328	18,200

(三)关于议案表决的有关情况说明
1.本次会议议案1、2.01、2.02为特别决议,已经获得本次股东大会出席会议股东或股东代表所持有效表决权股份总数的2/3以上通过。

2.本次会议议案2.11、4中小投资者单独计票。

三、律师见证情况
1.非累积投票议案
2.11
关于修订《董事、高级管理人员薪酬管理制度的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,927,100	99.9839	17,700	0.0161

4
关于董事、高级管理人员2026年度薪酬方案的议案
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	票数	同意	反对	弃权
A股	109,927,100	99.9839	17,700	0.0161

浙江黎明制造股份有限公司
董事会
2026年6月27日

证券代码:603048 证券简称:浙江黎明 公告编号:2026-026

浙江黎明制造股份有限公司 关于选举职工代表董事的公告

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。

为完善公司治理结构,根据《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的要求,结合公司治理的实际情况,公司于2026年6月26日召开的2026年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整董事会成员人数、修订《公司章程》的议案》,根据修订后《浙江黎明制造股份有限公司章程》的规定,公司董事会设职工代表董事1名,由职工代表担任。

公司于2026年6月26日召开第一届职工代表大会第四次会议,经与会职工代表表决通过,同意选举胡庆先生(简历详见附件)为公司第三届董事会职工代表董事,任期自本次职工代表大会决议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。胡庆先生将与公司经股东大会选举产生的第三届董事会非职工董事,共同组成公司第三届董事会。

胡庆先生符合《公司法》《公司章程》等法律法规、规范性文件关于董事任职资格和条件。本次选举完成后,不在《上海证券交易所上市公司高级管理人员及上市公司代表担任的董事人数总计未超过公司董事会总数的二分之一,符合相关法律法规及《公司章程》的规定

特此公告。

浙江黎明制造股份有限公司
2026年6月27日

附件:
胡庆,男,1987年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高级工程师,硕士研究生学历,2012年7月至今,就职于浙江黎明制造股份有限公司,历任生产经理、冷挤压组组长、冷锻车间主任,模具设计科科长、品质科科长、流程管理科科长、流程IT部部长、人力资源部部长、人事行政总监、喷漆室主任、监事会主席。

截至目前,胡庆先生未持有公司股份,与公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东、公司董事和高级管理人员不存在关联关系。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒,不存在《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》中关于不得担任上市公司董事、高级管理人员的情形,符合《公司法》《公司章程》等规定的任职资格和条件。

(二)律师见证结论意见:
综上所述,我们认为,公司本次股东大会的召集和召开程序,出席会议人员资格和召集人资格以及会议表决程序,符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》(股东会议事规则)的有关规定,由此作出的股东大会决议合法有效。
特此公告。

浙江黎明制造股份有限公司
董事会
2026年6月27日

证券代码:603048 证券简称:浙江黎明 公告编号:2026-026

浙江黎明制造股份有限公司 关于选举职工代表董事的公告

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。

为完善公司治理结构,根据《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的要求,结合公司治理的实际情况,公司于2026年6月26日召开的2026年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整董事会成员人数、修订《公司章程》的议案》,根据修订后《浙江黎明制造股份有限公司章程》的规定,公司董事会设职工代表董事1名,由职工代表担任。

公司于2026年6月26日召开第一届职工代表大会第四次会议,经与会职工代表表决通过,同意选举胡庆先生(简历详见附件)为公司第三届董事会职工代表董事,任期自本次职工代表大会决议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。胡庆先生将与公司经股东大会选举产生的第三届董事会非职工董事,共同组成公司第三届董事会。

胡庆先生符合《公司法》《公司章程》等法律法规、规范性文件关于董事任职资格和条件。本次选举完成后,不在《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》中关于不得担任上市公司董事、高级管理人员的情形,符合《公司法》《公司章程》等规定的任职资格和条件。

特此公告。

浙江黎明制造股份有限公司
2026年6月27日

附件:
胡庆,男,1987年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高级工程师,硕士研究生学历,2012年7月至今,就职于浙江黎明制造股份有限公司,历任生产经理、冷挤压组组长、冷锻车间主任,模具设计科科长、品质科科长、流程管理科科长、流程IT部部长、人力资源部部长、人事行政总监、喷漆室主任、监事会主席。

截至目前,胡庆先生未持有公司股份,与公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东、公司董事和高级管理人员不存在关联关系。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒,不存在《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》中关于不得担任上市公司董事、高级管理人员的情形,符合《公司法》《公司章程》等规定的任职资格和条件。

(一)核查过程
针对上述事项,我们主要执行了以下核查程序:
①复核管理层,复核并确定了资产减值损失的内部控制制度设计,评价内控制度的设计和运行的有效性。
②复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测与实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性。
③复核管理层对资产减值测试的过程,包括估值方法、模型和关键参数等,并就资产减值评估涉及的相关事项与管理层进行了讨论。
④评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核关键假设是否与宏观经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理使用的财务和报表相关的其他假设等相符。
⑤测试管理层在减值测试中使用的数据的准确性和完整性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性。

(二)核查意见
我们认为,公司上述补充披露信息与我们在审计过程中获取的相关资料与信息一致,报告期公司固定资产减值准备的计提符合《企业会计准则》,相关减值准备计提合理、准确。

四、关于在建工程
年初账面余额,公司在建工程期末余额8.74亿元,同比上升14.62%。主要系煤炭清洁高效综合利用项目前期追加5.81亿元所致。前期追加资金,该项目于2019年6月经公司董事会审议通过并在有关政府部门备案,项目预算数28.84亿元,建设周期26个月。截至本报告期末,该项目余额7.62亿元,工程进度25%。

1.补充披露该项目建设进度缓慢的原因,是否存在实质障碍,项目建设和投产可行性是否发生变化,本期开始投入大额投入的原因,并结合公司资金储备、融资及偿债安排等情况,说明后续建设是否存在资金缺口、公司拟采取的应对措施及后续建设计划。
公司回复:
正元能源煤质清洁高效综合利用初期预算288,400.42万元,在资金来源过程中以及项目建设进度的推进过程中,公司与航天长征合作,公司与航天长征合作(航天长征)达成合作协议,由正元能源与航天长征的子公司航天长征能源(以下简称航天长征能源)合作投资航天长征能源(以下简称航天长征能源)项目,正元能源以一期项目气态资产出资取得49%,航天长征以货币出资取得51%。

总额288,400.42万元分为两部分,一部分为原、燃化煤储运输送、合成气压缩机、合成氨、尿素、氨醇装置,PSA制氮装置在现有工程,及以上装置配套的锅炉(含脱硝装置)、净化水、循环水、化工、污水处理等公用工程,该部分项目投资总额为158,183.00万元,由公司自行建设;其余气态、空分、液化、低温甲醇冷(含脱碳装置)、液氮、二氧化碳(液氮)、液氮装车等项目由上述设立的沧州气态公司投资建设并定期进行运营。气态资产部分的建设由沧州气态公司为主体负责筹资,资产所有权归属于沧州气态公司。

该项目受整体设计优化调整、企业资金统筹安排、相关资质审批等多重因素影响,导致项目建设进度滞后。河北正元煤质清洁高效综合利用项目于2019年6月经董事会审议通过并已完成备案,2020年4月通过沧州市应急管理局安全条件审查,2021年2月取得河北省发改委节能审查批复,项目于2021年9月启动前期工作,2022年5月拿到环评评审并开工建设。山西省专业化重组后,鑫安集团要求重新论证项目方案,自2022年7月拿到环评评审,开展项目审查。2024年4月,鑫安集团董事会会议通过相关前期项目,项目于7月1日开工,规划建设工期26个月。该项目2019年立项,因安、能等序列前项审批,项目之后因资质审批与项目复核,建设进度缓慢,目前项目不存在实质障碍,各项建设进度符合预期。

2025年度项目主要资金来源包括借款及展期土建设、工艺装置安装、厂区能源供应、核心生产设备安装等工程,建设内容包括工艺装置及核心生产设备安装,设备采购、设备安装、调试等投资5.81亿元,与按照工程进度及设备到货安装情况核算在建工程投入,设备资金投入与建设工期及建设内容相匹配。

项目资金包括公司自有资金及银行贷款,正元能源于2024年12月20日与中国银行股份有限公司签订,交通银行股份有限公司签订,华夏银行股份有限公司沧州分行与中国银行签订银团贷款合同,贷款金额10,000.00万元,款项用于煤炭清洁高效综合利用项目,对于银行借款104,000.00万元,公司在建设期按照基本,项目投产运营后根据基本,收入、利息等增加,可取得银行或租赁业务借款,以确保完成日常经营支出,同时合理调整债务结构,降低财务费用。

2.补充披露截至报告期末该项目主要投入明细,以及主要供应商的基本情况,与公司控股股东是否存在关联关系,采购内容、采购金额、付款及交付安排等情况。
公司回复:
期末项目主要投入明细如下:

项目	金额
借款	36,862.46
设备	35,766.69
材料	2,700.00
设计费	1,672.48
专项能源设备成本化	1,128.22
前期费用	1,084.91
项目管理费用	1,084.91
其他费用	5,439.92
合计	78,183.17

主要供应商基本情况及交易明细如下:
(1)供应商情况
项目主要供应商为中国五环工程有限公司,为该项目的总包方,公司成立于1991年11月26日,注册资本200,000万元,控股股东为中国化学工程股份有限公司,经核查,该供应商与公司、控股股东及实际控制人、任职、协议合作等关联关系,交易属于市场化独立商业行为。

根据河北正元煤质清洁高效综合利用与中国五环工程有限公司签订的煤质清洁高效综合利用项目EPC总承包工程合同,中国五环工程有限公司主要负责负责合成氨装置、尿素装置、锅炉装置、脱盐水处理、净化水站、循环水站等装置及项目的其他工程,材料采购、设备安装及装置的所有专业建设工程。合同总金额127,807.66万元,包括:设计、设备、材料费、工程款及装置的所有专业总承包管理、尿素等专项可研费。

根据合同约定分段支付设备、材料购置费,先按设计计划预付款,后续结合设备订购、发货、到货验收节点分段结算设备价款;建筑安装工程价款按工程进度按月支付,当期进度款支付比例对应完工工程价款的75%。剩余设备款及建筑工程款,待后续设备验收、工期考核、竣工结算等关键节点后支付,再按照合同约定条件分次予以清付。截至2025年12月31日,共支付中国五环工程有限公司80,869.60万元,采购金额73,390.61万元,预付设备款余额4,748.99万元。工程进度

2026年下半年建设完成,项目主要分包方供应商明细如下:
建筑工程主要分包单位:
单位:万元

单位名称	工作范围	金额
中建建联集团有限公司	桩基部分分包	2,573.58
中国中铁工程装备集团有限公司	桩基部分分包	2,399.64
中冶天工集团有限公司	桩基部分分包	1,572.82
中国化学工程建设工程有限公司	合成氨装置、尿素装置、CO2压缩机、空分装置、空冷塔、尿素装置、氨醇装置、PSA制氮装置、净化水站、循环水站、污水处理等公用工程	8,962.68
中国化学工程第二建设有限公司	空分装置、空冷塔、尿素装置、氨醇装置、PSA制氮装置、净化水站、循环水站、污水处理等公用工程	5,763.58
中国化工集团建设有限公司	污水处理、循环水站、空分装置、空冷塔、尿素装置、氨醇装置、PSA制氮装置、净化水站、循环水站、污水处理等公用工程	5,271.69
中国五环工程有限公司	一期项目部分分包工程	5,258.00
合计		34,301.99

设备主要生产厂家:
单位:万元

单位名称	设备名称	金额
石家庄正元煤质清洁高效综合利用有限公司	汽轮机、冷凝器、给煤机、磨煤机、合成氨塔等	4,004.42
邯郸钢铁集团有限责任公司	合成氨塔、CO2压缩机	4,004.42
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	自然循环高温高压锅炉等	3,777.92
友信工业装备股份有限公司	渣打炉等	1,601.99
大连理工大学工程有限公司	高压合成氨、高压压缩机等	1,137.15
合计		16,898.00

注:上述分包单位中,除石伟正元塔器有限公司为关联方外,其余单位均不存在关联关系。

会计师意见:
针对上述事项,我们主要执行了以下核查程序:
①了解及评价管理层与在建工程相关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性。
②复核管理层在建工程明细账,检查新增成本是否计入在建工程的立项文件,获取主要在建工程建设内容、施工进度表,可使用状态等。
③复核报告期末在建工程明细账,检查新增资产的成本、发票、付款单据、工程进度书等支持性文件。
④对报告期末主要在在建工程进行监盘,现场查验并拍照核对,核实在建工程的形象进度。
核查意见
我们认为,公司上述补充披露信息与我们在审计过程中获取的相关资料与信息一致,在建工程投入的核算与工程一致,金额准确。通过核查相关合同等资料及公开信息未发现有与公司存在关联关系。

五、关于产成品及库存商品业务
年报显示,公司产成品业务实现营业收入25.87亿元,同比下降19.10%,毛利率-2.33%,同比减少9.08个百分点,毛利率大幅下降主要系直接人工及制造费用同比上升120.61%,104.46%。装备制造业务实现营业收入18.63亿元,同比下降2.66%,毛利率18.42%,同比增加2.07个百分点。报告期内,公司产成品账面余额13.60亿元,其中3年内以内的设备余额11.72亿元,同比上升15.13%,前期公司产成品应收账款主要应归化工设备制造业。
1.补充披露近两年产成品板块直接人工及制造费用明细,并结合近两年产成品业务人员变化、生产产能等各项成本构成情况,量化分析相关板块的直接人工、制造费用同比大幅上升的原因及合理性,相关费用明细列示。
公司回复:
近两年产成品板块直接人工及制造费用变化较大,主要系本期尿素直接人工、制造费用成本核算准确性提升所致。2024年度尿素所耗用的合成氨、蒸汽对应的直接人工成本和制造费用,随一线工人尿素直接人工成本核算,本年度尿素核算完全成本后大幅上升,将生产尿素所发生的合成氨蒸汽等工序对应的直接人工成本,追溯费用分摊还原计入尿素成本,以更好反映尿素实际成本情况。合成氨销售收入在年度报告中计入产成品账面余额,按生产计划在其他产品中体现。2024年度合成氨销售收入11.71亿元,销售收入28,096.39万元;2025年度合成氨销售收入7.64亿元,销售收入15,466.39万元。对比两年数据,销售收入下降,主要受合成氨销售收入下降影响。
(1)按完全成本还原后近两年产成品板块成本构成情况如下:
单位:万元

成本项目	2025年	2024年	变动金额	变动幅度
直接材料	229,474.01	262,497.88	-32,513.87	-12.39%
直接人工	7,949.46	7,019.22	930.24	13.26%
制造费用	27,603.73	29,016.81	-1,413.04	-4.87%
合计	264,727.20</			