

北方化学工业股份有限公司

2024 年半年度财务报告

【2024 年 8 月】

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：北方化学工业股份有限公司

2024 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	1,318,841,292.33	1,608,844,302.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	245,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	203,956,942.75	277,652,035.83
应收账款	758,819,168.21	603,840,417.75
应收款项融资	34,218,310.69	58,546,454.20
预付款项	45,804,347.93	32,003,679.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,526,536.18	31,946,980.72
其中：应收利息		
应收股利	3,211,471.96	3,197,761.17
买入返售金融资产		
存货	452,542,721.03	433,369,944.37
其中：数据资源		
合同资产	63,047,955.48	63,493,043.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	897,380.11	2,843,760.47
流动资产合计	3,157,654,654.71	3,112,540,618.05

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	20,040,809.67	20,762,370.70
其他权益工具投资	725,406.75	725,406.75
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	946,683,437.39	990,322,243.28
在建工程	35,471,105.33	25,899,278.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,904,982.30	62,449,656.02
无形资产	298,680,059.41	303,975,401.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	104,995.99	119,995.39
递延所得税资产	50,080,027.92	48,679,381.71
其他非流动资产	6,070,010.82	3,881,594.32
非流动资产合计	1,416,760,835.58	1,456,815,327.74
资产总计	4,574,415,490.29	4,569,355,945.79
流动负债：		
短期借款		
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	296,703,337.07	233,919,544.32
应付账款	591,293,551.42	612,244,564.60
预收款项		
合同负债	178,085,231.52	183,336,050.22
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	72,758,645.52	82,773,658.85
应交税费	29,103,485.03	34,499,656.77
其他应付款	129,418,158.07	109,206,068.17
其中：应付利息		

应付股利	27,451,739.70	
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	4,843,677.62	6,187,626.00
其他流动负债	70,137,736.05	106,542,639.55
流动负债合计	1,372,343,822.30	1,368,709,808.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,524,972.70	60,240,762.02
长期应付款	4,371,573.33	1,832,379.40
长期应付职工薪酬	18,094,082.99	20,211,410.65
预计负债		
递延收益	57,217,273.08	61,079,691.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,207,902.10	143,364,244.00
负债合计	1,510,551,724.40	1,512,074,052.48
所有者权益：		
股本	549,034,794.00	549,034,794.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,115,256,128.70	1,115,256,128.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,469,959.30	7,913,757.58
盈余公积	67,791,197.44	67,791,197.44
一般风险准备		
未分配利润	1,148,003,689.52	1,140,792,717.68
归属于母公司所有者权益合计	2,888,555,768.96	2,880,788,595.40
少数股东权益	175,307,996.93	176,493,297.91
所有者权益合计	3,063,863,765.89	3,057,281,893.31
负债和所有者权益总计	4,574,415,490.29	4,569,355,945.79

法定代表人：杨和成 主管会计工作负责人：商红 会计机构负责人：杜永强

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	560,558,414.81	794,300,370.25

交易性金融资产	245,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	82,390,265.25	119,004,282.81
应收账款	25,761,173.27	17,344,034.33
应收款项融资	1,561,902.04	25,444,863.84
预付款项	22,817,006.69	16,834,775.93
其他应收款	225,518,278.23	225,914,726.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,793,723.98	72,950,428.39
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	655,252.89	1,591,911.96
流动资产合计	1,244,056,017.16	1,273,385,393.96
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	1,081,202,069.67	1,081,202,069.67
其他权益工具投资	725,406.75	725,406.75
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	246,410,861.01	258,648,369.26
在建工程	18,123,854.15	10,374,026.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,226,928.70	24,387,524.92
无形资产	5,260,811.24	5,464,826.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,308,496.28	5,839,591.61
其他非流动资产	2,083,305.57	1,890,648.91
非流动资产合计	1,381,341,733.37	1,388,532,464.01
资产总计	2,625,397,750.53	2,661,917,857.97
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,568,029.37	31,704,859.21
预收款项		
合同负债	105,228,036.85	114,404,380.92
应付职工薪酬	34,242,001.43	27,362,653.33
应交税费	5,924,432.22	8,021,820.74
其他应付款	196,511,695.68	236,207,408.67
其中：应付利息		
应付股利	27,451,739.70	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,637,760.20	4,032,115.50
其他流动负债	23,774,784.74	26,016,050.60
流动负债合计	406,886,740.49	447,749,288.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,329,217.19	21,929,300.42
长期应付款	1,122,400.00	
长期应付职工薪酬	18,094,082.99	20,211,410.65
预计负债		
递延收益	7,809,358.35	8,935,109.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,355,058.53	51,075,820.98
负债合计	455,241,799.02	498,825,109.95
所有者权益：		
股本	549,034,794.00	549,034,794.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,347,589,926.37	1,347,589,926.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,791,197.44	67,791,197.44
未分配利润	205,740,033.70	198,676,830.21
所有者权益合计	2,170,155,951.51	2,163,092,748.02
负债和所有者权益总计	2,625,397,750.53	2,661,917,857.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	913,488,005.07	971,872,267.66
其中：营业收入	913,488,005.07	971,872,267.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	879,469,627.65	934,836,550.29
其中：营业成本	690,861,791.21	772,274,930.86
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	10,008,558.96	9,348,815.58
销售费用	38,720,901.96	37,246,616.94
管理费用	107,628,954.36	97,330,021.91
研发费用	46,363,223.55	37,865,486.06
财务费用	-14,113,802.39	-19,229,321.06
其中：利息费用	2,096,860.01	1,863,866.43
利息收入	13,501,571.04	14,182,465.01
加：其他收益	19,843,595.60	6,805,835.55
投资收益（损失以“—”号填列）	2,605,968.82	4,389,405.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	940,506.35	884,282.29
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）	-9,989,540.97	-9,166,611.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-16,438,242.49	2,000,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	128,163.92	628,602.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,168,322.30	41,692,949.44
加：营业外收入	10,095,108.08	4,915,745.73
减：营业外支出	486,910.53	253,298.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号	39,776,519.85	46,355,396.82

填列)		
减：所得税费用	6,265,766.92	4,823,989.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,510,752.93	41,531,407.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,510,752.93	41,531,407.47
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）	34,662,711.54	42,846,464.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,151,958.61	-1,315,057.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	33,510,752.93	41,531,407.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,662,711.54	42,846,464.89
归属于少数股东的综合收益总额	-1,151,958.61	-1,315,057.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08

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：杨和成 主管会计工作负责人：商红 会计机构负责人：杜永强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	297,054,654.49	363,902,259.13
减：营业成本	217,437,565.31	316,085,840.04
税金及附加	3,533,551.13	2,721,665.60
销售费用	8,722,475.99	13,065,082.60
管理费用	32,601,586.64	27,816,050.56
研发费用	7,246,183.95	7,922,914.38
财务费用	-6,110,435.42	-8,307,908.28
其中：利息费用	1,162,159.18	881,036.04
利息收入	4,550,456.38	2,176,143.22
加：其他收益	1,695,298.03	1,316,401.02
投资收益（损失以“—”号填列）	1,611,462.39	3,505,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-61,941.00	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-105,316.34	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-5,418.96
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	36,763,229.97	9,414,719.58
加：营业外收入	1,361,624.93	9,087.14
减：营业外支出	17,385.88	230,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,107,469.02	9,193,806.72
减：所得税费用	3,592,525.83	68,123.87
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,514,943.19	9,125,682.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,514,943.19	9,125,682.85
（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	34,514,943.19	9,125,682.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	779,207,312.07	842,289,627.61
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	70,380,236.89	54,393,301.74
经营活动现金流入小计	849,587,548.96	896,682,929.35
购买商品、接受劳务支付的现金	520,323,923.20	733,729,854.86
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	267,567,420.43	266,286,953.15
支付的各项税费	57,907,782.35	52,184,428.00
支付其他与经营活动有关的现金	48,196,301.82	70,193,824.19
经营活动现金流出小计	893,995,427.80	1,122,395,060.20
经营活动产生的现金流量净额	-44,407,878.84	-225,712,130.85
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	245,000,000.00	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,259,818.98	3,550,322.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,053,678.40
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	248,259,818.98	474,604,001.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,833,769.15	23,890,361.41
投资支付的现金	490,000,000.00	235,000,000.00
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	502,833,769.15	258,890,361.41
投资活动产生的现金流量净额	-254,573,950.17	215,713,639.76
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,479,141.05	1,410,600.28
筹资活动现金流入小计	2,479,141.05	1,410,600.28
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	4,990,424.43	4,868,070.49
筹资活动现金流出小计	4,990,424.43	4,868,070.49
筹资活动产生的现金流量净额	-2,511,283.38	-3,457,470.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,532,530.94	5,902,572.84
五、现金及现金等价物净增加额	-298,960,581.45	-7,553,388.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,262,234,320.85	1,429,433,063.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	335,538,353.18	360,570,599.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	125,343,669.39	225,224,365.03
经营活动现金流入小计	460,882,022.57	585,794,964.45
购买商品、接受劳务支付的现金	159,930,891.41	233,865,680.59
支付给职工以及为职工支付的现金	67,806,934.87	61,580,728.12
支付的各项税费	23,791,615.51	14,682,359.99
支付其他与经营活动有关的现金	192,770,369.00	196,822,837.67
经营活动现金流出小计	444,299,810.79	506,951,606.37
经营活动产生的现金流量净额	16,582,211.78	78,843,358.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	245,000,000.00	465,000,000.00

取得投资收益收到的现金	1,611,462.39	3,550,322.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	246,611,462.39	468,550,322.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,468,160.55	7,216,543.32
投资支付的现金	490,000,000.00	235,000,000.00
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	499,468,160.55	242,216,543.32
投资活动产生的现金流量净额	-252,856,698.16	226,333,779.45
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		758,720.48
筹资活动现金流出小计		758,720.48
筹资活动产生的现金流量净额		-758,720.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,532,530.94	5,902,572.84
五、现金及现金等价物净增加额	-233,741,955.44	310,320,989.89
加：期初现金及现金等价物余额	794,300,370.25	357,656,933.10
六、期末现金及现金等价物余额	560,558,414.81	667,977,922.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	549,034,794.00				1,115,256,128.70			7,913,757.58	67,791,197.44		1,140,792,717.68		2,880,788,595.40	176,493,297.91	3,057,281,893.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70				7,913,757.58	67,791,197.44		1,140,792,717.68		2,880,788,595.40	3,057,281,893.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									556,201.72			7,210,971.84		7,767,173.56	6,581,872.58
（一）综合收益总额												34,662,711.54		34,662,711.54	33,510,752.93
（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												-27,451,739.70		-27,451,739.70	-27,451,739.70
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												-27,451,739.70		-27,451,739.70	-27,451,739.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70				9,828,043.69	61,487,094.58			1,118,592,201.88	2,854,198,265.5	180,739,230.23	3,034,937,493.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								313,870.68					15,394,725.19	15,708,595.87	-1,358,877.62	14,349,718.25
（一）综合收益总额													42,846,489.9	42,846,489.9	-1,315,057.42	41,531,440.7
（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													-27,451,739.70	-27,451,739.70		-27,451,739.70
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配													-27,451,739.70	-27,451,739.70		-27,451,739.70
4. 其他																
（四）所有																

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				67,791,197.44	198,676,830.21		2,163,092,748.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,063,203.49		7,063,203.49
（一）综合收益总额										34,514,943.19		34,514,943.19
（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										-27,451,739.70		-27,451,739.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,451,739.70		-27,451,739.70
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								4,426,223.65				4,426,223.65
2. 本期使用								-				-
								4,426,223.65				4,426,223.65
(六) 其他												
四、本期末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				67,791,197.44	205,740,033.70		2,170,155,951.51

上年金额

单位：元

项目	2023 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	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,487,094.58	169,324,016.88		2,127,435,831.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,487,094.58	169,324,016.88		2,127,435,831.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-18,326,056.85		-18,326,056.85
(一) 综合收益总额										9,125,682.		9,125,682.

										85		85
(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										-		-
										27,451,739.70		27,451,739.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										27,451,739.70		27,451,739.70
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										4,933,938.33		4,933,938.33
2. 本期使用										-4,933		-4,933

								,938. 33				,938. 33
(六) 其他												
四、本期期末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,487,094.58	150,997,960.03		2,109,109,774.98

三、公司基本情况

2005 年 7 月 6 日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674 号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》批准，四川北方硝化棉有限责任公司整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司，2020 年 6 月 19 日变更名称为北方化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。本公司 2008 年 5 月 12 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]657 号”文核准，于 2008 年 5 月 27 日公开发行 4,950 万股社会公众股股票，发行价为 6.95 元，2008 年 6 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“北化股份”，股票代码“002246”。本公司于 2013 年 7 月 15 日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为 510000000064385 的企业法人营业执照。本公司于 2020 年 6 月 20 日取得四川省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 915100007422540773 的法人营业执照。公司中文名称由“四川北方硝化棉股份有限公司”变更为“北方化学工业股份有限公司”，英文名称由“Sichuan Nitrocell Corporation”变更为“North Chemical Industries Co., Ltd.”。本公司于 2024 年 8 月 14 日取得泸州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 915100007422540773 的法人营业执照。公司法定代表人为“杨和成”先生。

1、公司行业性质及经营范围

本公司属化工行业，主要从事化工产品、泵产品、阀产品、防护器材等产品的制造及销售。主要产品为硝化棉、工业用泵阀、防毒面具、过滤吸收器等产品。

2、财务报告批准

本财务报表于 2024 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

3、公司上市后股本情况

本公司 2008 年 5 月 27 日公开发行 4,950 万社会公众股股票，发行价为 6.95 元，本次共募集资金 34,402.50 万元，扣除发行费用 2,923.64 万元，实际募集资金净额 31,478.86 万元。公司股票于 2008 年 6 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2012 年第一次、第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]90 号”文核准，本公司于 2013 年 5 月 31 日采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）7,790 万股，每股发行价格为 7.12 元，实际收到投资者缴入的出资款 55,464.80 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额 52,027.91 万元。截至 2013 年 5 月 31 日止，变更后的累计注册资本人民币 275,791,024.00 元，股本人民币 275,791,024.00 元。

2014 年 4 月 18 日，本公司 2013 年度股东大会审议通过《四川北方硝化棉股份有限公司 2013 年年度权益分派方案》，批准向全体股东每 10 股派发 0.50 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。2014 年 6 月 6 日本公司实施了 2013 年度权益分派方案，实施本次利润

分配后，本公司总股本变更为 413,686,536 股。2014 年 6 月 17 日，非公开发行限售股份全部上市流通，至此本公司股票全部为流通股。

2014 年 7 月 25 日，本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中国北方化学工业集团有限公司签订股份无偿转让协议，协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份 36,087,049 股无偿划转给中国北方化学工业集团有限公司；2014 年 7 月 25 日，本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签订股份转让协议，协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份 70,326,711 股出让给中兵投资管理有限责任公司；以上股权转让已经通过国务院国有资产监督管理委员会批准，国资产权【2014】1133 号，批准日期为 2014 年 12 月 15 日，证券过户日期为 2015 年 1 月 30 日。

2015 年 3 月，中兵投资管理有限责任公司将 3,996,711 股在二级市场上转让。

2015 年 6 月，泸州北方化学工业有限公司将 1,124,590 股在二级市场上转让。

2015 年 9 月 9 日，中兵投资管理有限责任公司通过中信证券定向资产管理计划累计增持本公司股票 499,600 股，持股比例变为 16.15%。

2015 年 9 月 9 日，泸州北方化学工业有限公司通过国泰君安定向资产管理计划累计增持本公司股票 246,100 股，持股比例变为 10.26%。本次增持后至 2015 年 12 月 31 日，泸州北方化学工业有限公司又通过定向资产管理计划累计增持本公司股票 150,000 股，持股比例变为 10.29%。

2017 年 8 月，根据本公司 2017 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1417 号文《关于核准四川北方硝化棉股份有限公司向山西新华防护器材有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司向山西新华防护器材有限责任公司发行 99,138,233 股股份购买山西新华防化装备研究院有限公司 100% 股权。本次发行变更后，本公司的股份总数变更为 512,824,769 股，股本总额为人民币 512,824,769.00 元。

2017 年 12 月，本公司向中国国有企业结构调整基金股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，本次发行数量为 36,210,025 股，本次股票发行后，本公司的股份总数变更为 549,034,794 股，股本总额为人民币 549,034,794.00 元。

2018 年，中兵投资管理有限责任公司在二级市场上增持 6,065,700 股。泸州北方化学工业有限公司在二级市场上增持 511,450 股。

2019 年 2 月 25 日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购华夏中证四川国企改革 ETF 基金，换购股份数量 16,471,000 股。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：72,895,300 股，占公司总股本的 13.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份 56,424,300 股，其持股占公司总股本的 10.28%。

2019 年 9 月 12 日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购富国中证央企创新驱动 ETF 基金、博时央企创新驱动 ETF 基金及嘉实中证央企创新驱动 ETF 基金，合计换购股份数量 10,980,000 股，占公司总股本的 1.99987%。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：56,424,300 股，占公司总股本的 10.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份 45,444,300 股，其持股占公司总股本的 8.28%。

2020 年 5 月 18 日，中国北方化学研究院集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北

方惠安化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签署了《关于四川北方硝化棉股份有限公司之股份无偿划转协议》。中国北方化学研究院集团有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转 10,980,696 股股份，占本公司总股本的 2%；泸州北方化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转 16,471,044 股股份，占本公司总股本的 3%；西安北方惠安化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转 16,471,044 股股份，占本公司总股本的 3%。中国北方化学研究院集团有限公司及其全资子公司合计无偿划转 43,922,784 股股份，占本公司总股本的 8%。本次无偿划转的 43,922,784 股股份（占本公司总股本的 8%），过户登记手续已于 2020 年 6 月 19 日办理完成。本次国有股份无偿划转登记完成后，中兵投资管理有限责任公司持有本公司 89,367,084 股股份，占本公司总股本的 16.28%。

2021 年 1 月 6 日至 2021 年 1 月 7 日，国调基金通过大宗交易累计减持本公司股份 550 万股，占本公司总股本 1.00%；2021 年 1 月 14 日，国调基金通过大宗交易减持本公司股份 330 万股，占本公司总股本 0.60%；2021 年 1 月 26 日，国调基金通过大宗交易减持本公司股份 218 万股，占本公司总股本 0.40%。截止 2021 年 1 月 26 日，国调基金累计通过大宗交易减持本公司股份 1,098 万股，占本公司总股 2.00%。2021 年，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份 1,147.96 万股，占公司总股本 2.09%。2021 年，中央汇金累计减持本公司股份 10.95 万股，占公司总股本 0.02%。

2022 年 5 月 12 日，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份 1,098.00 万股，占公司总股本 1.9999%；2022 年 9 月 5 日，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份 1,098.00 万股，占公司总股本 1.9999%；2022 年，中兵投资累计通过大宗交易累计减持本公司股份 2,196.00 万股，占公司总股本 3.9997%。

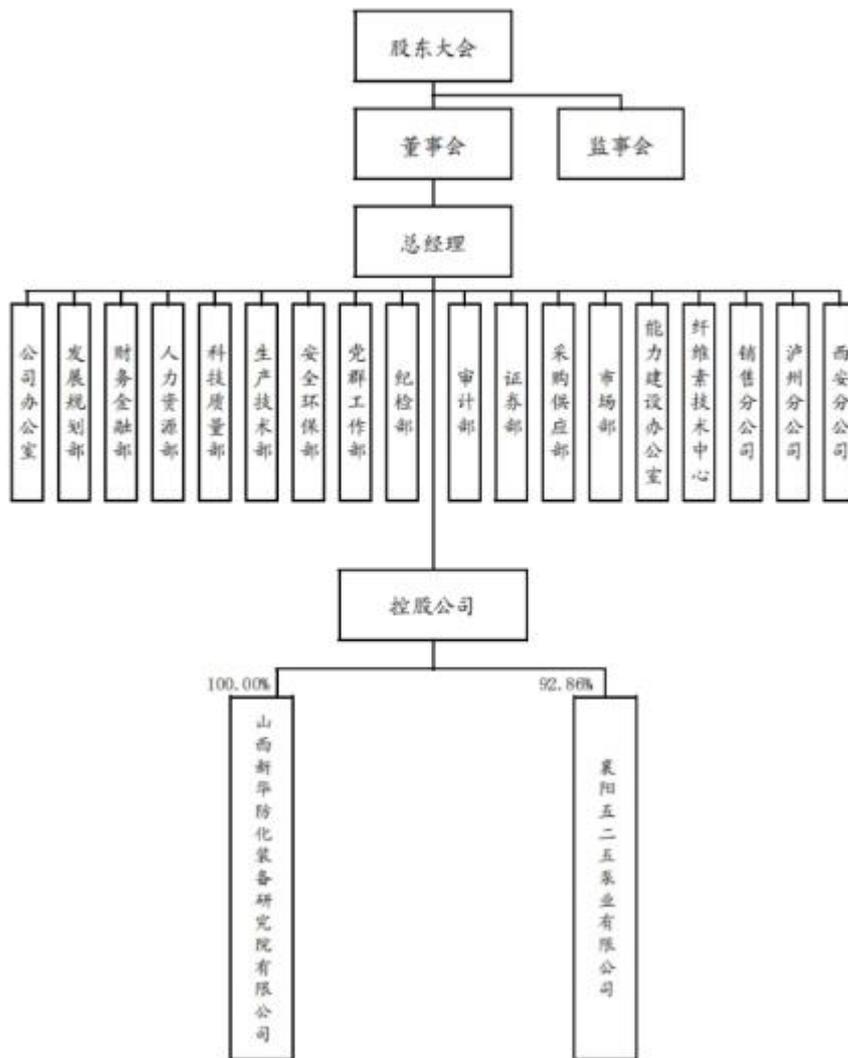
2022 年，国调基金累计减持本公司股份 2,196.07 万股，占公司总股本 4.00%。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
山西新华防护器材有限责任公司	99,138,233.00	18.06
中兵投资管理有限责任公司	55,927,484.00	10.19
中国北方化学研究院集团有限公司	39,770,520.00	7.24
泸州北方化学工业有限公司	30,674,288.00	5.59
西安北方惠安化学工业有限公司	30,162,838.00	5.49
中央汇金资产管理有限责任公司	5,104,700.00	0.93
泸州老窖股份有限公司	1,563,555.00	0.28
社会公众股	286,693,176.00	52.22
合 计	549,034,794.00	100.00

4、公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



本公司及子公司（襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限公司）统称“本公司”。

5、本公司实际控制人情况

实际控制人名称：中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器集团公司”）。

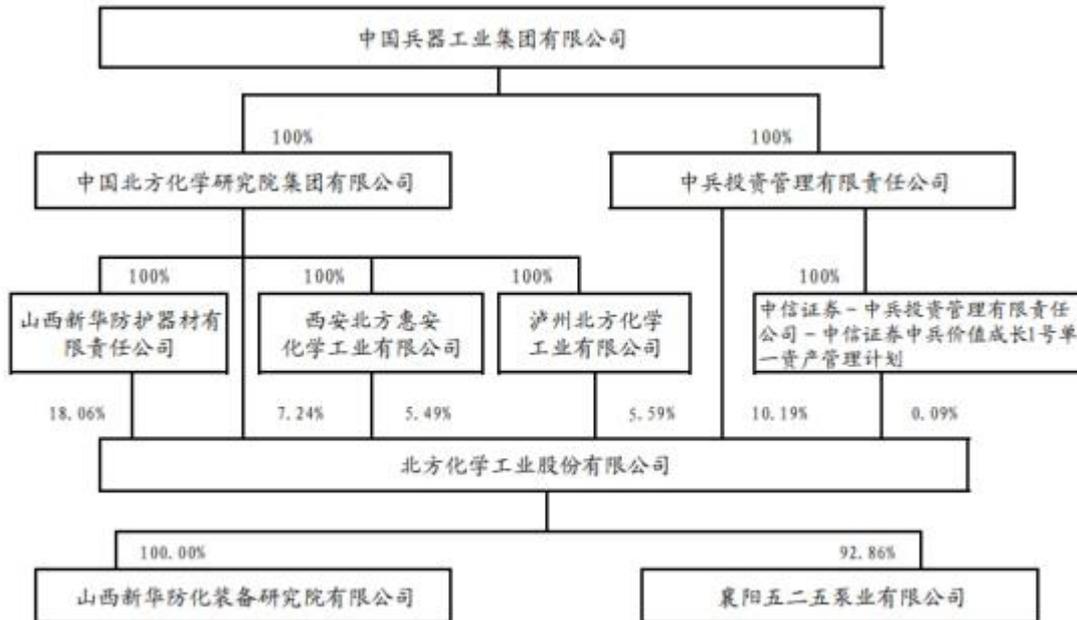
法定代表人：程福波。

注册资本：3,830,000 万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本公司控股股东中国北方化学研究院集团有限公司是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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	单项金额超过资产总额的 0.3%的
重要账龄超过 1 年的应付账款	金额超过资产总额的 0.3%的
重要账龄超过 1 年的其他应付款	金额超过资产总额的 0.3%的
重要账龄超过 1 年的合同负债	金额超过资产总额的 0.3%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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

合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）

所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在每个资产负债表日对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

11、应收票据

本公司取得的应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

对于银行承兑汇票，承兑人为国有大型商业银行和上市股份制商业银行等信用风险较小的银行，本公司判断该类银行承兑票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提坏账准备；承兑人为信用风险较大的其他银行或金融机构，本公司参照历史信用损失经验并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确认预期信用损失。本公司根据合同现金流量特征和管理金融资产的业务模式将承兑人为国有大型商业银行和上市股份制商业银行的票据分类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。

对于商业承兑汇票，本公司按照应收账款划分组合计提坏账准备。本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄。

12、应收账款

对于应收账款，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据取得收款权利时点确定账龄。

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

组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为中国兵器工业集团有限公司合并范围内的应收账款、解缴产生的应收账款

(1) 组合 1，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1—2 年 (含 2 年)	25.00
2—3 年 (含 3 年)	40.00
3 年以上	100.00

(2) 组合 2 应收账款不计提预期信用损失。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法与应收票据的预期信用损失的确定方法一致。

14、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
组合 1	本组合为中国兵器工业集团有限公司合并范围内的其他应收款、押金、保证金、代收代付、代扣代缴等无风险款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征

(1) 组合 1 不计提预期信用损失。

(2) 组合 2，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1—2 年 (含 2 年)	25.00
2—3 年 (含 3 年)	40.00
3 年以上	100.00

15、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注三、10. (4) 金融资产减值及 12. 应收账款相关内容。

16、存货

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、半成品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，

通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

18、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、仪器仪表、运输设备、动力设备、传导设备、管理设备等。

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。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-45	5	11.88-2.11
通用设备	年限平均法	7-28	5	13.57-3.39
仪器仪表	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79
动力设备	年限平均法	15	5	6.33
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
管理设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

19、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

20、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、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

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员人工、直接投入费用、折旧费用、设计费用、实验及试制费、其他费用等。

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；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。

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。

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(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费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于安置西安硝化棉生产线相关人员产生，在 2023 年 12 月 31 日确认辞退福利产生的职工薪酬负债。

(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。

26、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

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 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；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

1) 国内产品销售收入的确认和计量标准：

硝化棉及相关化工产品、泵产品、阀产品内销以客户签收时间作为收入确认时点。

非专项订货防护器材、过滤吸收器等商品销售以客户签收作为当期收入确认的时点；需要进行安装的产品，在客户安装完毕验收后作为收入确认的时点。专项订货产品以取得专项订货合格证的时间作为确认销售收入的时点；专项订货协作配套产品以客户签收作为收入确认的时点。

2) 出口产品销售收入的确认和计量标准：

出口产品：①CIF、FOB、CFR 条件下，以货物越过船舷时点即提单日期作为收入确认时点；②DDU 条件下，以交货完成时客户签收的交货单时间作为收入确认时点。

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

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法。

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣

除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、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) 2024 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

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
北方化学工业股份有限公司	15%
北方化学工业股份有限公司西安分公司	15%
北方化学工业股份有限公司销售分公司	15%
襄阳五二五泵业有限公司	15%
山西新华防化装备研究院有限公司	15%
新疆新华环保科技有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据 2020 年 4 月 23 日《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本公司从 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，如当年度主营业务收入占企业收入总额 60%以上时，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司襄阳五二五泵业有限公司于 2023 年 11 月 14 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合颁发的证书编号为 GR202342002949 的高新技术企业证书，有效期三年。企业所得税的适用税率为 15%。

(3) 根据《中共湖北省委湖北人民政府关于加快推进科技强省建设的意见》（鄂发〔2021〕20 号）规定，本公司下属子公司襄阳五二五泵业有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。

(4) 本公司子公司山西新华防化装备研究院有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR202214000594 的高新技术企业证书，有效期三年。企业所得税的适用税率为 15%。

3、其他

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		240.00
银行存款	92,937,422.69	522,663,446.43
其他货币资金	24,398,645.81	14,609,154.43
存放财务公司款项	1,201,505,223.83	1,071,571,461.15
合计	1,318,841,292.33	1,608,844,302.01

其他说明

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金为人民币 24,288,724.97 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 14,609,154.43 元），系本公司在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金及押金。

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	245,000,000.00	
其中：		

其他	245,000,000.00	
其中：		
合计	245,000,000.00	

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	115,374,813.08	141,424,913.85
商业承兑票据	88,582,129.67	136,227,121.98
合计	203,956,942.75	277,652,035.83

(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	208,963,576.60	100.00%	5,006,633.85	2.40%	203,956,942.75	283,059,333.56	100.00%	5,407,297.73	1.91%	277,652,035.83
其中：										
组合 1	169,760,989.30	81.24%			169,760,989.30	222,406,588.55	78.57%			222,406,588.55
组合 2	39,202,587.30	18.76%	5,006,633.85	12.77%	34,195,953.45	60,652,745.01	21.43%	5,407,297.73	8.92%	55,245,447.28
合计	208,963,576.60	100.00%	5,006,633.85	2.40%	203,956,942.75	283,059,333.56	100.00%	5,407,297.73	1.91%	277,652,035.83

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	169,760,989.30	0.00	0.00%
账龄组合	39,202,587.30	5,006,633.85	12.77%
合计	208,963,576.60	5,006,633.85	

确定该组合依据的说明：

注：本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据详见“三、10.（4）金融工具减值及 11. 应收票据”。

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	5,407,297.73	-400,663.88				5,006,633.85
合计	5,407,297.73	-400,663.88				5,006,633.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（4）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		53,116,502.71
商业承兑票据		1,012,435.80
合计		54,128,938.51

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

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)	643,208,603.34	496,597,745.22
1 至 2 年	136,032,249.11	143,493,869.37
2 至 3 年	27,052,143.60	675,587.00
3 年以上	6,019,966.60	6,069,966.60
3 至 4 年		5,272,600.00
4 至 5 年	5,272,600.00	
5 年以上	747,366.60	797,366.60
合计	812,312,962.65	646,837,168.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,832,000.00	0.72%	5,832,000.00	100.00%		5,832,000.00	0.90%	5,832,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	806,480,962.65	99.28%	47,661,794.44	5.91%	758,819,168.21	641,005,168.19	99.10%	37,164,750.44	5.80%	603,840,417.75
其中：										
组合 1	507,853,853.71	62.52%	47,661,794.44	9.38%	460,192,059.27	418,024,400.39	64.63%	37,164,750.44	8.89%	380,859,649.95
组合 2	298,627,108.94	36.76%			298,627,108.94	222,980,767.80	34.47%			222,980,767.80
合计	812,312,962.65	100.00%	53,493,794.44	6.59%	758,819,168.21	646,837,168.19	100.00%	42,996,750.44	6.65%	603,840,417.75

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
国药集团山西有限公司	4,972,000.00	4,972,000.00	4,972,000.00	4,972,000.00	100.00%	预计无法收回
国药控股山西有限公司大同分公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
一汽(四川)专用汽车有限公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00	100.00%	预计无法收回

合计	5,832,000.00	5,832,000.00	5,832,000.00	5,832,000.00		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

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	361,534,860.63	7,230,697.23	2.00%
1—2 年	123,627,139.08	30,906,784.77	25.00%
2—3 年	21,945,902.60	8,778,361.04	40.00%
3 年以上	745,951.40	745,951.40	100.00%
合计	507,853,853.71	47,661,794.44	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	135,625,274.98		
其他组合	163,001,833.96		
合计	298,627,108.94		

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	
货款	42,996,750.44	10,497,044.00	106,839.15		-106,839.15	53,493,794.44
合计	42,996,750.44	10,497,044.00	106,839.15		-106,839.15	53,493,794.44

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
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	70,822,196.00		70,822,196.00	8.02%	
某单位 1	62,440,267.53		62,440,267.53	7.07%	
北京机电工程研究所	35,184,208.00	13,841,424.80	49,025,632.80	5.55%	12,347,295.13
北京星航机电装备有限公司	34,911,700.00		34,911,700.00	3.95%	8,654,242.44
某单位 2	32,612,781.16		32,612,781.16	3.69%	
合计	235,971,152.69	13,841,424.80	249,812,577.49	28.28%	21,001,537.57

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
应收未到期质保金	70,736,624.41	7,688,668.93	63,047,955.48	69,982,903.01	6,489,859.99	63,493,043.02
合计	70,736,624.41	7,688,668.93	63,047,955.48	69,982,903.01	6,489,859.99	63,493,043.02

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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：										
按组合	70,736,624.41	100.00%	7,688,668.93	10.87%	63,047,955.48	69,982,903.01	100.00%	6,489,859.99	9.27%	63,493,043.02

计提坏账准备										
其中：										
组合 1	68,467,247.50	96.79%	7,688,668.93	11.23%	60,778,578.57	68,871,044.50	98.41%	6,489,859.99	9.42%	62,381,184.51
组合 2	2,269,376.91	3.21%			2,269,376.91	1,111,858.51	1.59%			1,111,858.51
合计	70,736,624.41	100.00%	7,688,668.93	10.87%	63,047,955.48	69,982,903.01	100.00%	6,489,859.99	9.27%	63,493,043.02

按组合计提坏账准备类别名称：

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	46,598,640.00	931,972.80	2.00%
1—2 年	14,588,907.90	3,647,226.98	25.00%
2—3 年	6,950,384.08	2,780,153.63	40.00%
3 年以上	329,315.52	329,315.52	100.00%
合计	68,467,247.50	7,688,668.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,269,376.91		
合计	2,269,376.91		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收未到期质保金	1,198,808.94			预期信用损失
合计	1,198,808.94			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,218,310.69	58,546,454.20
合计	34,218,310.69	58,546,454.20

(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	34,218,310.69	100.00%			34,218,310.69	58,546,454.20	100.00%			58,546,454.20
其中：										
组合 1	34,218,310.69	100.00%			34,218,310.69	58,546,454.20	100.00%			58,546,454.20
合计	34,218,310.69	100.00%			34,218,310.69	58,546,454.20	100.00%			58,546,454.20

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,937,607.05	
合计	39,937,607.05	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,211,471.96	3,197,761.17
其他应收款	31,315,064.22	28,749,219.55

合计	34,526,536.18	31,946,980.72
----	---------------	---------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 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
宁夏广华奇思活性炭有限公司	3,211,471.96	3,197,761.17
合计	3,211,471.96	3,197,761.17

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
宁夏广华奇思活性炭有限公司	1,549,404.58	1—2 年	已宣告未发放	否
合计	1,549,404.58			

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收股利核销情况	

单位：元

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

(3) 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
备用金、保证金、押金	7,359,473.49	9,466,514.15
往来款	10,359,520.81	9,618,004.38
应收职工社保款	3,013,588.39	2,968,435.20
其他	12,341,901.22	8,455,685.51
合计	33,074,483.91	30,508,639.24

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）	13,893,945.95	22,139,734.05
1 至 2 年	11,766,395.54	1,654,118.51
2 至 3 年	717,289.65	3,056,000.91
3 年以上	6,696,852.77	3,658,785.77
3 至 4 年	3,050,000.00	1,000,000.00
4 至 5 年	1,000,000.00	300,000.00
5 年以上	2,646,852.77	2,358,785.77
合计	33,074,483.91	30,508,639.24

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,074,483.91	100.00%	1,759,419.69	5.32%	31,315,064.22	30,508,639.24	100.00%	1,759,419.69	5.77%	28,749,219.55
其中：										
组合 1	31,292,564.22	94.61%	0.00	0.00%	31,292,564.22	28,726,719.55	94.16%			28,726,719.55
组合 2	1,781,919.69	5.39%	1,759,419.69	98.74%	22,500.00	1,781,919.69	5.84%	1,759,419.69	98.74%	22,500.00
合计	33,074,483.91	100.00%	1,759,419.69	5.32%	31,315,064.22	30,508,639.24	100.00%	1,759,419.69	5.77%	28,749,219.55

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	31,292,564.22		
合计	31,292,564.22		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	1,781,919.69	1,759,419.69	98.74%
合计	1,781,919.69	1,759,419.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,759,419.69			1,759,419.69
2024 年 6 月 30 日余额	1,759,419.69			1,759,419.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,759,419.69					1,759,419.69
合计	1,759,419.69					1,759,419.69

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
西南技术物理研究所	代收项目款	2,500,000.00	1—4 年	7.56%	
北方自动控制技术研究所（207 所）	代收项目款	2,250,000.00	1—4 年	6.80%	
华东光电集成器件研究所	代收项目款	2,250,000.00	1—4 年	6.80%	
彭川	备用金	951,045.39	1 年以内	2.88%	
桐乡市凤栖经贸有限公司	保证金	580,000.00	1 年以内	1.75%	
合计		8,531,045.39		25.79%	

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	43,067,930.20	94.02%	31,564,581.03	98.63%
1 至 2 年	2,636,133.35	5.76%	298,112.27	0.93%
2 至 3 年	23,998.00	0.05%	64,700.00	0.20%
3 年以上	76,286.38	0.17%	76,286.38	0.24%
合计	45,804,347.93		32,003,679.68	

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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
------	------	----	---------------------

北化凯明化工有限公司	12,593,324.62	1 年以内	27.49
泸州北方化学工业有限公司	4,793,213.21	1 年以内	10.46
北京三方杰科技有限公司	2,615,498.30	2 年以内	5.71
上海骥韵智能设备有限公司	2,409,660.00	1 年以内	5.26
巴州澜鑫棉业有限公司	2,352,049.92	1 年以内	5.13
合计	24,763,746.05	—	54.06

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	132,328,614.63	6,853,324.12	125,475,290.51	102,903,616.17	7,364,360.26	95,539,255.91
在产品	108,517,512.54	650,567.56	107,866,944.98	107,189,107.31	650,567.56	106,538,539.75
库存商品	150,361,762.00	11,760,950.86	138,600,811.14	139,018,169.44	4,580,871.90	134,437,297.54
周转材料	15,742,386.01		15,742,386.01	15,359,636.35		15,359,636.35
合同履约成本	5,147,866.05		5,147,866.05	5,455,279.33		5,455,279.33
发出商品	14,848,969.38		14,848,969.38	27,657,917.02		27,657,917.02
半成品	34,245,467.89		34,245,467.89	37,263,672.56		37,263,672.56
委托加工物资	10,614,985.07		10,614,985.07	11,118,345.91		11,118,345.91
合计	471,807,563.57	19,264,842.54	452,542,721.03	445,965,744.09	12,595,799.72	433,369,944.37

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	7,364,360.26	105,316.34		616,352.48		6,853,324.12
在产品	650,567.56					650,567.56

库存商品	4,580,871.90	15,134,117.21		7,954,038.25		11,760,950.86
合计	12,595,799.72	15,239,433.55		8,570,390.73		19,264,842.54

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 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	897,380.11	1,681,888.27
预交税金		1,161,872.20
合计	897,380.11	2,843,760.47

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
广州北方化工有限公司	725,406.75						725,406.75	
合计	725,406.75						725,406.75	

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
广州北方化工有限公司					非交易目的股权	

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													
宁夏广华奇思活性炭有限公司	20,762,370.70				940,506.35				1,662,067.38			20,040,809.67	
小计	20,762,370.70				940,506.35				1,662,067.38			20,040,809.67	
合计	20,762,370.70				940,506.35				1,662,067.38			20,040,809.67	

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、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	946,304,768.97	989,914,397.75
固定资产清理	378,668.42	407,845.53
合计	946,683,437.39	990,322,243.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	仪器仪表	运输设备	动力设备	传导设备	管理设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	753,251,812.62	1,037,324,971.81	151,652,432.07	7,609,687.57	82,374,998.53	56,033,792.96	36,134,417.48	2,124,382,113.04
2. 本期增加金额		1,004,746.79	31,681.42		1,070,805.31		565,519.80	2,672,753.32
(1) 购置		668,677.19	31,681.42		70,796.46		565,519.80	1,336,674.87
(2) 在建工程转入		336,069.60			1,000,008.85			1,336,078.45
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		938,484.41					32,888.89	971,373.30
(1) 处置或报废		938,484.41					32,888.89	971,373.30
4. 期末余额	753,251,812.62	1,037,391,234.19	151,684,113.49	7,609,687.57	83,445,803.84	56,033,792.96	36,667,048.39	2,126,083,493.06
二、累计折旧								
1. 期初余额	270,479,298.06	581,433,535.29	112,338,066.75	3,762,542.58	37,704,380.45	31,608,510.54	19,062,166.58	1,056,388,500.25
2. 本期增加金额	11,040,642.76	22,870,270.03	7,568,367.70	259,547.86	963,667.82	1,928,216.37	1,273,001.14	45,903,713.68
(1) 计提	11,040,642.76	22,870,270.03	7,568,367.70	259,547.86	963,667.82	1,928,216.37	1,273,001.14	45,903,713.68
3. 本期减少金额		561,760.35					30,944.53	592,704.88
(1) 处置或报废		561,760.35					30,944.53	592,704.88
4. 期末余额	281,519,940.82	603,742,044.97	119,906,434.45	4,022,090.44	38,668,048.27	33,536,726.91	20,304,223.19	1,101,699,509.05
三、减值准备								

1. 期初余额	34,778,932.77	40,365,246.56	1,294,062.56	89,869.82	249,843.25		1,301,260.08	78,079,215.04
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	34,778,932.77	40,365,246.56	1,294,062.56	89,869.82	249,843.25		1,301,260.08	78,079,215.04
四、账面价值								
1. 期末账面价值	436,952,939.03	393,283,942.66	30,483,616.48	3,497,727.31	44,527,912.32	22,497,066.05	15,061,565.12	946,304,768.97
2. 期初账面价值	447,993,581.79	415,526,189.96	38,020,302.76	3,757,275.17	44,420,774.83	24,425,282.42	15,770,990.82	989,914,397.75

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泸州生产线部分厂房及库房	33,048,997.10	属于股东的土地使用权尚未过户
山西生产基地部分厂房	68,997,382.90	尚在办理
合计	102,046,380.00	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
通用设备	378,668.42	256,299.00
运输设备		121,373.93
其他		30,172.60
合计	378,668.42	407,845.53

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,471,105.33	25,899,278.48
合计	35,471,105.33	25,899,278.48

(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
人防滤器自动 冲压生产线	8,469,426.78		8,469,426.78	8,469,426.78		8,469,426.78
MJG-A 项目	3,111,905.92		3,111,905.92	2,439,736.11		2,439,736.11
产能布局优化 及产业升级项 目	2,525,615.93		2,525,615.93	1,935,559.34		1,935,559.34
泸州基地更新 3 台煮洗桶	2,344,412.54		2,344,412.54	1,859,048.60		1,859,048.60
泸州基地设备 安全信息化建 设项目	1,895,527.72		1,895,527.72	1,462,882.21		1,462,882.21
泸州基地含能 硝化棉生产线 自动化改造项 目	4,384,299.09		4,384,299.09	1,184,405.79		1,184,405.79
模型库房建设 项目	1,637,820.26		1,637,820.26	1,146,076.91		1,146,076.91
泸州基地老旧 机泵更新	1,033,763.82		1,033,763.82	830,126.64		830,126.64
泸州基地 10 台精洗机更新	1,320,667.51		1,320,667.51	821,513.91		821,513.91
其他	8,747,665.76		8,747,665.76	5,750,502.19		5,750,502.19
合计	35,471,105.33		35,471,105.33	25,899,278.48		25,899,278.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
产能 布局 优化 及产 业升 级项 目	3,000 ,000. 00	1,935 ,559. 34	590,0 56.59			2,525 ,615. 93	84.19 %	84. 19				其他
泸州 基地 含能 硝化 棉生 产线 自动 化改 造项 目	9,790 ,000. 00	1,184 ,405. 79	3,199 ,893. 30			4,384 ,299. 09	44.78 %	50. 00				其他
泸州 基地 更新 ³ 台煮 洗桶	2,700 ,000. 00	1,859 ,048. 60	485,3 63.94			2,344 ,412. 54	86.83 %	85. 00				其他
人防 滤器 自动 冲压 生产 线	9,870 ,000. 00	8,469 ,426. 78				8,469 ,426. 78	85.81 %	90. 00				其他
MJG- A 项目	9,480 ,000. 00	2,439 ,736. 11	672,1 69.81			3,111 ,905. 92	32.83 %	50. 00				其他
合计	34,84 0,000 .00	15,88 8,176 .62	4,947 ,483. 64			20,83 5,660 .26						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,587,235.96	6,023,754.46	26,353,025.11	80,964,015.53
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	48,587,235.96	6,023,754.46	26,353,025.11	80,964,015.53
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,784,891.56	4,015,836.24	4,713,631.71	18,514,359.51
2. 本期增加金额	1,754,184.14	1,003,959.06	786,530.52	3,544,673.72
(1) 计提	1,754,184.14	1,003,959.06	786,530.52	3,544,673.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,539,075.70	5,019,795.30	5,500,162.23	22,059,033.23
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	37,048,160.26	1,003,959.16	20,852,862.88	58,904,982.30
2. 期初账面价值	38,802,344.40	2,007,918.22	21,639,393.40	62,449,656.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

16、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	355,447,963.78	427,271.98		40,623,554.18	396,498,789.94
2. 本期增加金额				309,734.51	309,734.51
(1) 购置				309,734.51	309,734.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	355,447,963.78	427,271.98		40,933,288.69	396,808,524.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,966,494.98	292,227.37		26,264,666.50	92,523,388.85
2. 本期增加金额	3,558,834.48	10,209.59		2,036,032.12	5,605,076.19
(1) 计提	3,558,834.48	10,209.59		2,036,032.12	5,605,076.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	69,525,329.46	302,436.96		28,300,698.62	98,128,465.04
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	285,922,634.32	124,835.02		12,632,590.07	298,680,059.41
2. 期初账面价值	289,481,468.80	135,044.61		14,358,887.68	303,975,401.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、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
装修费	119,995.39		14,999.40		104,995.99
合计	119,995.39		14,999.40		104,995.99

其他说明

18、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	165,292,574.49	29,230,627.43	147,328,342.61	26,535,992.66
可抵扣亏损	51,150,648.46	10,841,525.24	56,872,523.07	11,699,806.43
应付职工薪酬	45,389,772.44	6,808,465.86	46,783,201.12	7,017,480.17
递延收益	16,865,728.03	2,529,859.20	18,861,951.00	2,829,292.65
租赁负债	63,368,650.32	9,505,297.55	66,428,388.02	9,964,258.21
合计	342,067,373.74	58,915,775.28	336,274,405.82	58,046,830.12

(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
使用权资产	58,904,982.30	8,835,747.36	62,449,656.02	9,367,448.41
合计	58,904,982.30	8,835,747.36	62,449,656.02	9,367,448.41

(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	8,835,747.36	50,080,027.92	9,367,448.41	48,679,381.71
递延所得税负债	8,835,747.36		9,367,448.41	

(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
可抵扣亏损	39,831,066.06	49,005,500.88
合计	39,831,066.06	49,005,500.88

(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
2024 年	563,202.29	563,202.29	
2025 年	7,438,355.33	7,438,355.33	
2026 年	3,702,182.06	13,574,404.63	
2027 年	11,831,124.03	16,522,044.91	
2028 年	10,907,493.72	10,907,493.72	
2029 年	5,388,708.63		
合计	39,831,066.06	49,005,500.88	

其他说明

19、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
预付工程款	3,499,620.21		3,499,620.21	3,566,214.32		3,566,214.32
预付设备款	2,570,390.61		2,570,390.61	315,380.00		315,380.00
合计	6,070,010.82		6,070,010.82	3,881,594.32		3,881,594.32

其他说明：

20、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	24,288,724.97	24,288,724.97	票据、保函保证金		14,609,154.43	14,609,154.43	票据、保函保证金	
合计	24,288,724.97	24,288,724.97			14,609,154.43	14,609,154.43		

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	114,399,587.57	143,444,763.64
银行承兑汇票	182,303,749.50	90,474,780.68
合计	296,703,337.07	233,919,544.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	413,414,276.41	455,484,763.87
1—2年（含2年）	130,715,243.71	120,210,938.82
2—3年（含3年）	37,022,928.67	22,527,246.65
3年以上	10,141,102.63	14,021,615.26
合计	591,293,551.42	612,244,564.60

(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
山西大众装备技术有限公司	63,393,830.86	尚未结算
合计	63,393,830.86	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,451,739.70	
其他应付款	101,966,418.37	109,206,068.17
合计	129,418,158.07	109,206,068.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,451,739.70	
合计	27,451,739.70	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	39,417,884.71	37,023,120.93
代扣代缴社保款	5,539,780.64	5,540,125.66
保证金、备用金、押金	13,457,450.03	12,967,147.50
职工个人风险金	2,691,428.95	4,875,254.95
运保费	4,942,375.84	1,798,290.14
已报销未支付费用	3,013,751.05	3,054,017.98
代收个人股权转让款	986,152.03	986,152.03
已发生未报销费用	10,672,488.51	12,096,855.41
其他	21,245,106.61	30,865,103.57
合计	101,966,418.37	109,206,068.17

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团有限公司	18,100,444.40	未结算
合计	18,100,444.40	

其他说明

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	178,085,231.52	183,336,050.22

合计	178,085,231.52	183,336,050.22
----	----------------	----------------

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

25、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	76,260,094.28	212,555,795.89	222,372,857.06	66,443,033.11
二、离职后福利—设定提存计划	1,500,000.00	26,741,691.39	26,741,691.39	1,500,000.00
三、辞退福利	5,013,564.57	2,974,651.91	3,172,604.07	4,815,612.41
合计	82,773,658.85	242,272,139.19	252,287,152.52	72,758,645.52

(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	36,496,009.68	142,953,691.29	157,338,012.62	22,111,688.35
2、职工福利费		6,170,499.20	4,444,524.20	1,725,975.00
3、社会保险费		12,972,194.34	12,963,797.34	8,397.00
其中：医疗保险费		11,562,871.97	11,554,474.97	8,397.00
工伤保险费		1,409,322.37	1,409,322.37	
4、住房公积金	431,994.79	16,218,225.35	15,654,307.35	995,912.79
5、工会经费和职工教育经费	38,460,791.07	5,008,594.62	3,781,353.17	39,688,032.52
其他短期福利	871,298.74	29,232,591.09	28,190,862.38	1,913,027.45
合计	76,260,094.28	212,555,795.89	222,372,857.06	66,443,033.11

(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		21,473,503.50	21,473,503.50	
2、失业保险费		912,235.89	912,235.89	
3、企业年金缴费	1,500,000.00	4,355,952.00	4,355,952.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	26,741,691.39	26,741,691.39	1,500,000.00

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,903,774.67	26,810,739.74
企业所得税	3,821,665.30	966,099.64
个人所得税	1,668,766.76	1,291,200.02
城市维护建设税	825,250.78	1,006,462.22
土地使用税	327,553.73	1,098,980.88
教育费附加	353,678.91	431,340.96
地方教育费附加	235,785.94	287,560.64
印花税	190,575.83	208,401.46
水利建设基金		105.99
房产税	620,996.56	2,291,821.60
其他	155,436.55	106,943.62
合计	29,103,485.03	34,499,656.77

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,843,677.62	6,187,626.00
合计	4,843,677.62	6,187,626.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业汇票	54,128,938.51	89,851,235.58
预收税金	16,008,797.54	16,691,403.97
合计	70,137,736.05	106,542,639.55

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：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	37,195,755.51	38,311,461.60
土地使用权	21,329,217.19	21,929,300.42
合计	58,524,972.70	60,240,762.02

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	4,371,573.33	1,832,379.40
合计	4,371,573.33	1,832,379.40

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
科研项目	1,832,379.40	6,014,761.00	3,475,567.07	4,371,573.33	
合计	1,832,379.40	6,014,761.00	3,475,567.07	4,371,573.33	

其他说明：

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	18,094,082.99	20,211,410.65
合计	18,094,082.99	20,211,410.65

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

32、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	61,079,691.93	500,000.00	4,362,418.85	57,217,273.08	
合计	61,079,691.93	500,000.00	4,362,418.85	57,217,273.08	

其他说明：

33、股本

单位：元

项目	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	549,034,794.00						549,034,794.00

其他说明：

34、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）	681,136,910.67			681,136,910.67
其他资本公积	434,119,218.03			434,119,218.03
合计	1,115,256,128.70			1,115,256,128.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	7,913,757.58	7,014,386.65	6,458,184.93	8,469,959.30
合计	7,913,757.58	7,014,386.65	6,458,184.93	8,469,959.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司所属危险品生产与储存企业、机械制造企业等，按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，直接冲减专项储备。

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

36、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	67,791,197.44			67,791,197.44
合计	67,791,197.44			67,791,197.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	1,140,792,717.68	1,118,592,201.88
调整后期初未分配利润	1,140,792,717.68	1,118,592,201.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,662,711.54	42,846,464.89
应付普通股股利	27,451,739.70	27,451,739.70
期末未分配利润	1,148,003,689.52	1,133,986,927.07

调整期初未分配利润明细：

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

38、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	908,667,439.16	689,985,645.14	970,438,896.18	771,340,621.21
其他业务	4,820,565.91	876,146.07	1,433,371.48	934,309.65
合计	913,488,005.07	690,861,791.21	971,872,267.66	772,274,930.86

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	母公司	山西新华防化装备研究院有限公司	襄阳五二五泵业有限公司	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	营业收入	营业成本
业务类型					297,054,654.49	217,437,565.31	302,221,289.53	242,687,071.73	314,212,061.05	230,737,154.17	913,488,005.07	690,861,791.21
其中:												
硝化棉相关产品					296,028,745.79	216,635,956.54					296,028,745.79	216,635,956.54
工业泵									228,062,962.43	185,022,723.26	228,062,962.43	185,022,723.26
备件									82,701,711.54	45,676,582.72	82,701,711.54	45,676,582.72
防护器材							164,891,930.49	123,872,694.55			164,891,930.49	123,872,694.55
活性炭及催化剂							63,626,650.63	62,768,122.61			63,626,650.63	62,768,122.61
环保器材							9,518,602.00	4,768,971.80			9,518,602.00	4,768,971.80
其他产品							63,836,836.28	51,240,593.66			63,836,836.28	51,240,593.66
其他业务收入					1,025,908.70	801,608.77	347,270.13	36,689.11	3,447,387.08	37,848.19	4,820,565.91	876,146.07
按经营地区分类					297,054,654.49	217,437,565.31	302,221,289.53	242,687,071.73	314,212,061.05	230,737,154.17	913,488,005.07	690,861,791.21
其中:												
华南片区					78,551,427.23	64,663,636.53	3,502,385.05	3,233,185.52	78,533,935.18	58,252,891.70	160,587,747.46	126,149,713.75
华东片区					32,817,725.43	26,971,369.67	106,275,033.14	87,509,447.94	63,765,037.71	47,407,562.08	202,857,796.28	161,888,379.69
国外市场					110,277,868.89	71,477,563.59	5,819,294.78	5,706,620.86	20,577,259.39	12,197,545.78	136,674,423.06	89,381,730.23
华北片区					2,957,320.76	2,090,518.12	158,888,915.12	123,348,844.97	88,533,935.18	65,363,203.61	250,380,171.06	190,802,566.70
西南片区					59,100,581.41	43,037,552.52	12,115,549.77	9,139,160.80	37,533,308.72	27,911,619.57	108,749,439.90	80,088,332.89
西北片区					13,349,730	9,196,924	15,620,111	13,749,811	25,268,584	19,604,331	54,238,427	42,551,067

					.77	88	.67	.64	.87	.43	.31	.95
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					297,0 54,65 4.49	217,4 37,56 5.31	302,2 21,28 9.53	242,6 87,07 1.73	314,2 12,06 1.05	230,7 37,15 4.17	913,4 88,00 5.07	690,8 61,79 1.21
其中:												
线上销售							14,63 8,426 .33	12,36 4,649 .05			14,63 8,426 .33	12,36 4,649 .05
直销销售					210,9 57,44 0.87	160,1 78,64 5.29	257,1 94,26 6.90	203,4 57,83 7.54	314,2 12,06 1.05	230,7 37,15 4.17	782,3 63,76 8.82	594,3 73,63 7.00
分销销售					86,09 7,213 .62	57,25 8,920 .02	30,38 8,596 .30	26,86 4,585 .14			116,4 85,80 9.92	84,12 3,505 .16
合计					297,0 54,65 4.49	217,4 37,56 5.31	302,2 21,28 9.53	242,6 87,07 1.73	314,2 12,06 1.05	230,7 37,15 4.17	913,4 88,00 5.07	690,8 61,79 1.21

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

公司的履约义务主要系完成硝化棉相关产品、工业泵、防护器材和其他产品的制造、交付等事项，履约义务的时间按照客户的需求计划进行。公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照以下方式执行：①硝化棉相关产品按与客户约定的信用期内回款执行；②防护器材根据某单位实际支付比例和拨付时间或具体合同约定执行；③工业泵及其他产品按合同具体约定的时间和比例执行。通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务，无需承担退还给客户款项等类似义务。

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 779,457,528.65 元，其中，688,098,012.72 元预计将于 2024 年度确认收入，54,253,121.24 元预计将于 2025 年度确认收入，37,106,394.69 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

39、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	2,691,135.53	1,585,643.97
教育费附加	1,153,343.81	679,561.71
房产税	3,253,513.31	4,300,626.13
土地使用税	1,470,079.86	1,485,390.09
车船使用税	1,628.58	2,990.58
印花税	518,199.70	576,840.09
地方教育费附加	768,895.84	441,725.35
其他	151,762.33	276,037.66
合计	10,008,558.96	9,348,815.58

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,647,287.54	50,477,138.72
聘请中介机构费	2,836,585.16	1,432,961.77
修理费	1,796,606.05	3,209,216.48
无形资产摊销	5,605,076.19	5,967,349.83
折旧	6,538,328.80	7,413,673.99
业务招待费	1,984,720.94	2,923,377.50
差旅费	1,604,428.70	2,079,242.61
办公费	4,118,623.58	3,565,703.95
运输费	465,039.94	721,556.63
停工损失	12,375,360.70	5,800,737.19
其他	5,656,896.76	13,739,063.24
合计	107,628,954.36	97,330,021.91

其他说明

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
自营出口费用	3,362,709.83	4,088,671.58
职工薪酬	23,619,943.11	20,940,890.16
差旅费	1,021,305.24	1,031,547.08
销售服务费	7,508,854.31	6,455,930.46
租赁费	368,753.52	1,494,278.29
其他	2,839,335.95	3,235,299.37
合计	38,720,901.96	37,246,616.94

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	21,693,456.82	19,777,531.60
人员人工	14,359,986.43	13,976,354.69
折旧费	1,926,326.72	2,702,482.07
其他	8,383,453.58	1,409,117.70
合计	46,363,223.55	37,865,486.06

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,096,860.01	1,863,866.43
利息收入	-13,501,571.04	-14,182,465.01
汇兑损失	-3,058,490.09	-7,167,685.33
其他支出	349,398.73	256,962.85
合计	-14,113,802.39	-19,229,321.06

其他说明

44、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	14,781,658.85	6,648,152.76
个税手续费返还	130,263.19	157,682.79
增值税加计扣除	4,931,673.56	
合计	19,843,595.60	6,805,835.55

45、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	940,506.35	884,282.29

债务重组收益	54,000.08	
理财产品到期取得的投资收益	1,611,462.39	3,505,123.29
合计	2,605,968.82	4,389,405.58

其他说明

46、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	400,663.88	-884,520.00
应收账款坏账损失	-10,390,204.85	-8,282,091.62
合计	-9,989,540.97	-9,166,611.62

其他说明

47、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	-15,239,433.55	
十一、合同资产减值损失	-1,198,808.94	2,000,000.00
合计	-16,438,242.49	2,000,000.00

其他说明：

48、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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	128,163.92	628,602.56
其中：固定资产处置收益	128,163.92	71,039.02
其他		557,563.54
合计	128,163.92	628,602.56

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
罚款收入	152,101.81	68,752.45	152,101.81
其他	5,843,006.27	746,993.28	5,843,006.27
合计	10,095,108.08	4,915,745.73	10,095,108.08

其他说明：

50、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		230,000.00	
非流动资产毁损报废损失	407,845.53	4,536.83	407,845.53
其他	79,065.00	18,761.52	79,065.00
合计	486,910.53	253,298.35	486,910.53

其他说明：

51、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	7,666,413.13	3,081,742.28
递延所得税费用	-1,400,646.21	1,742,247.07
合计	6,265,766.92	4,823,989.35

(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	39,776,519.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,966,477.98
子公司适用不同税率的影响	-538,870.86
调整以前期间所得税的影响	2,004,722.61
非应税收入的影响	-141,075.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,355,743.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,184,471.52
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	1,347,177.16
额外可扣除费用的影响	-4,543,935.70
所得税费用	6,265,766.92

其他说明

52、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
政府补助	24,099,240.00	7,823,822.40

投标保证金、履约保证金	6,442,441.46	11,827,234.53
利息收入	14,171,871.76	9,552,396.37
备用金及往来款	14,023,321.88	13,641,186.00
其他	11,643,361.79	11,548,662.44
合计	70,380,236.89	54,393,301.74

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
销售经费	3,070,294.36	3,833,410.72
日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费等	14,987,754.80	18,259,792.43
备用金及往来款	18,586,740.80	28,730,630.27
租赁费	1,737,090.19	1,664,486.15
保险费	454,843.75	562,293.37
银行手续费	271,792.35	256,962.85
中介机构费	2,719,838.08	2,105,940.79
其他	6,367,947.49	14,780,307.61
合计	48,196,301.82	70,193,824.19

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		

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		

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		

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：		

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
保函保证金	2,479,141.05	1,410,600.28
合计	2,479,141.05	1,410,600.28

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
保函保证金	2,873,424.43	1,992,350.01
租赁费	2,117,000.00	2,875,720.48
合计	4,990,424.43	4,868,070.49

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

53、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	33,510,752.93	41,531,407.47
加：资产减值准备	26,427,783.46	7,166,611.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,903,713.68	48,149,694.17
使用权资产折旧	3,544,673.72	5,158,173.74
无形资产摊销	5,605,076.19	5,967,349.83
长期待摊费用摊销	14,999.40	276,836.12
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）	-128,163.92	-628,602.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	407,845.53	4,536.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-239,631.31	-5,303,818.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,605,968.82	-4,389,405.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,400,646.21	1,742,247.07
递延所得税负债增加（减少以		

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-25,841,819.48	-86,310,153.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-104,941,439.69	-67,329,961.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-24,665,054.32	-171,747,045.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,407,878.84	-225,712,130.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,262,234,320.85	1,429,433,063.43
减: 现金的期初余额	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89
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	-298,960,581.45	-7,553,388.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,234,320.85	1,561,194,902.30
其中: 库存现金		240.00

可随时用于支付的银行存款	1,262,124,400.01	1,561,194,662.30
可随时用于支付的其他货币资金	109,920.84	
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,234,320.85	1,561,194,902.30

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
存款利息	32,318,246.51	30,564,150.24	计提存款利息
票据保证金	18,072,141.89	56,445,143.20	存在使用限制
保函保证金	6,216,583.08	4,842,816.88	存在使用限制
合计	56,606,971.48	91,852,110.32	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

54、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：

55、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			239,880,529.50
其中：美元	33,658,797.41	7.1268	239,879,517.39
欧元	132.10	7.6617	1,012.11
港币			
应收账款			14,018,413.97
其中：美元	1,966,999.77	7.1268	14,018,413.97
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款		—	251,576.04
其中:美元	35,300.00	7.1268	251,576.04
其他应付款		—	2,017,747.52
其中:美元	283,044.64	7.1268	2,017,202.54
欧元	71.13	7.6617	544.98

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

56、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

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,567,135.53	1,863,866.44
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,960.00	10,440.00
与租赁相关的总现金流出	2,117,000.00	2,875,720.48

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

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

57、数据资源

58、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	14,359,986.43	13,976,354.69
直接投入	21,693,456.82	19,777,531.60
折旧费	1,926,326.72	2,702,482.07
其他	8,383,453.58	1,409,117.70
合计	46,363,223.55	37,865,486.06
其中：费用化研发支出	46,363,223.55	37,865,486.06

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

								入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
襄阳五二五泵业有限公司	70,000,000.00	湖北襄阳	襄阳市高新区新光路2号	生产并销售	92.86%	0.00%	同一控制下企业合并
山西新华防化装备研究院有限公司	150,000,000.00	山西太原	山西省太原市新兰路71号	生产并销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
新疆新华环保科技有限责任公司	98,040,000.00	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番市托克逊县工业园区	生产并销售	51.00%	0.00%	新设合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
襄阳五二五泵业有限公司	7.14%	1,488,508.62		51,401,447.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
襄阳五二五泵业有限公司	852,700,713.77	311,044,334.35	1,163,745,048.12	434,149,924.18	9,606,369.03	443,756,293.21	756,563,474.61	318,719,141.99	1,075,282,616.60	366,129,881.64	10,660,173.80	376,790,055.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄阳五二五泵业有限公司	314,212,061.05	20,847,459.64	20,847,459.64	46,746,223.48	280,451,480.45	19,229,195.69	19,229,195.69	32,974,316.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏广华奇思活性炭有限公司	宁夏	宁夏	活性炭及炭化料的生产、加工、销售	34.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	43,798,474.34	47,223,494.78
非流动资产	7,703,623.17	8,036,145.84
资产合计	51,502,097.51	55,259,640.62
流动负债	18,326,345.68	19,262,379.57
非流动负债	146,972.18	146,972.18
负债合计	18,473,317.86	19,409,351.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	33,028,779.65	35,850,288.87
按持股比例计算的净资产份额	11,229,785.08	12,189,098.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,040,809.67	20,762,370.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,461,270.66	42,133,937.34

净利润	2,766,195.14	2,600,830.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,766,195.14	2,600,830.27
本年度收到的来自联营企业的股利	1,648,356.59	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,079,691.93	500,000.00		4,362,418.85		57,217,273.08	

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	14,781,658.85	6,648,152.76
主营业务成本	9,080,000.00	6,980,000.00
营业外收入	4,100,000.00	4,100,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司本部部分原材料和产品以美元进行采购和销售、子公司襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限公司部分产品以美元对外销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	33,658,797.41	31,017,291.22
-欧元	132.10	15,842.10
应收账款-美元	1,966,999.77	1,105,940.73
应付账款-美元	35,300.00	6,000.00
预收款项-美元	1,683,457.87	
其他应付款-美元	283,044.64	124,025.17
-欧元	71.13	71.13

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前采取购买远期结汇金融工具的措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1—5年	5年以上	合计
----	------	------	------	----

非衍生金融资产及负债：				
货币资金	1,318,841,292.33			1,318,841,292.33
应收票据	208,963,576.60			208,963,576.60
应收账款	812,312,962.65			812,312,962.65
应收款项融资	34,218,310.69			34,218,310.69
其他应收款	33,074,483.91			33,074,483.91
应付票据	296,703,337.07			296,703,337.07
应付账款	591,293,551.42			591,293,551.42
其他应付款	101,966,418.37			101,966,418.37

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票	54,128,938.51	未终止确认	由于应收票据中的商业汇票是由信用等级一般的银行承兑和商业承兑汇票组成，已背书或贴现的银行承

				兑汇票和商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	39,937,607.05	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		94,066,545.56		

(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
应收款项融资	应收款项融资中已背书未到期的银行承兑汇票	39,937,607.05	
合计		39,937,607.05	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			245,000,000.00	245,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			725,406.75	725,406.75
应收款项融资			34,218,310.69	34,218,310.69
持续以公允价值计量			279,943,717.44	279,943,717.44

的资产总额				
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

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

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

在某些情况下，本公司可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，本公司使用内部制定的估值方法对资产进行估值，并分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

公司持有的广州北方化工有限公司 10.00% 股权，在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，考虑被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用投资成本 725,406.75 元作为公允价值期末最佳估计值。

公司持有的应收款项融资系应收票据分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司评估其公允价值时考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易等。由于该应收票据到期时间短，按照账面成本 34,218,310.69 元做为公允价值。

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

项目	2024年1月1日	本年计入当期损益的公允价值变动	本年计入其他综合收益的公允价值变动	本年增加	本年减少	2024年6月30日
交易性金融资产				490,000,000.00	245,000,000.00	245,000,000.00
其他权益工具投资	725,406.75					725,406.75
应收款项融资	58,546,454.20			57,790,179.47	82,118,322.98	34,218,310.69

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国北方化学研究院集团有限公司	北京市	民用爆炸物品销售；军火炸药和装药、军用防护器材及新材料的开发、组织生产、销售和服务等	229,000 万元	7.24%	7.24%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

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“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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
宁夏广华奇思活性炭有限公司	本公司的联营企业

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
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制
泸州北方化学工业有限公司及子公司	同受实际控制人控制
中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制
新疆黑山煤炭化工有限公司	子公司之少数股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	硝酸、酒精等	25,674,900.19	90,000,000.00	否	37,358,201.66
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	运输费、租赁费等	3,072,075.47	15,500,000.00	否	6,371,400.83
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	水、电、蒸汽等			否	9,854,909.21
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	理化分析、废水站租赁费用、土地使用费等			否	2,456,691.58
泸州北方化学工业有限公司及子公司	电费、蒸汽、天然气、水等	20,222,866.44	55,000,000.00	否	20,053,764.65
泸州北方化学工业有限公司及子公司	理化分析、土地租赁费、办公楼租赁费、综合服务费等	2,966,129.67	12,000,000.00	否	3,025,259.78
中国兵器工业集团公司其他成员	钢板钢材、活性炭等	9,993,567.15	84,000,000.00	否	34,438,676.74

单位					
中国兵器工业集团公司其他成员单位	租赁费、技术服务费、加工费等	346,894.29	21,500,000.00	否	1,218,287.45
本公司的联营企业	活性炭	1,854,430.32	6,000,000.00	否	
合计		64,130,863.53	284,000,000.00		114,777,191.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	硝化棉、泵阀产品及防护用品	89,792,963.25	104,845,432.55
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	硝化棉	1,233,312.34	667,939.28
泸州北方化学工业有限公司及子公司	硝化棉、泵阀产品、技术服务	44,642,066.43	54,066,512.08
中国兵器工业集团公司其他成员单位	硝化棉、泵阀产品及防护用品	120,947,833.34	85,180,042.09
本公司的联营企业	活性炭、防护用品	404,989.38	
合计		257,021,164.74	244,759,926.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：①2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司双方续签《能源供应协议》，有效期为3年。根据合同的规定，泸州北方化学工业有限公司向本公司供应的能源包括：水、蒸汽、电、天然气、压缩空气等。2022年能源价格如下（不含税价）：水：2.08元/吨、电：0.70元/Kw.h、蒸汽：256元/吨、天然气：1.953元/立方米、压缩空气：0.15元/立方米、除盐水：5元/立方米。双方也可协商一致，对该价格进行修订。

②2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同的规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、公共设施等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方化学工业有限公司通常实行的常规取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

③2023年8月24日，本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订综合服务协议，协议约定山西新华防护器材有限责任公司为本公司提供部分场所和道路、办公楼、科研大楼和生产区域的保洁及绿化等综合服务，综合服务费用为298万元/年，具体如下：场所及道路使用费85万元/年；保洁费58万元/年；绿化费30万元/年；停车场使用费50万元/年；垃圾清运费30万元/年；单身公寓管理费45万元/年。

④2024年3月26日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订《仪器仪表、DCS、自控控制系统、视频监控系统维护及计量器具检定、校准合同》，约定由泸州北方化学工业有限公司负责本公司生产线所有仪器仪表、DCS、自控控制系统和视频监控系统的日常维护维修，以及计量器具的检定、校准。每月维护费为3万元，合同期限为2024年4月1日至2025年3月31日（在未签订新的年度协议前，双方继续履行该合同条款）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
泸州北方化学工业有限公司	办公楼					142,857.15	142,857.15	6,551.41	12,802.37		
泸州北方化学工业有限公司	土地使用权					923,104.76	923,104.76	536,897.59	555,148.32		
泸州北方化学工业有限公司	废酸处理生产线设备					1,347,661.19	1,347,661.19	61,803.54	120,772.78		
泸州北方化学工业有限公司	库房	6,960.00	10,440.00								
西安北方惠安化学工业有限公司	土地使用权					213,250.14		27,182.16	35,449.86		
西安北	废水站					1,750,			156,86		

方惠安 化学工业 有限公司	租赁费 用						000.00		2.71		
山西新 华防护 器材有 限责任 公司	房屋、 道路					2,000, 000.00	2,000, 000.00	934,70 0.83	982,83 0.39		

关联租赁情况说明

注：①2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、公共设施等，其中办公楼租赁费30万元/年。

②2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了《土地使用权租赁合同》。根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供位于泸州市龙马潭区高坝的面积226,993.00平方米的土地使用权，租赁期限20年。按照《关于四川北方硝化棉股份有限公司租赁土地有关情况的批复》（兵资字〔2007〕18号）文件，租赁土地价格以评估价为准，租赁价格为：8.54元/m²·年，年租赁费为1,938,520.00元。土地使用税和增值税及附加税由泸州北方化学工业有限公司承担。

③2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《废酸废水处理生产线资产租赁协议》，根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供废酸废水处理线房屋、设备、建（构）筑物等，租赁费每年300万元（含税）。

④2023年2月20日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订租赁合同，合同有效期至2023年12月31日，根据合同的规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供库房存储产品，租赁费15.00元/平方米/月（不含税），每月按实际租赁库房面积进行结算。

⑤2022年3月15日，本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为20年的《土地使用权租赁合同》。根据合同规定，由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司出租国有土地使用权，范围包括土地位于西安市鄠邑区余下西安北方惠安化学工业有限公司生产区内，占地面积139,945.4m²，四面皆为西安北方惠安化学工业有限公司生产区，租金价格为：3.2元/m²·年，年租赁费为447,825.28元（含税价）。土地使用税和营业税及附加等由甲方承担以西安市鄠邑区现行城镇土地使用税适用税额为准，双方每三年可以对租金协商调整。

⑥2023年8月24日，本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订房屋使用权租赁合同及综合服务协议，约定房屋使用权租赁年租金为315万元（不含税），场所和道路使用费85万元（不含税），有效期3年。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,124,667.88	4,418,919.08

注：含任期兑现薪酬。

(8) 其他关联交易

2024 年 1-6 月在兵工财务有限责任公司存款：

户名	期末余额	存款利率 (%)	日均存款余额	存款利息
北方化学工业股份有限公司	485,929,214.87	0.02/0.37/1.21/5.198	367,683,765.35	3,131,972.75
襄阳五二五泵业有限公司	203,411,716.35	0.37/1.21	122,876,424.03	714,518.38
山西新华防化装备研究院有限公司	479,845,061.94	0.37-2.75	561,494,925.81	6,430,719.82
新疆新华环保科技有限公司	984.16	0.37/1.21	131,300.00	984.16
合计	1,169,186,977.32	—	1,052,186,415.19	10,278,195.11

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
兵工财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	授信	50,000.00	12,984.41

注：该业务系本公司 2024 年 1-6 月在兵工财务有限责任公司开具的商业汇票。

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
应收账款：					
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	20,244,621.83		13,436,524.69	
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	2,114,209.26			
	中国兵器工业集团有限公司其他成员单位	113,156,283.89		73,692,666.06	
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	110,160.00		1,346,114.56	
	本公司的联营企业			9,809.94	
	合 计	135,625,274.98		88,485,115.25	
合同资产：					
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	318,085.30		304,119.40	
	中国兵器工业集团有限公司其他成员单位	1,951,291.61		361,119.61	
	合 计	2,269,376.91		665,239.01	
应收票据：					
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	51,304,079.30		60,423,301.33	
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	21,684,317.09		44,372,474.00	
	中国兵器工业集团有限公司其他成员单位	11,390,473.20		13,270,871.50	
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	2,389,587.02		1,052,336.00	
	合 计	86,768,456.61		119,118,982.83	
应收款项融资：					
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	2,775,641.16		19,245,619.64	
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	74,771.78		5,208,382.72	
	中国兵器工业集团有限公司其他成员单位	1,850,000.00		1,300,000.00	
	合 计	4,700,412.94		25,754,002.36	
预付款项：					
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	12,593,324.62		11,709,505.52	
	中国兵器工业集团有限公司其他成员单位	1,955,626.91		552,000.50	

	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	4,793,213.21		4,153,351.82	
	合 计	19,342,164.74		16,414,857.84	
其他应收款:					
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	50,000.00		50,000.00	
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	7,303,528.32		7,003,528.30	
	本公司的联营企业	3,211,471.96		3,197,761.17	
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	403,891.01		334,745.76	
	合 计	10,968,891.29		10,586,035.23	

(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:			
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	47,600.00	51,368.00
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司		152,538.84
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司		
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	22,594,431.03	13,148,373.24
	本公司的联营企业	67,307.08	1,990,043.72
	合 计	22,709,338.11	15,342,323.80
合同负债:			
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	6,151,539.30	6,156,522.43
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	141,509.43	141,509.43
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	4,048,671.46	32,294,406.05
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	70,796,460.18	76,190,476.19
	合 计	81,138,180.37	114,782,914.10
应付票据:			
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	9,351,959.55	19,779,448.86
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司		1,820,000.00
	本公司的联营企业	1,568,000.00	
	合 计	10,919,959.55	21,599,448.86
其他应付款:			
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	352,459.07	7,852,459.07
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	28,120,444.40	25,620,444.40
	泸州北方化学工业有限公司	748,081.92	530,301.92

	及其子公司		
	合 计	29,220,985.39	34,003,205.39

7、关联方承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,336,727.85	8,827,246.19
资产负债表日后第 2 年	5,846,209.52	5,846,209.52
资产负债表日后第 3 年	5,846,209.52	5,846,209.52
以后年度	67,770,038.04	70,693,142.80
合计	86,799,184.93	91,212,808.03

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

关于子公司山西新华防化装备研究院有限公司仲裁事项

2016年8月13日，山西新华防化装备研究院有限公司与新疆黑山煤炭化工有限公司签署了《2万吨活性炭项目合作协议》，约定双方共同出资设立新公司新疆新华环保科技有限公司。自新疆新华环保科技有限公司成立以来，新疆黑山煤炭化工有限公司未按《2万吨活性炭项目合作协议》及章程约定适当履行出资义务。2021年12月3日山西新华防化装备研究院有限公司向兰州仲裁委员会提出仲裁申请，2021年12月15日兰州仲裁委员会下达《受理仲裁申请通知书》（兰仲字[2021]第276号），对双方合同纠纷一案正式立案受理。2023年12月1日，山西新华防化装备研究院有限公司收到兰州仲裁委员会下达的仲裁裁决书（兰仲裁字【2021】第276号），裁决如下：1. 新疆黑山煤炭化工有限公司于裁决书生效之日起30日内向山西新华防化装备研究院有限公司给付延迟履行的违约金6,812,773.42元（以8项评估价值24,335,800.00元自2017年3月26日起至2023年11月24日止的违约金）；3. 仲裁费用213,681.00元由山西新华防化装备研究院有限公司与新疆黑山煤炭化工有限公司各自承担50%即106,840.50元，上述费用由山西新华防化装备研究院有限公司预缴，新疆黑山煤炭化工有限公司应于裁决书生效之日起30日内向山西新华防化装备研究院有限公司给付应由其承担的106,840.50元。截至2024年6月30日，新疆黑山煤炭化工有限公司未根据仲裁裁决履行相应给付义务。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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
销售退款	2024年7月19日，山西新华防化装备研究院有限公司与某单位1、某单位3、湖北华强科技股份有限公司签订退款协议，就某两类专项订货产品退还多付价款11,308.41万元，山西新华防化装备研究院有限公司已于签订协议当月完成退款。	-113,084,114.61	
资产处置	公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于西安分公司资产处置暨关联交易的议案》，西安北方惠安化学工业有限公司拟按资产评估价值购买西安分公司硝化棉生产线相关资产。	12,749,812.75	

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	
利润分配方案	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 3 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 3 个报告分部，分别为母公司、山西新华防化装备研究院有限公司、襄阳五二五泵业有限公司。这些报告分部是以产品类别和经营模式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为母公司主要从事硝化棉的生产和销售；山西新华防化装备研究院有限公司主要从事防护器材、过滤吸收器、弹衣的生产和销售；襄阳五二五泵业有限公司主要从事泵、阀产品的生产和销售。

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	母公司	山西新华防化装备研究院有限公司	襄阳五二五泵业有限公司	分部间抵销	合计
主营业务收入	296,028,745.79	301,874,019.40	310,764,673.97		908,667,439.16
主营业务成本	216,635,956.54	242,650,382.62	230,699,305.98		689,985,645.14
资产总额	2,625,397,750.53	2,235,002,036.97	1,163,745,048.12	1,449,729,345.33	4,574,415,490.29
负债总额	455,241,799.02	980,080,907.83	443,756,293.21	368,527,275.66	1,510,551,724.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,968,432.98	17,489,353.04
合计	25,968,432.98	17,489,353.04

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,968,432.98	100.00%	207,259.71	0.80%	25,761,173.27	17,489,353.04	100.00%	145,318.71	0.83%	17,344,034.33
其中：										
组合 1	10,362,985.73	39.91%	207,259.71	2.00%	10,155,726.02	7,265,934.13	41.54%	145,318.71	2.00%	7,120,615.42
组合 2	15,605,447.25	60.09%			15,605,447.25	10,223,418.91	58.46%			10,223,418.91
合计	25,968,432.98	100.00%	207,259.71	0.80%	25,761,173.27	17,489,353.04	100.00%	145,318.71	0.83%	17,344,034.33

按组合计提坏账准备类别名称：

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	10,362,985.73	207,259.71	2.00%
合计	10,362,985.73	207,259.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	15,605,447.25		
合计	15,605,447.25		

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	
货款	145,318.71	61,941.00				207,259.71
合计	145,318.71	61,941.00				207,259.71

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
无锡北方化学工业有限公司	5,971,851.81		5,971,851.81	23.00%	
广州北方化工有限公司	5,381,601.50		5,381,601.50	20.72%	
PT. ASTRINDOLESTARI KIMIA	2,826,830.97		2,826,830.97	10.89%	56,536.62
山西北方兴安化学工业有限公司	2,010,364.68		2,010,364.68	7.74%	
泸州北方化学工业有限公司	1,720,289.73		1,720,289.73	6.62%	
合计	17,910,938.69		17,910,938.69	68.97%	56,536.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	225,518,278.23	225,914,726.45
合计	225,518,278.23	225,914,726.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 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
------------	------	------

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 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
备用金、保证金、押金	1,400,135.42	1,334,810.00
关联方	223,000,000.00	223,000,000.00
应收职工社保款	1,020,192.58	1,487,403.24
其他	97,950.23	92,513.21
合计	225,518,278.23	225,914,726.45

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）	1,219,805.77	2,752,765.63
1 至 2 年	1,205,730.72	98,599,217.82
2 至 3 年	98,541,931.74	79,550,000.00

3 年以上	124,550,810.00	45,012,743.00
3 至 4 年	79,550,000.00	45,000,000.00
4 至 5 年	45,000,000.00	
5 年以上	810.00	12,743.00
合计	225,518,278.23	225,914,726.45

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：										
按组合计提坏账准备	225,518,278.23	100.00%			225,518,278.23	225,914,726.45	100.00%			225,914,726.45
其中：										
组合 1	225,518,278.23	100.00%			225,518,278.23	225,914,726.45	100.00%			225,914,726.45
合计	225,518,278.23	100.00%			225,518,278.23	225,914,726.45	100.00%			225,914,726.45

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	225,518,278.23		
合计	225,518,278.23		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
山西新华防化装备研究院有限公司	往来款	223,000,000.00	1—5 年	98.88%	
彭川	备用金	951,045.39	1 年以内	0.42%	
党晓菲	备用金	84,500.03	1 年以内	0.04%	
任勇	备用金	60,000.00	1 年以内	0.03%	
汪洋	备用金	60,000.00	1 年以内	0.03%	
合计		224,155,545.42		99.40%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67
合计	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67

(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		
山西新华 防化装备 研究院有 限公司	544,571,5 17.60						544,571,5 17.60	
襄阳五二 五泵业有 限公司	536,630,5 52.07						536,630,5 52.07	
合计	1,081,202 ,069.67						1,081,202 ,069.67	

(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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,028,745.79	216,635,956.54	363,600,036.16	316,085,840.04
其他业务	1,025,908.70	801,608.77	302,222.97	
合计	297,054,654.49	217,437,565.31	363,902,259.13	316,085,840.04

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							297,054,654.49	217,437,565.31
其中:								
硝化棉相关产品							296,028,745.79	216,635,956.54
其他业务收入							1,025,908.70	801,608.77
按经营地区分类							297,054,654.49	217,437,565.31
其中:								
华南片区							78,551,427.23	64,663,636.53
华东片区							32,817,725.43	26,971,369.67
国外市场							110,277,868.89	71,477,563.59
华北片区							2,957,320.76	2,090,518.12
西南片区							59,100,581.41	43,037,552.52
西北片区							13,349,730.77	9,196,924.88
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							297,054,654.49	217,437,565.31
其中:								
直销销售							210,957,440.87	160,178,645.29
分销销售							86,097,213.62	57,258,920.02
合计							297,054,654.49	217,437,565.31

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

公司的履约义务主要系完成硝化棉相关产品的制造、交付等事项，履约义务的时间按照客户的需求计划进行。公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照与客户约定的信用期内回款执行。通常产品交付验收合格后公司只承担质量保障义务，无需承担退还给客户款项等类似义务。

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 187,818,452.57 元，其中，187,818,452.57 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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
理财产品到期取得的投资收益	1,611,462.39	3,505,123.29
合计	1,611,462.39	3,505,123.29

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	128,163.92	
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）	27,961,658.85	
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	1,611,462.39	
债务重组损益	54,000.08	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-40,809.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和	5,508,197.55	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	130,263.19	
减：所得税影响额	5,303,006.07	
少数股东权益影响额（税后）	158,827.18	
合计	29,891,102.96	--

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

项目	金额	原因
个税手续费返还	130,263.19	与公司正常经营业务无直接关系

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	1.20%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.01	0.01

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

北方化学工业股份有限公司

法定代表人：杨和成

二〇二四年八月二十八

日