

安徽江南化工股份有限公司

审计报告

众环审字（2025）0202136号

目 录

| | 起始页码 |
|------------|------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5 |
| 资产负债表 | 7 |
| 利润表 | 9 |
| 现金流量表 | 10 |
| 股东权益变动表 | 11 |
| 财务报表附注 | 13 |
| 财务报表附注补充资料 | 151 |



审计报告

众环审字(2025)0202136号

安徽江南化工股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了安徽江南化工股份有限公司(以下简称“江南化工”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江南化工2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认事项

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| 江南化工主要从事民用爆破器材和风力发电、光伏发电等清洁能源的生产和销售;工程爆破设计、施工、爆破技术服务等。 民用爆破器材销售业务分为两种形式,一种为运至客户指定仓库经验收后确认收入;另一种是自提,发出商品收到提单确认收入。工程爆破设计、施工、爆 | 针对收入的确认,我们执行的审计程序如下: (1) 对江南化工的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试,对客户签收、验收及收入确认等重要控制点执行了控制测试,评价管理层收入和成本确认过程中控制的设计和运行的有效性; (2) 结合公司销售合同的主要条款,分析判断江南化工的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定; |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|--|
| <p>爆破技术服务业务的收入在与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。发电业务于电力供应至各电厂所在地的电网公司后，根据电量结算单确认销售收入。</p> <p>2024 年度，江南化工营业收入为 94.81 亿元，较上年增长 6.59%。确认销售收入的相关交易是否真实发生对江南化工经营成果影响重大。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>收入确认相关的披露请参见附注四、28 及附注六、45。</p> | <p>(3) 选取主要客户，检查与收入确认相关的支持性文件。包括销售合同或订单、销售发票、产品出库单、产品或客户验收单、工程爆破结算单及账务凭证处理，确定企业收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(4) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对发货和确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</p> <p>(6) 选择重要客户，询证报表日的应收账款余额及年度销售额。</p> |

(二) 商誉减值准备计提

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|--|
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日，江南化工商誉账面原值 137,379.33 万元，已计提减值 36,919.86 万元，账面价值 100,459.47 万元。</p> <p>江南化工管理层通过计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值来评估商誉是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算需要管理层做出重大判断，尤其是对未来经营成果以及适用的折现率等做出估计和判断，故我们将江南化工商誉减值计提的充分性确定为关键审计事项。</p> <p>与商誉减值准备计提相关的披露请参见附注四、24 及附注六、19。</p> | <p>针对商誉减值的计提，我们执行的审计程序如下：</p> <p>(1) 对长期资产内部控制进行了解和测试，评价管理层对商誉减值测试相关的关键内部控制是否有效；</p> <p>(2) 将管理层上年计算预计未来现金流量现值采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；</p> <p>(3) 了解并评价公司管理层聘用的外部评估专家的客观性、独立性、专业胜任能力；</p> <p>(4) 获取外部评估机构出具的评估报告，通过复核外部估值专家的工作来评估管理层的减值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性和一致性；</p> <p>(5) 复核资产减值的账务处理，以及在财务报告中的列报。</p> |

四、其他信息

江南化工管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江南化工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对江南化工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江南化工不能持续经营。

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

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

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

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

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



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



耿志新

中国·武汉

2025年4月15日

合并资产负债表

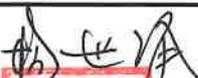
2024年12月31日

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

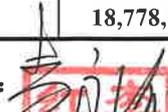
| 项 目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2024年1月1日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,930,780,100.63 | 1,940,601,594.59 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 359,939,800.00 | 285,798,000.00 |
| 应收票据 | 六、3 | 194,636,679.42 | 249,223,299.90 |
| 应收账款 | 六、4 | 4,173,552,879.67 | 3,383,261,757.23 |
| 应收款项融资 | 六、6 | 451,579,188.78 | 454,500,877.04 |
| 预付款项 | 六、7 | 274,470,662.76 | 172,981,499.70 |
| 其他应收款 | 六、8 | 338,973,172.75 | 252,044,819.86 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 六、8 | 12,988,406.40 | 11,812,125.90 |
| 存货 | 六、9 | 813,316,848.91 | 586,869,157.36 |
| 合同资产 | 六、5 | 7,371,917.52 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、10 | | 12,546,000.00 |
| 其他流动资产 | 六、11 | 360,440,779.02 | 265,042,564.52 |
| 流动资产合计 | | 8,905,062,029.46 | 7,602,869,570.20 |
| 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 | 六、12 | 122,019,744.28 | 91,656,314.21 |
| 其他权益工具投资 | 六、13 | 15,229,997.49 | 14,509,998.33 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、14 | 12,259,563.90 | 3,478,912.58 |
| 固定资产 | 六、15 | 6,830,712,797.16 | 6,591,471,511.15 |
| 在建工程 | 六、16 | 341,010,859.63 | 241,709,158.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、17 | 58,306,447.48 | 35,789,508.02 |
| 无形资产 | 六、18 | 921,365,341.17 | 699,651,873.32 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、19 | 1,004,594,646.89 | 689,392,360.64 |
| 长期待摊费用 | 六、20 | 155,527,161.22 | 156,912,967.50 |
| 递延所得税资产 | 六、21 | 113,590,527.93 | 102,177,199.76 |
| 其他非流动资产 | 六、22 | 298,479,715.57 | 519,682,539.85 |
| 非流动资产合计 | | 9,873,096,802.72 | 9,146,432,343.69 |
| 资产总计 | | 18,778,158,832.18 | 16,749,301,913.89 |

公司负责人：



 3418810187574

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2024年1月1日 |
|------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、24 | 1,154,824,697.32 | 506,700,468.58 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、25 | 13,052,526.27 | 71,110,267.83 |
| 应付账款 | 六、26 | 1,474,758,500.37 | 1,182,368,191.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、27 | 206,192,497.68 | 147,201,965.30 |
| 应付职工薪酬 | 六、28 | 187,244,859.32 | 210,117,911.19 |
| 应交税费 | 六、29 | 180,729,717.44 | 128,429,130.10 |
| 其他应付款 | 六、30 | 430,247,091.81 | 282,074,836.19 |
| 其中：应付利息 | 六、30 | 18,975.00 | |
| 应付股利 | 六、30 | 51,266,661.87 | 26,210,242.48 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、31 | 874,458,041.12 | 1,528,877,109.03 |
| 其他流动负债 | 六、32 | 133,551,045.39 | 127,129,402.79 |
| 流动负债合计 | | 4,655,058,976.72 | 4,184,009,282.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、33 | 2,917,007,132.00 | 2,506,484,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 租赁负债 | 六、34 | 44,532,721.38 | 24,477,850.29 |
| 长期应付款 | 六、35 | 17,058,385.69 | 7,331,115.67 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、36 | 1,809,042.96 | |
| 递延收益 | 六、37 | 91,967,304.09 | 101,902,995.23 |
| 递延所得税负债 | 六、21 | 85,940,459.44 | 48,014,937.38 |
| 其他非流动负债 | 六、38 | 17,036,714.94 | 10,935,351.34 |
| 非流动负债合计 | | 3,175,351,760.50 | 2,699,146,249.91 |
| 负债合计 | | 7,830,410,737.22 | 6,883,155,532.27 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、39 | 2,648,922,855.00 | 2,648,922,855.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 六、40 | 1,844,137,822.83 | 1,828,264,456.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、41 | 27,007,447.90 | 15,465,949.43 |
| 专项储备 | 六、42 | 65,120,912.76 | 52,736,621.20 |
| 盈余公积 | 六、43 | 350,111,743.63 | 316,640,644.33 |
| 未分配利润 | 六、44 | 4,526,626,517.99 | 3,853,238,056.53 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 9,461,927,300.11 | 8,715,268,582.81 |
| 少数股东权益 | | 1,485,820,794.85 | 1,150,877,798.81 |
| 股东权益合计 | | 10,947,748,094.96 | 9,866,146,381.62 |
| 负债和股东权益总计 | | 18,778,158,832.18 | 16,749,301,913.89 |

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2024年1-12月

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 六、45 | 9,480,721,694.72 | 8,894,763,055.52 |
| 其中：营业收入 | 六、45 | 9,480,721,694.72 | 8,894,763,055.52 |
| 二、营业总成本 | 六、45 | 8,183,166,543.56 | 7,625,934,533.41 |
| 其中：营业成本 | 六、45 | 6,628,922,856.78 | 6,272,936,279.06 |
| 税金及附加 | 六、46 | 79,781,590.64 | 71,346,687.09 |
| 销售费用 | 六、47 | 163,682,524.68 | 134,414,173.73 |
| 管理费用 | 六、48 | 891,160,128.57 | 775,029,532.12 |
| 研发费用 | 六、49 | 301,420,582.03 | 228,381,305.49 |
| 财务费用 | 六、50 | 118,198,860.86 | 143,826,555.92 |
| 其中：利息费用 | 六、50 | 135,025,107.09 | 155,789,792.07 |
| 利息收入 | 六、50 | 12,359,338.26 | 17,361,294.36 |
| 加：其他收益 | 六、51 | 82,199,724.76 | 55,726,076.90 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 六、52 | 33,369,005.34 | 11,002,929.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、52 | 2,438,523.17 | 9,595,382.18 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 六、53 | 74,141,800.00 | -57,573,800.00 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 六、54 | -51,030,775.50 | -37,244,165.15 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 六、55 | -24,333,758.73 | -44,385,930.60 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 六、56 | -975,753.22 | 14,996,352.19 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 1,410,925,393.81 | 1,211,349,985.03 |
| 加：营业外收入 | 六、57 | 9,433,656.39 | 43,756,482.55 |
| 减：营业外支出 | 六、58 | 11,933,755.57 | 24,209,529.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 1,408,425,294.63 | 1,230,896,938.15 |
| 减：所得税费用 | 六、59 | 275,985,462.70 | 231,314,791.32 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 六、62 | 1,132,439,831.93 | 999,582,146.83 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,132,439,831.93 | 999,582,146.83 |
| 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） | | 891,030,982.46 | 773,085,430.97 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | 241,408,849.47 | 226,496,715.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 六、60 | 12,018,252.62 | 21,362,380.04 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 六、60 | 12,794,676.62 | 20,658,791.73 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | 六、60 | 1,539,705.50 | 4,665,660.15 |
| （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 | 六、60 | 1,539,705.50 | 4,665,660.15 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | 六、60 | 11,254,971.12 | 15,993,131.58 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | 六、60 | 229,371.76 | 293,466.86 |
| （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 | 六、60 | 11,025,599.36 | 15,699,664.72 |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -776,424.00 | 703,588.31 |
| 七、综合收益总额 | | 1,144,458,084.55 | 1,020,944,526.87 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 903,825,659.08 | 793,744,222.70 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 240,632,425.47 | 227,200,304.17 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十八、2 | 0.3364 | 0.2918 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十八、2 | 0.3364 | 0.2918 |

2023年度公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：6,061,637.48元（2023年度）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

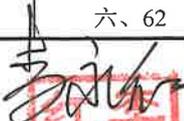
| 项 目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,186,811,026.53 | 6,921,334,057.95 |
| 收到的税费返还 | | 44,786,486.63 | 39,653,344.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、61 | 246,069,671.46 | 234,136,922.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,477,667,184.62 | 7,195,124,325.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,104,976,413.71 | 3,196,691,891.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,828,329,778.01 | 1,561,298,557.37 |
| 支付的各项税费 | | 853,659,452.17 | 716,810,857.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、61 | 614,142,788.91 | 574,850,349.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,401,108,432.80 | 6,049,651,656.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、62 | 1,076,558,751.82 | 1,145,472,669.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 17,358,801.20 | 38,506,078.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12,517,335.17 | 12,562,174.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,618,597.56 | 16,788,441.51 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 3,110,749.07 | 3,046,350.51 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、61 | | 4,093,404.35 |
| 投资活动现金流入小计 | | 35,605,483.00 | 74,996,448.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 507,795,255.56 | 752,840,820.85 |
| 投资支付的现金 | | 20,300,000.00 | |
| 质押贷款净增加额* | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 362,212,709.18 | 2,960,747.85 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、61 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 890,307,964.74 | 755,801,568.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -854,702,481.74 | -680,805,119.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,687,518.76 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 8,687,518.76 | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,443,552,025.00 | 2,205,218,284.09 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、61 | 3,000,000.00 | 5,535,435.70 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,455,239,543.76 | 2,210,753,719.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,206,453,134.99 | 1,448,280,064.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 402,512,946.24 | 423,648,970.46 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 74,201,443.46 | 113,804,184.46 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、61 | 49,671,037.61 | 1,251,913,028.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,658,637,118.84 | 3,123,842,062.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -203,397,575.08 | -913,088,343.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7,732,172.00 | 6,662,368.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、62 | 26,190,867.00 | -441,758,424.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、62 | 1,861,736,115.03 | 2,303,494,539.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、62 | 1,887,926,982.03 | 1,861,736,115.03 |

公司负责人：



 3418810187574

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2024年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|-----|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 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 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 1,828,264,456.32 | | 15,465,949.43 | 52,736,621.20 | 316,640,644.33 | 3,853,238,056.53 | 8,715,268,582.81 | 1,150,877,798.81 | 9,866,146,381.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,648,922,855.00 | | | 1,828,264,456.32 | | 15,465,949.43 | 52,736,621.20 | 316,640,644.33 | 3,853,238,056.53 | 8,715,268,582.81 | 1,150,877,798.81 | 9,866,146,381.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 15,873,366.51 | | 11,541,498.47 | 12,384,291.56 | 33,471,099.30 | 673,388,461.46 | 746,658,717.30 | 334,942,996.04 | 1,081,601,713.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | 15,873,366.51 | | 12,794,676.62 | | | 891,030,982.46 | 903,825,659.08 | 240,632,425.47 | 1,144,458,084.55 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | 15,873,366.51 | 192,725,590.09 | 208,598,956.60 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 8,962,719.20 | 8,962,719.20 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 15,873,366.51 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 1,844,137,822.83 | | 27,007,447.90 | 65,120,912.76 | 350,111,743.63 | 4,526,626,517.99 | 9,461,927,300.11 | 1,485,820,794.85 | 10,947,748,094.96 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告期内共5页 第5页

合并股东权益变动表 (续)

2024年1-12月

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | 2,563,328,961.88 | | -6,587,173.50 | 52,096,708.21 | 275,978,227.48 | 3,231,069,523.39 | 8,764,809,102.46 | 1,003,993,449.11 | 9,768,802,551.57 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,648,922,855.00 | | 2,563,328,961.88 | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | 1,828,264,456.32 | | 15,465,949.43 | 52,736,621.20 | 316,640,644.33 | 3,853,238,056.53 | 8,715,268,582.81 | 1,150,877,798.81 | 9,866,146,381.62 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王世涛

王世涛

王世涛



永印 0197574

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

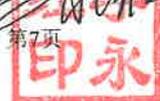
金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2024年1月1日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 110,855,527.31 | 248,827,300.17 |
| 交易性金融资产 | | 359,939,800.00 | 285,798,000.00 |
| 应收票据 | | 7,056,600.00 | 34,823,995.88 |
| 应收账款 | 十七、1 | 27,615,680.22 | 28,112,321.09 |
| 应收款项融资 | | 42,634,753.17 | 69,220,991.38 |
| 预付款项 | | 10,744,527.30 | 10,513,921.72 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,126,051,075.75 | 1,455,193,288.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十七、2 | 80,113,814.23 | 91,178,189.31 |
| 存货 | | 5,403,902.19 | 5,579,255.95 |
| 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 | | 7,414,115.61 | 6,993,878.81 |
| 流动资产合计 | | 1,697,715,981.55 | 2,145,062,953.75 |
| 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 | 十七、3 | 7,739,860,675.87 | 7,119,129,369.37 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 98,711,926.70 | 100,875,692.40 |
| 在建工程 | | 1,987,094.40 | 245,533.01 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 10,900,442.87 | 10,620,972.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,027,129.00 | 781,250.00 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 89,530,879.38 | 101,519,115.89 |
| 非流动资产合计 | | 7,942,018,148.22 | 7,333,171,932.92 |
| 资产总计 | | 9,639,734,129.77 | 9,478,234,886.67 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2024年1月1日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 680,528,888.90 | 370,354,705.32 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | | 14,317,285.74 | 19,998,252.60 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 471,698.11 | 75,955.41 |
| 应付职工薪酬 | | 23,720,803.54 | 26,589,239.20 |
| 应交税费 | | 7,655,133.43 | 7,326,041.60 |
| 其他应付款 | | 181,612,715.45 | 142,287,400.55 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 336,991,777.00 | 1,263,824.74 |
| 其他流动负债 | | 28,301.89 | 4,499,254.20 |
| 流动负债合计 | | 1,245,326,604.06 | 573,394,673.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,051,450,000.00 | 1,738,430,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,553,249.04 | 7,049,249.20 |
| 递延所得税负债 | | 41,945,626.66 | 22,899,919.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,098,948,875.70 | 1,768,379,168.35 |
| 负债合计 | | 2,344,275,479.76 | 2,341,773,841.97 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 2,648,922,855.00 | 2,648,922,855.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 3,384,686,351.19 | 3,381,348,415.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 2,944,189.22 | -3,431,502.74 |
| 专项储备 | | 2,840.05 | 5,255.96 |
| 盈余公积 | | 271,675,201.79 | 238,204,102.49 |
| 未分配利润 | | 987,227,212.76 | 871,411,918.87 |
| 股东权益合计 | | 7,295,458,650.01 | 7,136,461,044.70 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,639,734,129.77 | 9,478,234,886.67 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024年1-12月

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 245,904,933.17 | 268,104,580.44 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 159,051,689.66 | 178,592,512.84 |
| 税金及附加 | | 2,975,208.90 | 5,062,611.28 |
| 销售费用 | | 20,286,072.70 | 16,219,426.67 |
| 管理费用 | | 103,300,880.90 | 89,087,114.00 |
| 研发费用 | | 11,188,892.21 | 11,748,318.92 |
| 财务费用 | | 22,379,042.03 | 13,070,276.06 |
| 其中：利息费用 | | 56,460,904.80 | 66,517,989.28 |
| 利息收入 | | 34,090,609.85 | 53,454,205.88 |
| 加：其他收益 | | 2,431,541.09 | 2,511,050.45 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 十七、5 | 349,749,951.61 | 370,046,338.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 42,733,387.71 | 44,165,452.89 |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | 74,141,800.00 | -57,573,800.00 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | | 1,198,121.05 | 1,068,001.52 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | -324,452.94 | 2,869,706.85 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | | 353,920,107.58 | 273,245,618 |
| 加：营业外收入 | | 26,873.79 | 859,416.52 |
| 减：营业外支出 | | 190,280.82 | 2,119,741.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | 353,756,700.55 | 271,985,292.85 |
| 减：所得税费用 | | 19,045,707.51 | 6,231,461.58 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | | 334,710,993.04 | 265,753,831.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | 334,710,993.04 | 265,753,831.27 |
| （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 | | 6,375,691.96 | 11,670,519.85 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 5,000,000.00 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | 5,000,000.00 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 6,375,691.96 | 6,670,519.85 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | 6,375,691.96 | 6,670,519.85 |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 341,086,685.00 | 277,424,351.12 |

公司负责人：



 3418810187574

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

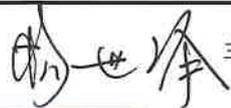
2024年1-12月

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年度 | 2023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 | | 201,315,459.47 | 177,598,518.04 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,396,706.04 | 77,959,492.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 221,712,165.51 | 255,558,010.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 85,655,478.28 | 67,450,449.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 99,801,096.26 | 97,928,651.67 |
| 支付的各项税费 | | 20,214,180.17 | 25,305,049.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,315,743.39 | 31,489,797.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 248,986,498.10 | 222,173,948.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -27,274,332.59 | 33,384,062.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 96,600,000.00 | 37,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 164,219,182.61 | 194,563,096.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 518,604.00 | 3,714,967.23 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 261,337,786.61 | 236,078,063.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,909,300.30 | 8,213,848.28 |
| 投资支付的现金 | | 510,607,811.76 | 1,034,698,816.18 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 457,992,758.09 |
| 投资活动现金流出小计 | | 521,517,112.06 | 1,500,905,422.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -260,179,325.45 | -1,264,827,359.10 |
| 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 | | 1,436,020,000.00 | 1,108,430,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 544,523,511.76 | 1,104,371,512.62 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,980,543,511.76 | 2,212,801,512.62 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,477,000,000.00 | 765,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 237,324,129.77 | 217,966,083.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 113,737,496.81 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,828,061,626.58 | 982,966,083.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 152,481,885.18 | 1,229,835,428.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -134,971,772.86 | -1,607,868.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 245,827,300.17 | 247,435,168.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 110,855,527.31 | 245,827,300.17 |

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





股东权益变动表

2024年1-12月

金额单位：人民币元

| 编制单位：安徽江南化工股份有限公司 | 2024年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,381,348,415.12 | | -3,431,502.74 | 5,255.96 | 238,204,102.49 | 871,411,918.87 | 7,136,461,044.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,381,348,415.12 | | -3,431,502.74 | 5,255.96 | 238,204,102.49 | 871,411,918.87 | 7,136,461,044.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 3,337,936.07 | | 6,375,691.96 | -2,415.91 | 33,471,099.30 | 115,815,293.89 | 158,997,605.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 6,375,691.96 | | | 334,710,993.04 | 341,086,685.00 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | 3,337,936.07 | | | | | | 3,337,936.07 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 3,337,936.07 | | | | | | 3,337,936.07 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | -2,415.91 | | | -2,415.91 |
| 1、本期提取 | | | | | | | 3,039,598.45 | | | 3,039,598.45 |
| 2、本期使用 | | | | | | | -3,042,014.36 | | | -3,042,014.36 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,384,686,351.19 | | 2,944,189.22 | 2,840.05 | 271,675,201.79 | 987,227,212.76 | 7,295,458,650.01 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印世
3418810167574


印永
本报告期内共152页 第11页



股东权益变动表 (续)

2024年1-12月

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | 股东权益合计 | | |
|------------------------|------------------|--------|-----|------------------|-----------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,957,551,694.57 | | -16,377,022.59 | | 211,756,219.36 | 792,316,342.03 | 7,594,170,088.37 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,957,551,694.57 | | -16,377,022.59 | | 211,756,219.36 | 792,316,342.03 | 7,594,170,088.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | -576,203,279.45 | | 12,945,519.85 | 5,255.96 | 26,447,883.13 | 79,095,576.84 | -457,709,043.67 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 11,670,519.85 | | | 265,753,831.27 | 277,424,351.12 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | -576,235,005.86 | | | | | | -576,235,005.86 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | -576,235,005.86 | | | | | | -576,235,005.86 |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | 26,575,383.13 | -185,510,754.43 | -158,935,371.30 |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | 26,575,383.13 | -26,575,383.13 | |
| 3、其他 | | | | | | | | | -158,935,371.30 | -158,935,371.30 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | 1,275,000.00 | | -127,500.00 | -1,147,500.00 | |
| 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 | | | | | | | 5,255.96 | | | 5,255.96 |
| 1、本期提取 | | | | | | | 2,981,535.84 | | | 2,981,535.84 |
| 2、本期使用 | | | | | | | -2,976,279.88 | | | -2,976,279.88 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,648,922,855.00 | | | 3,381,348,415.12 | 31,726.41 | -3,431,502.74 | 5,255.96 | 238,204,102.49 | 87,311,918.87 | 7,136,461,044.70 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3418810187574
第12页

印永

泽世印
3418810187574

安徽江南化工股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽江南化工股份有限公司(以下简称“江南化工”、“公司”或“本公司”)系经宁国市经济体制改革委员会批准,由原安徽省宁国江南化工厂改制成立,改制后总股本 165.60 万元。股东持股情况为:宁国市港口镇政府 28.80 万元,持股 17.40%;江南化工厂 14.40 万元,持股 8.70%;职工股 122.40 万元,持股 73.90%。改制出资经宁国市审计事务所审验,并出具宁审验字(98)《验资报告》。公司于 1998 年 12 月 3 日在宣城市工商行政管理局登记注册,注册地址为安徽省宁国市港口镇分界山。公司统一社会信用代码为 91341800153422677D。

2003 年 8 月公司股东由宁国市港口镇政府、江南化工厂和职工股变更为熊立武、熊南珠和匡立文。公司历经三次股本增资,至 2007 年 6 月公司股本由设立初的 165.60 万元变更为 4,033.06 万元。依据 2007 年 8 月公司《第二次临时股东会决议》并经中国证监会 2008 年 3 月 26 日核准,本公司向社会公众发行普通股 13,500,000 股,公司股本变更为 5,383.06 万元。公司股票于 2008 年 5 月 6 日在深圳证券交易所上市挂牌交易,股票简称“江南化工”,股票代码“002226”。公开发行股份后自然人熊立武持有本公司 38.21%股份,为本公司实际控制人。

2011 年 5 月 31 日,根据中国证监会《关于核准安徽江南化工股份有限公司发行股份购买资产方案的批复》(证监许可[2011]827 号),本公司向盾安控股集团有限公司(以下简称“盾安控股”)发行 87,640,000 股份、向安徽盾安化工集团有限公司(以下简称“盾安化工”)发行 36,160,000 股份购买相关资产。此次定向增发完成后,盾安控股持有公司 8,764 万股份,占公司股份总数的比例为 33.23%,盾安化工持有公司 3,616 万股份,占公司股份总数的比例为 13.70%。公司控制权发生变化,控股股东变更为盾安控股,实际控制人变更为姚新义。

2020 年 7 月 31 日,北方特种能源集团有限公司(以下简称“特能集团”)与浙商银行股份有限公司杭州分行、盾安控股共同签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》,盾安控股拟向特能集团转让其合计持有的公司 187,347,254 股股份(无限售条件),占公司总股本的 15.00%,转让价格为 7 元/股,总价款为 1,311,430,778.00 元。同时,盾安控股将所持江南化工 187,222,356 股限售股份(占公司总股本 14.99%)所对应的全部表决权委托给特能集团行使。

2020 年 12 月 28 日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,盾安控股向特能集团转让其持有的本公司 187,347,254 股股份(无限售条件,占公司总股本的 15.00%),已于 2020 年 12 月 25 日完成过户登记手续。至此,特

能集团合计持有江南化工表决权总数的 29.99%，成为本公司的控股股东。

2021 年 7 月 15 日本公司“通过非公开发行股份的形式，购买北方爆破科技有限公司 100.00%股权，北方矿业服务有限公司 49.00%股权、北方矿业投资有限公司 49.00%股权，陕西庆华汽车安全系统有限公司 65.00%股权，广西金建华民用爆破器材有限公司 90.00%股权”的重组方案获得中国证券监督管理委员会《关于核准安徽江南化工股份有限公司向北方特种能源集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2021]2387号），本公司发行 900,348,489 股，交易对价 3,169,226,681.28 元（3.52 元/股）。本公司注册资本变更为 2,648,922,855 元，股份总数 2,648,922,855 股（每股面值 1 元）。2021 年 9 月 30 日上述股份在深交所发行上市，交易完成后中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器工业集团”）下属企业合计持有的股份达到 38.93%（其中特能集团直接持有 19.70%股份）。

2024 年 12 月 16 日，公司收到特能集团提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，西安庆华民用爆破器材股份有限公司（以下简称“庆华民爆”）持有的公司股份 53,883,664 股(无限售条件)已于 2024 年 12 月 13 日无偿划转至特能集团，本次无偿划转完成后，特能集团直接持有的公司股权比例由 19.70%上升至 21.74%。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事的经营活动：民用爆破器材（乳化炸药（胶状）、粉状乳化炸药、乳化炸药（胶状，现场混装车）、多孔粒状铵油炸药（现场混装车）等）研发、生产、销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务；爆破合成新材料研发、生产、销售；化工产品及其原辅材料（不含危险化学品）生产、销售；危险货物运输；机电设备产品生产、销售（上述项目仅限分支机构经营）；新能源技术、电力技术、生物质发电技术、风力发电技术、光伏发电技术开发、咨询、服务及成果转让；风力发电、光伏发电、光热发电等清洁能源的生产及销售；与公司信息化建设相关的信息业务咨询；与公司生产、服务相关的技术业务咨询；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东为特能集团，最终控制人为兵器工业集团。截至2024年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共118户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本年合并范围变动情况详见本附注八“合并范围变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月15日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 公司简称 | -- | 公司名称 |
|--------|----|-----------------|
| 北方爆破科技 | 指 | 北方爆破科技有限公司 |
| 广西金建华 | 指 | 广西金建华民用爆破器材有限公司 |

| 公司简称 | -- | 公司名称 |
|----------|----|----------------------|
| 陕西庆华汽车 | 指 | 陕西庆华汽车安全系统有限公司 |
| 新疆天河化工 | 指 | 新疆天河化工有限公司 |
| 安徽向科化工 | 指 | 安徽向科化工有限公司 |
| 四川南部永生 | 指 | 四川省南部永生化工有限责任公司 |
| 安徽江南爆破 | 指 | 安徽江南爆破工程有限公司 |
| 湖北帅力化工 | 指 | 湖北帅力化工有限公司 |
| 河南华通化工 | 指 | 河南华通化工有限公司 |
| 福建久依久 | 指 | 福建漳州久依久化工有限公司 |
| 四川绵竹兴远 | 指 | 四川省绵竹兴远特种化工有限公司 |
| 四川宇泰工程 | 指 | 四川宇泰特种工程技术有限公司 |
| 中金立华工业 | 指 | 中金立华工业工程服务有限公司 |
| 宁国江南运输 | 指 | 宁国江南运输有限责任公司 |
| 盾安新能源 | 指 | 浙江盾安新能源发展有限公司 |
| 新疆江南易泰 | 指 | 新疆江南易泰建材有限公司 |
| 江苏剑峽化工 | 指 | 江苏剑峽化工有限公司 |
| 南京理工科技 | 指 | 南京理工科技化工有限责任公司 |
| 马鞍山化工 | 指 | 马鞍山江南化工有限责任公司 |
| 宁国平安爆破 | 指 | 宁国市平安爆破服务有限公司 |
| 宁国油相材料 | 指 | 安徽省宁国市江南油相材料有限公司 |
| 湖北金兰材料 | 指 | 湖北金兰特种金属材料有限公司 |
| 安徽向科工程 | 指 | 安徽向科工程科技有限公司 |
| 安徽皖化爆破 | 指 | 安徽皖化民用爆破器材有限公司 |
| 陕西北方民爆 | 指 | 陕西北方民爆集团有限公司 |
| 山西江阳兴安 | 指 | 山西江阳兴安民爆器材有限公司 |
| 山西江阳爆破 | 指 | 山西江阳工程爆破有限公司 |
| 内蒙古恒安 | 指 | 内蒙古恒安爆破有限公司 |
| 内蒙古科大 | 指 | 内蒙古科大爆破工程有限公司 |
| 百色新联物流 | 指 | 百色新联物流有限公司 |
| 中宝资源国际 | 指 | 中宝资源国际有限公司 |
| 北矿投资公司 | 指 | 北方矿业投资有限公司 |
| 北矿服务公司 | 指 | 北方矿业服务有限公司 |
| 北矿简易公司 | 指 | 北方矿业技术服务简易股份有限公司 |
| 纳米比亚公司 | 指 | 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 |
| 塞尔维亚公司 | 指 | EKSPLOZIVI RUDEX DOO |
| 蒙古 ET 公司 | 指 | Erkhet Tunsh LLC |
| 安徽恒源技研 | 指 | 安徽恒源技研化工有限公司 |

| 公司简称 | -- | 公司名称 |
|--------|----|----------------------|
| 诸暨如山汇盈 | 指 | 诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 白河庆华 | 指 | 陕西白河庆华化工有限公司 |
| 陕西红旗民爆 | 指 | 陕西红旗民爆集团股份有限公司 |
| 朝阳红山 | 指 | 朝阳红山化工有限责任公司 |

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》、《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》、《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》中民用爆破相关业务有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、新金融工具准则、新租赁准则、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、附注四、10“金融工具”、附注四、11“金融资产减值”、附注四、32“租赁”及附注、24“长期资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额 \geq 1000 万元人民币 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额 \geq 1000 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 预付款项账面余额 \geq 1000 万元人民币 |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程发生额或期末余额 \geq 1000 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 应付账款账面余额 \geq 1000 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 其他应付款账面余额 \geq 900 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占公司总收入 \geq 5.00% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产 \geq 1.00% |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见本附注四、6 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东

权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 本组合以承兑人为信用风险较小的银行确定。 |
| 商业承兑汇票组合 | 本组合根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------------|----------------------|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |
| 合并范围内关联往来组合 | 本组合为江南化工合并范围内关联方。 |
| 合同资产： | |
| 账龄组合 | 本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。 |
| 合并范围内关联往来组合 | 本组合为江南化工合并范围内关联方。 |

③其他应收款

本集团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 |
|-------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |
| 合并范围内关联往来组合 | 本组合为江南化工合并范围内关联方。 |

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

1) 民爆业务

| 账龄 | 应收款项预期信用损失率 (%) |
|-----------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年下同) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 |
| 3-4 年 | 20.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

2) 新能源业务

| 账龄 | 应收款项预期信用损失率 (%) |
|-----------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年下同) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

12、 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13、 应收款项融资

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其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。

14、 存货

（1） 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

16、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日

持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投

资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

民爆及其他业务固定资产折旧计提方法：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-30 | 3.00 | 3.23-3.88 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-12 | 3.00 | 8.08-9.70 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6-8 | 3.00 | 12.13-16.17 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5-8 | 3.00 | 12.13-19.40 |
| 其他 | 年限平均法 | 5-8 | 3.00 | 12.13-19.40 |

新能源产业固定资产折旧计提方法：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-30 | 5.00 | 3.17-19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 发电及相关设备 | 年限平均法 | 10-20 | 5.00 | 4.75-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定

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

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

21、借款费用

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

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

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

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

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

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、砂石采矿权、专利权及非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

各项无形资产的使用摊销寿命如下:

| 项 目 | 摊销年限 (年) |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 权证有效期 |
| 砂石采矿权 | 20 |
| 非专利权 | 10 |
| 其他 | 3-10 |

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- ①公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;
- ②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

28、收入

（1）收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“某一时点履行的履约义务”，按本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本集团收入确认的具体政策如下：

公司主要从事民用爆破器材和风力发电、光伏发电等清洁能源的生产和销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务等。

①公司销售民用爆破器材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法为：民用爆破器材销售业务分为两种形式，一种为运至客户指定仓库经验收后确认收入；另一种是自提，发出商品收到提单确认收入。

②公司的发电业务，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法为：发电业务于电力供应至各电厂所在地的省电网公司后，根据电量结算单确认销售收入。

③工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务的收入确认具体方法为：与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。

（4）收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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集团两种情况处理：（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集团提供贷款的，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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为运输工具、房屋建筑物、机器设备等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

33、专项储备

自 2022 年 11 月 21 日起,本集团按照财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费用。根据《企业会计准则解释第 3 号》(财会〔2009〕8 号),本集团依照国家有关规定提取安全生产费用时,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时,对规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时直接冲减专项储备;属于资本性支出的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(1) 建设工程施工企业以建筑安装工程造价为依据,于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。提取标准如下:

①矿山工程 3.5%;②铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%;③水利水电工程、电力工程 2.5%;④冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%;⑤市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%。

(2) 民用爆炸物品生产企业,以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:

①上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 4%提取;②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 2%提取;③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.5%提取;④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.2%提取。

(3) 交通运输企业以上一年度营业收入为依据,确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:

①普通货运业务 1%;②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

(4) 电力生产企业以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:

①上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 3%提取;②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1.5%提取;③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 1%提取;④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.8%提取;⑤上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分,按照 0.6%提取;⑥上一年度营业收入超过 100 亿元的部分,按照 0.2%提取。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行该解释。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行该解释。

(2) 会计估计变更

本集团于 2025 年 2 月 28 日召开的第六届董事会第三十七次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体情况如下：

本公司全资子公司新疆江南易泰建材有限公司拥有的乌鲁木齐市米东区甘泉堡建筑用砂 1 号砂场矿山服务年限因生产规模变更，与乌鲁木齐市自然资源局签订《采矿权出让合同补充协议》，约定原砂场矿山服务年限由 10 年变更为 20 年。为了适应公司业务实际情况，公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠的会计信息，根据《采矿权出让合同补充协议》及乌鲁木齐市自然资源局新颁发的采矿许可证约定，公司对采矿权摊销期限进行了调整。本次会计估计变更自 2024 年 12 月 1 日开始执行。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。对公司 2024-2039 年度利润总额的影响情况如下（以 2023 年 12 月末采矿权余额 9,445.76 万元测算）：

单位：万元

| 年 度 | 会计估计变更前摊销 | 会计估计变更后摊销 | 影响利润总额 |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 2024 年度 | 1,616.83 | 1,526.52 | 90.31 |
| 2025 年度 | 1,616.83 | 533.07 | 1,083.76 |
| 2026 年度 | 1,616.83 | 533.07 | 1,083.76 |
| 2027 年度 | 1,616.83 | 533.07 | 1,083.76 |
| 2028 年度 | 1,616.83 | 533.07 | 1,083.76 |
| 2029 年度 | 1,361.61 | 533.07 | 828.54 |
| 2030 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2031 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2032 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2033 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2034 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2035 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2036 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2037 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2038 年度 | | 533.07 | -533.07 |
| 2039 年度 | | 456.26 | -456.26 |

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|-------------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| | 当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%、3.5%、2.5%、1%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%、1.5%计缴。 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后的余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 6%、12%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 31%、30%、25%、20%、17%、16.5%、15%、 8.25%计缴/详见下表。 |

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 | 税收优惠政策 | 所得税税率 |
|--------------------|--------------|--------|
| 北方爆破科技 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 山西江阳爆破 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 山西江阳兴安 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 广西金建华 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 新疆天河化工 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 新疆天河爆破工程有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 新疆中岩恒泰爆破工程有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 安徽向科化工 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 四川南部永生 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 湖北帅力化工 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 河南华通化工 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 马鞍山化工 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 湖北金兰材料 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 南京理工科技 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 朝阳红山 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 克州新天恒泰化工有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 新疆中矿天泓矿山技术工程有限责任公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 陕西庆华汽车 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 陕西北方民爆 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 神木北方特能化工科技有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 陕西特能混制科技有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 陕西汉阴庆华化工有限公司 | 高新技术企业税收优惠 | 15.00% |
| 新疆中矿天泰矿山技术工程有限责任公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 广安市广安区万达化工建材有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 四川绵竹兴远 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 内蒙古大漠风电有限责任公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 包头市盾安风电有限责任公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |

| 纳税主体名称 | 税收优惠政策 | 所得税税率 |
|--------------------|--------------|--------|
| 内蒙古大漠（杭锦旗）风电有限责任公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 内蒙古盾安光伏电力有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 伊吾盾安风电有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 鄯善盾安风电有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 木垒县盾安风电有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 宁夏盾安风电有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 贵州盾安风电有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 酒泉盾安新能源有限公司 | 西部大开发企业所得税优惠 | 15.00% |
| 成都西交特种工程技术勘测设计有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 赤壁帅力危货运输有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 嘉鱼县长顺贸易有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 河南华通永安爆破技术工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 确山县鸿盛建材购销有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 新疆盾安新能源有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 内蒙古恒安 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 百色建华民用爆炸物品销售有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 广西拓通爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 百色新联物流 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 和静天河万方化工有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 新疆天河泓泰矿山技术工程有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 沙雅县东方丽盛货运有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 克州恒远运输有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 新疆中矿恒泰矿山技术工程有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 克州恒远民用爆破器材专卖有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 喀什地区民用爆破器材专卖有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 巴州长岭民用爆破器材有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 安徽晶恒汽车运输有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 石台县秋浦爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 祁门县民爆器材有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 黄山市祁门县向科爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 安庆向科运输有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 南部县永生运业有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 仪陇县臻裕爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 巢湖市江南矿山爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 霍邱县兴安民爆器材有限责任公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 霍邱县兴安危险品运输有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 福建省龙曜工程技术有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 福建省华飞爆破工程有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |

| 纳税主体名称 | 税收优惠政策 | 所得税税率 |
|--------------|-----------|--------------|
| 绵竹市兴远运业有限公司 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 宁国油相材料 | 小微企业所得税优惠 | 20.00% |
| 中宝资源国际 | —— | 16.50%、8.25% |
| 北矿投资公司 | —— | 17.00% |
| 北矿服务公司 | —— | 16.50%、8.25% |
| 北矿简易公司 | —— | 30.00% |
| 纳米比亚公司 | —— | 31.00% |
| 塞尔维亚公司 | —— | 15.00% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | —— | 25.00% |

注：本公司子公司中宝资源国际、北矿服务公司为香港注册公司，应纳税所得额不超过 200.00 万元港币的部分，适用 8.25% 的税率，应纳税所得额超过 200.00 万元港币的部分，适用 16.50% 的税率。其他境外子公司分别适用所在国所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业税收优惠

根据《企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税，符合高新技术企业认定条件的子公司及其所得税优惠期间具体列示如下表：

| 公司名称 | 所得税优惠期间 |
|----------------|----------------|
| 北方爆破科技 | 2022 年至 2024 年 |
| 山西江阳爆破 | 2022 年至 2024 年 |
| 山西江阳兴安 | 2023 年至 2025 年 |
| 广西金建华 | 2023 年至 2025 年 |
| 新疆天河化工 | 2023 年至 2025 年 |
| 新疆天河爆破工程有限公司 | 2022 年至 2024 年 |
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | 2023 年至 2025 年 |
| 新疆中岩恒泰爆破工程有限公司 | 2024 年至 2026 年 |
| 安徽向科化工 | 2022 年至 2024 年 |
| 四川南部永生 | 2023 年至 2025 年 |
| 湖北帅力化工 | 2023 年至 2025 年 |
| 河南华通化工 | 2023 年至 2025 年 |
| 马鞍山化工 | 2022 年至 2024 年 |
| 湖北金兰材料 | 2024 年至 2026 年 |
| 南京理工科技 | 2023 年至 2025 年 |
| 朝阳红山 | 2024 年至 2026 年 |

（2）西部大开发企业所得税优惠

2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公告规定：自 2021 年 1 月 1 日至

2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00% 以上的企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

（3）小微企业税收优惠政策

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（4）“三免三减半”所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55 号），企业于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第五条规定，企业既符合西部大开发 15.00% 优惠税率条件，又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的，可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

根据上述通知，酒泉盾安新能源有限公司盾安桥北第三 100mw 配套风电场享受 2022 年至 2024 年免征企业所得税的优惠。

(5) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局印发《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50.00%的政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 688,724.22 | 1,457,271.83 |
| 银行存款 | 496,097,493.84 | 563,790,283.71 |
| 其他货币资金 | 36,936,905.40 | 47,621,975.84 |
| 存放财务公司存款 | 1,397,056,977.17 | 1,327,732,063.21 |
| 合 计 | 1,930,780,100.63 | 1,940,601,594.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 298,023,270.85 | 308,765,544.64 |

使用受到限制的货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 12,752,281.23 | 31,806,564.85 |
| 保函保证金 | 14,041,722.78 | 14,737,468.76 |
| 其他原因受限 | 16,059,114.59 | 32,321,445.95 |
| 合 计 | 42,853,118.60 | 78,865,479.56 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 指定理由和依据 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 359,939,800.00 | 285,798,000.00 | —— |
| 其中：权益工具投资 | 359,939,800.00 | 285,798,000.00 | —— |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 204,880,715.18 | 262,340,315.67 |
| 小 计 | 204,880,715.18 | 262,340,315.67 |
| 减：坏账准备 | 10,244,035.76 | 13,117,015.77 |
| 合 计 | 194,636,679.42 | 249,223,299.90 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|------------|----------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | | 95,245,667.70 |
| 合 计 | | 95,245,667.70 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 204,880,715.18 | 100.00 | 10,244,035.76 | 5.00 | 194,636,679.42 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | 204,880,715.18 | 100.00 | 10,244,035.76 | 5.00 | 194,636,679.42 |
| 合 计 | 204,880,715.18 | 100.00 | 10,244,035.76 | 5.00 | 194,636,679.42 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 262,340,315.67 | 100.00 | 13,117,015.77 | 5.00 | 249,223,299.90 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | 262,340,315.67 | 100.00 | 13,117,015.77 | 5.00 | 249,223,299.90 |
| 合 计 | 262,340,315.67 | 100.00 | 13,117,015.77 | 5.00 | 249,223,299.90 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 204,880,715.18 | 10,244,035.76 | 5.00 |
| 合 计 | 204,880,715.18 | 10,244,035.76 | 5.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|-------|-------|--------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 13,117,015.77 | -2,627,980.01 | | | -245,000.00 | 10,244,035.76 |
| 合 计 | 13,117,015.77 | -2,627,980.01 | | | -245,000.00 | 10,244,035.76 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2,656,014,862.07 | 2,088,214,730.92 |
| 1至2年 | 674,740,826.84 | 666,347,226.95 |
| 2至3年 | 435,123,163.23 | 406,223,248.68 |
| 3至4年 | 298,795,054.13 | 223,913,346.88 |
| 4至5年 | 194,380,554.60 | 98,983,325.41 |
| 5年以上 | 145,688,263.56 | 198,594,815.38 |
| 小计 | 4,404,742,724.43 | 3,682,276,694.22 |
| 减：坏账准备 | 231,189,844.76 | 299,014,936.99 |
| 合计 | 4,173,552,879.67 | 3,383,261,757.23 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,989,256,629.06 | 45.16 | 21,850,710.06 | 1.1 | 1,967,405,919.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,415,486,095.37 | 54.84 | 209,339,134.70 | 8.67 | 2,206,146,960.67 |
| 其中：账龄组合 | 2,415,486,095.37 | 54.84 | 209,339,134.70 | 8.67 | 2,206,146,960.67 |
| 合计 | 4,404,742,724.43 | 100.00 | 231,189,844.76 | 5.25 | 4,173,552,879.67 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,864,168,173.89 | 50.63 | 152,964,394.75 | 8.21 | 1,711,203,779.14 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,818,108,520.33 | 49.37 | 146,050,542.24 | 8.03 | 1,672,057,978.09 |
| 其中：账龄组合 | 1,818,108,520.33 | 49.37 | 146,050,542.24 | 8.03 | 1,672,057,978.09 |
| 合计 | 3,682,276,694.22 | 100.00 | 299,014,936.99 | 8.12 | 3,383,261,757.23 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年初余额 | | 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 |
| 客户 1 | 625,457,592.19 | | 707,008,177.26 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 2 | 484,407,822.20 | | 563,995,705.88 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 3 | 170,619,581.20 | | 200,233,910.91 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 4 | 150,655,747.93 | | 166,529,141.99 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 5 | 125,658,526.69 | | 155,376,910.97 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 6 | 91,126,397.18 | | 103,498,750.61 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 7 | 59,341,435.33 | | 68,001,347.87 | | | 应收电价及国补资金 |
| 客户 8 | 3,936,676.42 | | 2,761,973.51 | | | 应收电价及国补资金 |
| 库车县鑫发矿业有限公司 | 131,827,187.30 | 131,827,187.30 | | | | 预期无法收回 |
| 阿克陶县昆础铁矿业有限公司 | | | 4,259,551.63 | 4,259,551.63 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 新疆瀚盛丰源矿业有限公司 | 3,118,362.40 | 3,118,362.4 | 3,118,362.40 | 3,118,362.4 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 新疆昊通工贸有限公司 | | | 2,884,889.80 | 2,884,889.8 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 四川路航建设工程有限责任一分公司 | 2,474,986.41 | 2,474,986.41 | 2,474,986.41 | 2,474,986.41 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 青海庆华矿冶煤化集团有限公司 | 1,708,438.89 | 1,708,438.89 | 1,508,438.89 | 1,508,438.89 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 德阳市兴远民爆器材有限公司什邡分公司 | 1,129,257.06 | 1,129,257.06 | 1,129,257.06 | 1,129,257.06 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 新疆凯领阿尔格敏矿业有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| AKTORA.T.EOGRANAKBEOGRAD | 2,189,826.42 | 2,189,826.42 | | | | 预期无法收回 |
| 托克逊县露天煤矿有限公司 | 1,882,435.94 | 1,882,435.94 | | | | 预期无法收回 |
| 柳州正菱鹿寨水泥有限公司 | 1,006,097.59 | 1,006,097.59 | | | | 预期无法收回 |
| 其他单位汇总 | 6,627,802.74 | 6,627,802.74 | 5,475,223.87 | 5,475,223.87 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 1,864,168,173.89 | 152,964,394.75 | 1,989,256,629.06 | 21,850,710.06 | 1.10 | — |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

1) 民爆业务

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,111,732,824.03 | 105,617,456.53 | 5.00 |
| 1至2年 | 131,037,674.75 | 13,103,767.47 | 10.00 |
| 2至3年 | 65,174,268.92 | 9,776,140.33 | 15.00 |
| 3至4年 | 17,373,508.71 | 3,474,701.73 | 20.00 |
| 4至5年 | 12,697,358.86 | 10,157,887.10 | 80.00 |
| 5年以上 | 27,397,643.43 | 27,397,643.43 | 100.00 |
| 合 计 | 2,365,413,278.70 | 169,527,596.59 | — |

2) 新能源业务

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | 48,468.64 | 14,540.59 | 30.00 |
| 4至5年 | 20,454,701.05 | 10,227,350.54 | 50.00 |
| 5年以上 | 29,569,646.98 | 29,569,646.98 | 100.00 |
| 合 计 | 50,072,816.67 | 39,811,538.11 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 299,014,936.99 | 50,092,767.86 | -4,233,517.83 | -137,219,458.14 | 23,535,115.88 | 231,189,844.76 |
| 合 计 | 299,014,936.99 | 50,092,767.86 | -4,233,517.83 | -137,219,458.14 | 23,535,115.88 | 231,189,844.76 |

注：其他变动主要系本年收购陕西红旗民爆、朝阳红山增加 40,054,158.86 元，处置四川南部永生减少 16,217,759.02 元等合并范围变动影响。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销账面原值 | 核销坏账 |
|-----------|----------------|----------------|
| 实际核销的应收账款 | 137,219,458.14 | 137,219,458.14 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-------------|----------|-----------------------|----------|----------|-----------|
| 库车县鑫发矿业有限公司 | 爆破工程款 | 131,827,187.30 | 无法收回 | 总裁会议 | 否 |
| 合 计 | — | 131,827,187.30 | — | — | — |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 公司 1 | 707,008,177.26 | | 707,008,177.26 | 16.02 | |
| 公司 2 | 563,995,705.88 | | 563,995,705.88 | 12.78 | |
| 公司 3 | 266,544,607.56 | | 266,544,607.56 | 6.04 | 13,327,230.38 |
| 公司 4 | 200,233,910.91 | | 200,233,910.91 | 4.54 | |
| 公司 5 | 166,529,141.99 | | 166,529,141.99 | 3.77 | |
| 合计 | 1,904,311,543.60 | | 1,904,311,543.60 | 43.15 | 13,327,230.38 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 7,759,913.18 | 387,995.66 | 7,371,917.52 |
| 合计 | 7,759,913.18 | 387,995.66 | 7,371,917.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,759,913.18 | 100.00 | 387,995.66 | 5.00 | 7,371,917.52 |
| 其中：账龄组合 | 7,759,913.18 | 100.00 | 387,995.66 | 5.00 | 7,371,917.52 |
| 合计 | 7,759,913.18 | — | 387,995.66 | — | 7,371,917.52 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 7,759,913.18 | 387,995.66 | 5.00 |
| 合计 | 7,759,913.18 | 387,995.66 | 5.00 |

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|---------|---------|-------------------|-------------------|
| | | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | | 198,900.64 | | | 189,095.02 | 387,995.66 |
| 合计 | | 198,900.64 | | | 189,095.02 | 387,995.66 |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 451,579,188.78 | 454,500,877.04 |
| 合计 | 451,579,188.78 | 454,500,877.04 |

(2) 年末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

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 945,926,086.47 | |
| 合计 | 945,926,086.47 | |

7、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 259,322,505.34 | 94.48 | 162,122,480.34 | 93.72 |
| 1至2年 | 9,509,125.54 | 3.47 | 4,720,819.13 | 2.73 |
| 2至3年 | 1,712,915.61 | 0.62 | 3,136,650.63 | 1.81 |
| 3年以上 | 3,926,116.27 | 1.43 | 3,001,549.60 | 1.74 |
| 合计 | 274,470,662.76 | 100.00 | 172,981,499.70 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 北京北方诺信科技有限公司 | 45,577,840.66 | 16.61 |
| 四川通达化工有限责任公司峨边分公司 | 15,000,000.00 | 5.47 |
| 辽宁日垓机械化土方施工有限公司 | 10,439,897.92 | 3.80 |
| 吉林三二零五机械厂化工材料分厂 | 9,975,000.00 | 3.63 |
| 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 9,687,691.31 | 3.53 |
| 合计 | 90,680,429.89 | 33.04 |

8、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 12,988,406.40 | 11,812,125.90 |
| 其他应收款 | 325,984,766.35 | 240,232,693.96 |
| 合计 | 338,973,172.75 | 252,044,819.86 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 蒙古ET公司 | 11,988,406.40 | 11,812,125.90 |
| 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 小计 | 12,988,406.40 | 11,812,125.90 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 12,988,406.40 | 11,812,125.90 |

② 重要的账龄超过1年的应收股利

| 被投资单位 | 年末余额 | 账龄 | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------|----------------------|------|-------|--------------|
| 蒙古ET公司 | 11,988,406.40 | 1-2年 | 战略调整 | 预计可收回 |
| 合计 | 11,988,406.40 | — | — | — |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 225,946,518.43 | 116,409,430.47 |
| 1至2年 | 38,463,811.52 | 83,160,974.17 |
| 2至3年 | 59,868,395.42 | 45,443,157.88 |
| 3至4年 | 24,791,137.83 | 19,568,757.76 |
| 4至5年 | 16,621,841.06 | 20,763,903.52 |
| 5年以上 | 38,946,982.30 | 22,590,295.24 |
| 小计 | 404,638,686.56 | 307,936,519.04 |
| 减：坏账准备 | 78,653,920.21 | 67,703,825.08 |
| 合计 | 325,984,766.35 | 240,232,693.96 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金及租金 | 167,723,996.39 | 178,144,513.27 |
| 应收股权款 | 82,500,000.00 | |
| 代垫款项 | 51,537,332.15 | 35,948,945.42 |
| 劳务款及往来款 | 36,225,335.89 | 23,197,925.52 |
| 押金、质保金及备用金 | 23,623,927.79 | 33,495,490.65 |
| 其他 | 43,028,094.34 | 37,149,644.18 |
| 小计 | 404,638,686.56 | 307,936,519.04 |
| 减：坏账准备 | 78,653,920.21 | 67,703,825.08 |
| 合计 | 325,984,766.35 | 240,232,693.96 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 102,683,865.12 | 25.38 | 20,183,865.12 | 19.66 | 82,500,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 301,954,821.44 | 74.62 | 58,470,055.09 | 19.36 | 243,484,766.35 |
| 其中：账龄组合 | 301,954,821.44 | 74.62 | 58,470,055.09 | 19.36 | 243,484,766.35 |
| 合计 | 404,638,686.56 | 100.00 | 78,653,920.21 | 19.44 | 325,984,766.35 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 19,103,371.90 | 6.20 | 19,103,371.90 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 288,833,147.14 | 93.80 | 48,600,453.18 | 16.83 | 240,232,693.96 |
| 其中：账龄组合 | 288,833,147.14 | 93.80 | 48,600,453.18 | 16.83 | 240,232,693.96 |
| 合计 | 307,936,519.04 | 100.00 | 67,703,825.08 | 21.99 | 240,232,693.96 |

A、年末单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川永生通企业管理服务有限公司 | | | 82,500,000.00 | | | 产权交易所转款过程中 |
| 施群雄（福建久依久原股东） | 11,322,696.55 | 11,322,696.55 | 11,322,696.55 | 11,322,696.55 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 霍山县鑫红谷农业科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 预期无法收回 |
| 什邡市永安化工有限公司 | 1,698,648.00 | 1,698,648.00 | 1,698,648.00 | 1,698,648.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 郑峰 | 1,097,349.18 | 1,097,349.18 | 1,097,349.18 | 1,097,349.18 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 陕西正乾建设工程有限公司 | | | 2,023,688.80 | 2,023,688.80 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 其他单位汇总 | 3,984,678.17 | 3,984,678.17 | 4,041,482.59 | 4,041,482.59 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 19,103,371.90 | 19,103,371.90 | 102,683,865.12 | 20,183,865.12 | 19.66 | — |

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 143,007,624.46 | 7,147,277.20 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 38,116,928.74 | 3,811,692.90 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 59,982,802.15 | 8,999,924.32 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 23,887,410.46 | 4,777,482.09 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 16,131,885.27 | 12,905,508.22 | 80.00 |
| 5 年以上 | 20,828,170.36 | 20,828,170.36 | 100.00 |
| 合 计 | 301,954,821.44 | 58,470,055.09 | 19.36 |

④ 坏账准备计提情况

| 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 | 26,962,072.73 | 21,638,380.45 | 19,103,371.90 | 67,703,825.08 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本 年: | | | | |
| 本年计提 | -22,006,820.08 | 32,009,269.60 | 90,040.15 | 10,092,489.67 |
| 本年转回 | | | -78,984.19 | -78,984.19 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | -2,254,716.12 | -1,006,000.00 | -3,260,716.12 |
| 其他变动 | 2,192,024.55 | -70,156.04 | 2,075,437.26 | 4,197,305.77 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 7,147,277.20 | 51,322,777.89 | 20,183,865.12 | 78,653,920.21 |

注：其他变动主要系本公司本期收购陕西红旗民爆及朝阳红山增加 13,195,859.97 元，处置四川南部永生减少 8,927,707.69 元，福建久依久处置子公司减少 78,823.96 元，北方爆破科技汇率变动影响增加 7,977.45 元。

⑤ 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核销 | 汇率变动 | 合并范围变动 | |
| 坏账 准备 | 67,703,825.08 | 10,092,489.67 | -78,984.19 | -3,260,716.12 | 7,977.45 | 4,189,328.32 | 78,653,920.21 |
| 合计 | 67,703,825.08 | 10,092,489.67 | -78,984.19 | -3,260,716.12 | 7,977.45 | 4,189,328.32 | 78,653,920.21 |

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,260,716.12 |

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|---------|------|----------------------|
| 四川永生通企业管理服务有限公司 | 82,500,000.00 | 20.39 | 应收股权转让款 | 1年以内 | |
| 青海鸿宇建设工程有限公司 | 44,531,000.07 | 11.01 | 租赁费 | 1-4年 | 6,939,139.58 |
| 广西建华机械有限公司 | 29,364,776.26 | 7.26 | 往来款 | 1-3年 | 1,538,291.06 |
| 施群雄(福建久依久原股东) | 11,322,696.55 | 2.8 | 往来款 | 2-5年 | 11,322,696.55 |
| 芜湖市诺贝尔新材料有限公司 | 9,880,000.00 | 2.44 | 保证金 | 2-3年 | 1,522,000.00 |
| 合 计 | 177,598,472.88 | 43.89 | — | — | 21,322,127.19 |

9、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 329,099,244.84 | 5,866,935.18 | 323,232,309.66 |
| 在产品 | 70,181,144.62 | 21,928.90 | 70,159,215.72 |
| 库存商品 | 212,562,862.80 | 648,811.57 | 211,914,051.23 |
| 周转材料 | 20,842,435.76 | 49,716.84 | 20,792,718.92 |
| 合同履约成本 | 185,795,690.89 | 62,332.05 | 185,733,358.84 |
| 委托加工物资 | 1,485,194.54 | | 1,485,194.54 |
| 合 计 | 819,966,573.45 | 6,649,724.54 | 813,316,848.91 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 222,792,618.96 | 6,705,341.48 | 216,087,277.48 |
| 在产品 | 45,660,626.91 | | 45,660,626.91 |
| 库存商品 | 197,225,683.82 | 2,735,428.94 | 194,490,254.88 |
| 周转材料 | 19,739,833.69 | 49,716.84 | 19,690,116.85 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履行成本 | 110,184,887.87 | 62,332.05 | 110,122,555.82 |
| 委托加工物资 | 818,325.42 | | 818,325.42 |
| 合 计 | 596,421,976.67 | 9,552,819.31 | 586,869,157.36 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回或转销 | 合并减少 | |
| 原材料 | 6,705,341.48 | 1,063,831.39 | 445,683.56 | 1,930,910.26 | 417,010.99 | 5,866,935.18 |
| 在产品 | | 21,928.90 | | | | 21,928.90 |
| 周转材料 | 49,716.84 | | | | | 49,716.84 |
| 库存商品 | 2,735,428.94 | | | 2,086,617.37 | | 648,811.57 |
| 合同履行成本 | 62,332.05 | | | | | 62,332.05 |
| 合 计 | 9,552,819.31 | 1,085,760.29 | 445,683.56 | 4,017,527.63 | 417,010.99 | 6,649,724.54 |

10、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-------------|------|----------------------|----|
| 一年内到期的长期应收款 | | 12,546,000.00 | |
| 合 计 | | 12,546,000.00 | |

11、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税 | 308,694,419.43 | 175,672,807.89 |
| 预缴企业所得税 | 46,994,188.78 | 34,821,677.00 |
| 预缴其他税费 | 3,157,601.63 | 2,462,957.30 |
| 待摊费用 | 811,173.79 | 4,666,691.06 |
| 其他 | 783,395.39 | 47,418,431.27 |
| 合 计 | 360,440,779.02 | 265,042,564.52 |

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末 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 | | | | | | | | | | | | |
| 西昌永盛实业有限责任 公司 | 30,044,324.16 | | | | -813,698.24 | | 173,775.24 | 2,000,000.00 | | | 27,404,401.16 | |
| 德阳市兴远民爆器材有 限公司 | | | 840,000.00 | | -1,110,000.00 | | | | | 270,000.00 | | |
| 福建省联久民爆物品有 限公司 | 1,558,784.44 | | | | -143,050.02 | | | | | | 1,415,734.42 | |
| 福建省闽盛民爆物品有 限公司 | 2,300,471.81 | | | | 14,826.05 | | | | | | 2,315,297.86 | |
| 福建省龙曜工程技术有 限公司 | | | | | | | | | | 15,495,223.65 | 15,495,223.65 | |
| 福建省华飞爆破工程有 限公司 | | | | | | | | | | 8,404,816.09 | 8,404,816.09 | 5,640,260.24 |
| 通山泰安爆破工程服务 有限公司 | 2,623,450.40 | | | | 102,144.93 | | 208,954.24 | 519,566.57 | | | 2,414,983.00 | |
| 广安市联发民用爆破工 程有限公司 | 8,811,175.88 | | | | 1,026,231.39 | | | | | -9,837,407.27 | | |
| 巴州万安保安服务有限 公司 | 457,456.78 | | | | -457,456.78 | | | | | | | |
| 克州金盾保安押运有限 | 12,041,459.25 | | | | 618,779.44 | | | | | | 12,660,238.69 | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末 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 |
| 责任公司 | | | | | | | | | | | | |
| 芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司 | 21,107,103.66 | | | | 302,575.82 | | | | | | 21,409,679.48 | |
| ERKHET TUNSH LLC | 12,712,087.83 | | | | 4,234,639.03 | 229,371.76 | | | | | 17,176,098.62 | |
| 安徽北方华鑫智控科技 有限公司 | | | 20,300,000.00 | | -1,336,468.45 | | | | | | 18,963,531.55 | |
| 吉中合资萨硫特有限责 任公司 | | | | | | | | | | 33,305,122.47 | 33,305,122.47 | 33,305,122.47 |
| 小 计 | 91,656,314.21 | | 21,140,000.00 | | 2,438,523.17 | 229,371.76 | 382,729.48 | 2,519,566.57 | | 47,637,754.94 | 160,965,126.99 | 38,945,382.71 |
| 合 计 | 91,656,314.21 | | 21,140,000.00 | | 2,438,523.17 | 229,371.76 | 382,729.48 | 2,519,566.57 | | 47,637,754.94 | 160,965,126.99 | 38,945,382.71 |

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确认的 股利收入 | 累计计入 其他综合 收益的利 得 | 累计计入其他 综合收益的损 失 | 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 |
|------------------|--------------|----------|------|-----------------------|-----------------------|--------------|------------|---------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | | 追加投 资 | 减少投资 | 本年计入其 他综合收益 的利得 | 本年计入其 他综合收益 的损失 | 其他 | | | | | |
| 甘孜州弘合民爆商务有限责任公司 | 4,818,000.00 | | | | | 4,818,000.00 | | | | | |
| 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 263,996.31 | | | | | -263,996.31 | | | | | |
| 河南省永联民爆器材股份有限公司 | 240,000.00 | | | | | 240,000.00 | 24,000.00 | | | | |
| 咸宁市永安民用爆炸物品有限公司 | 515,091.84 | | | | | 515,091.84 | | | | | |
| 湖北联兴民爆器材经营股份有限公司 | 2,527,902.47 | | | | | 2,527,902.47 | 168,768.60 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|----------------------|----------------------|--------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 黄石大安民用爆炸物品有限公司 | 45,992.08 | | | | | | 45,992.08 | | | | |
| 眉山市鑫顺民用爆破器材有限公司 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | | | | | | | | |
| 邻水县平安爆破工程服务有限公司 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | | | | | | |
| 营山县宏盛爆破工程有限公司 | 864,000.00 | | 864,000.00 | | | | | | | | |
| 南充顺兴民用爆破器材有限公司 | 600,000.00 | | 600,000.00 | | | | | | | | |
| 安徽三联民爆器材有限公司 | 837,770.88 | | 837,770.88 | | | | | | | | |
| 安庆宜联民爆器材有限公司 | 301,472.87 | | | | | | 301,472.87 | | | | |
| 黄山市久联民爆器材有限公司 | 270,000.00 | | 270,000.00 | | | | | | | | |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司 | 350,000.00 | | 350,000.00 | | | | | | | | |
| IVAN MILUTINOVIĆ PIM | 21,915.35 | | 21,915.35 | | | | | | | | |
| 江苏南理工春雷爆破工程有限公司 | 253,856.53 | | 253,856.53 | | | | | | | | |
| 西藏高争爆破工程有限公司 | | | | | | 6,781,538.23 | 6,781,538.23 | | | | |
| 北京光年无限科技有限公司 | | | | | | | | | 50,000,000.00 | | |
| 合计 | 14,509,998.33 | | 5,797,542.76 | | | 6,517,541.92 | 15,229,997.49 | 192,768.60 | 50,000,000.00 | | |

(2) 本年存在终止确认的情况说明

| 项 目 | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|----------------------|-------------------|----------------------|----------|
| 眉山市鑫顺民用爆破器材有限公司 | | | 处置子公司 |
| 邻水县平安爆破工程服务有限公司 | | | 处置子公司 |
| 营山县宏盛爆破工程有限公司 | | | 处置子公司 |
| 南充顺兴民用爆破器材有限公司 | | | 处置子公司 |
| 安徽三联民爆器材有限公司 | 416,121.65 | | 处置子公司 |
| 江苏南理工春雷爆破工程有限公司 | 118,677.93 | | 本期处置 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司 | | -180,000.00 | 本期处置 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司 | 111,240.00 | | 本期处置 |
| 池州市池联民爆器材有限公司 | | -1,719,217.73 | 本期处置 |
| 池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司 | 125,000.00 | | |
| IVAN MILUTINOVIĆ PIM | | | 本期处置 |
| 合 计 | 771,039.58 | -1,899,217.73 | — |

14、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 6,873,377.75 | 6,873,377.75 |
| 2、本年增加金额 | 12,714,250.24 | 12,714,250.24 |
| （1）企业合并增加 | 12,714,250.24 | 12,714,250.24 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 19,587,627.99 | 19,587,627.99 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 3,394,465.17 | 3,394,465.17 |
| 2、本年增加金额 | 3,933,598.92 | 3,933,598.92 |
| （1）计提或摊销 | 734,220.77 | 734,220.77 |
| （2）企业合并增加 | 3,199,378.15 | 3,199,378.15 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 7,328,064.09 | 7,328,064.09 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 12,259,563.90 | 12,259,563.90 |
| 2、年初账面价值 | 3,478,912.58 | 3,478,912.58 |

15、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 6,830,448,637.29 | 6,591,268,693.81 |
| 固定资产清理 | 264,159.87 | 202,817.34 |
| 合 计 | 6,830,712,797.16 | 6,591,471,511.15 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子 | 其他 | 合 计 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,475,064,668.92 | 8,009,840,409.03 | 407,087,274.62 | 223,804,608.61 | 1,470,076.93 | 11,117,267,038.11 |
| 2. 本期增加金额 | 497,276,667.89 | 671,907,294.86 | 144,911,520.72 | 47,184,006.97 | 665,672.91 | 1,361,945,163.35 |
| (1) 外购 | 46,474,615.16 | 343,242,916.23 | 78,600,195.20 | 19,329,265.25 | 122,684.26 | 487,769,676.10 |
| (2) 在建工程转入 | 116,480,242.29 | 77,417,737.70 | 2,327,010.41 | 6,557,390.01 | | 202,782,380.41 |
| (3) 企业合并增加 | 333,491,684.32 | 244,394,729.63 | 63,762,022.10 | 21,263,977.22 | 542,988.65 | 663,455,401.92 |
| (4) 外币折算影响 | 830,126.12 | 6,851,911.30 | 222,293.01 | 33,374.49 | | 7,937,704.92 |
| 3. 本期减少金额 | 168,351,046.05 | 85,605,874.65 | 44,468,460.48 | 11,525,061.41 | | 309,950,442.59 |
| (1) 报废、毁损 | 6,216,241.33 | 13,442,436.92 | 8,071,597.61 | 638,240.34 | | 28,368,516.20 |
| (2) 转为在建工程 | 240,514.75 | 5,527,369.56 | | | | 5,767,884.31 |
| (3) 出售子公司 | 157,063,272.81 | 60,298,733.72 | 27,697,484.04 | 9,897,164.33 | | 254,956,654.90 |
| (4) 出售、处置 | 4,831,017.16 | 6,337,334.45 | 8,699,378.83 | 989,656.74 | | 20,857,387.18 |
| 4. 期末余额 | 2,803,990,290.76 | 8,596,141,829.24 | 507,530,334.86 | 259,463,554.17 | 2,135,749.84 | 12,169,261,758.87 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子 | 其他 | 合 计 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. 期初余额 | 842,909,939.03 | 3,173,256,118.45 | 219,674,994.05 | 168,342,505.86 | 1,414,020.21 | 4,405,597,577.60 |
| 2. 本期增加金额 | 241,805,850.93 | 590,522,731.13 | 80,788,560.11 | 36,774,825.93 | 129,534.92 | 950,021,503.02 |
| (1) 计提或摊销 | 97,334,550.20 | 443,549,442.98 | 43,074,232.72 | 21,523,149.36 | 129,534.92 | 605,610,910.18 |
| (2) 企业合并增加 | 143,520,953.71 | 145,241,952.58 | 37,514,322.31 | 15,255,990.66 | | 341,533,219.26 |
| (3) 外币折算影响 | 950,347.02 | 1,731,335.57 | 200,005.08 | -4,314.09 | | 2,877,373.58 |
| 3. 本期减少金额 | 71,195,334.75 | 57,674,845.82 | 26,563,901.07 | 9,564,553.21 | | 164,998,634.85 |
| (1) 报废、毁损 | 4,104,268.05 | 8,678,959.17 | 6,424,476.67 | 407,452.60 | | 19,615,156.49 |
| (2) 转为在建工程 | 119,753.34 | | | | | 119,753.34 |
| (3) 出售子公司 | 65,725,447.46 | 44,028,797.66 | 13,601,730.85 | 8,360,057.63 | | 131,716,033.60 |
| (4) 出售、处置 | 1,245,865.90 | 4,967,088.99 | 6,537,693.55 | 797,042.98 | | 13,547,691.42 |
| 4. 期末余额 | 1,013,520,455.21 | 3,706,104,003.76 | 273,899,653.09 | 195,552,778.58 | 1,543,555.13 | 5,190,620,445.77 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,223,909.99 | 96,674,771.71 | 146,107.60 | 355,977.40 | | 120,400,766.70 |
| 2. 本期增加金额 | 12,354,436.48 | 16,747,327.84 | 374,236.18 | 143,926.68 | | 29,619,927.18 |
| (1) 计提 | 3,949,935.64 | 3,473,659.16 | 11,663.37 | 82,117.05 | | 7,517,375.22 |
| (2) 企业合并增加 | 8,404,500.84 | 13,273,668.68 | 362,572.81 | 61,809.63 | | 22,102,551.96 |
| 3. 本期减少金额 | 1,110,433.33 | 689,818.51 | 27,766.23 | | | 1,828,018.07 |
| (1) 出售子公司 | 1,110,433.33 | 689,818.51 | 27,766.23 | | | 1,828,018.07 |
| 4. 期末余额 | 34,467,913.14 | 112,732,281.04 | 492,577.55 | 499,904.08 | | 148,192,675.81 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,756,001,922.41 | 4,777,305,544.44 | 233,138,104.22 | 63,410,871.51 | 592,194.71 | 6,830,448,637.29 |
| 2. 期初账面价值 | 1,608,930,819.90 | 4,739,909,518.87 | 187,266,172.97 | 55,106,125.35 | 56,056.72 | 6,591,268,693.81 |

② 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----|
| 房屋及建筑物 | 28,489,250.54 | 4,273,149.92 | | 24,216,100.62 | |
| 机器设备 | 7,179,708.38 | 3,998,628.41 | | 3,181,079.97 | |
| 运输工具 | 852,402.61 | 700,506.01 | | 151,896.60 | |
| 电子设备 | 2,478,226.35 | 2,404,506.26 | | 73,720.09 | |
| 办公设备 | 62,491.17 | 60,058.47 | | 2,432.70 | |
| 合 计 | 39,062,079.05 | 11,436,849.07 | | 27,625,229.98 | |

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 104,476,698.36 | 正在办理中 |

(2) 固定资产清理

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 机器设备 | 264,159.87 | |
| 运输工具 | | 182,903.91 |
| 其他设备 | | 19,913.43 |
| 合 计 | 264,159.87 | 202,817.34 |

16、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 341,001,772.89 | 241,700,091.07 |
| 工程物资 | 9,086.74 | 9,067.26 |
| 合 计 | 341,010,859.63 | 241,709,158.33 |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房新址扩能二期 | 77,092,327.88 | | 77,092,327.88 | 622,468.61 | | 622,468.61 |
| 民二分厂 104 工房自动化改造项目 | 34,284,998.52 | | 34,284,998.52 | 21,543,126.21 | | 21,543,126.21 |
| 年产 5000t 现场混装炸药地面制备站 | 27,937,370.08 | | 27,937,370.08 | 18,146,625.17 | | 18,146,625.17 |
| 博列瓦茨乳化炸药生产线 | 22,372,133.49 | | 22,372,133.49 | 13,430,274.04 | | 13,430,274.04 |
| 三塘湖一、二期项目 | 16,806,922.79 | | 16,806,922.79 | 16,714,397.82 | | 16,714,397.82 |
| 库车分公司燃煤锅炉生产供汽系统节能环保项目 | 14,906,718.12 | | 14,906,718.12 | | | |
| 天河化工科技研发大楼 | 13,854,951.56 | | 13,854,951.56 | 174,528.30 | | 174,528.30 |
| 年产 2.4 万吨现场混装炸药项目 | 13,409,201.43 | 13,409,201.43 | | 13,409,201.43 | 13,409,201.43 | |
| 乳化生产线 | 10,118,588.10 | | 10,118,588.10 | | | |
| 民二分厂 102 工房基础雷管自动装填改造工程 | 8,933,119.59 | | 8,933,119.59 | 5,469,802.32 | | 5,469,802.32 |
| 孟加拉 100MW 光伏项目 | 8,770,575.13 | 8,770,575.13 | | 8,770,575.13 | 8,770,575.13 | |
| 高爆速震源药柱生产线技术改造项目 | 8,026,588.55 | | 8,026,588.55 | | | |
| 陕西庆华汽车在安装设备 | 1,459,178.52 | | 1,459,178.52 | 10,155,194.17 | | 10,155,194.17 |
| 安全应急产品生产能力建设项目 | 61,320.75 | | 61,320.75 | 8,017,934.63 | | 8,017,934.63 |
| 年产 4000 吨现场混装多孔粒铵油炸药建设项目 | | | | 2,794,005.77 | | 2,794,005.77 |
| 阿克陶现场混装多孔粒炸药生产系统 | | | | 25,211,557.88 | | 25,211,557.88 |
| 工业炸药生产线安全技术改造暨“黑灯工厂”建设项目 | | | | 44,360,703.35 | | 44,360,703.35 |
| 粘性炸药连续化柔性化数字化无人化生产线技术 | | | | 8,423,680.08 | | 8,423,680.08 |

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 改造项目 | | | | | | |
| 其他项目汇总 | 126,202,744.65 | 21,055,189.71 | 105,147,554.94 | 83,059,011.17 | 16,423,218.45 | 66,635,792.72 |
| 合 计 | 384,236,739.16 | 43,234,966.27 | 341,001,772.89 | 280,303,086.08 | 38,602,995.01 | 241,700,091.07 |

② 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资 产金额 | 本年其他减少 金额 | 年末余额 | 工程累计 投入占预 算比例 (%) | 工程进 度 (%) | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本 年利息资 本化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------------|----------|
| 年产 5000t 现场混装炸药 地面制备站 | 39,792,500.00 | 18,146,625.17 | 11,527,323.73 | 1,736,578.82 | | 27,937,370.08 | 75.14 | 75.14 | | | | 自筹 |
| 博列瓦茨乳化炸药生产线 | 25,000,000.00 | 13,430,274.04 | 8,941,859.45 | | | 22,372,133.49 | 89.49 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 民二分厂 102 工房基础雷 管自动装填改造工程 | 11,950,000.00 | 5,469,802.32 | 3,463,317.27 | | | 8,933,119.59 | 75.00 | 75.00 | | | | 自筹 |
| 民二分厂 104 工房自动化 改造项目 | 42,000,000.00 | 21,543,126.21 | 12,741,872.31 | | | 34,284,998.52 | 99.00 | 99.00 | | | | 自筹 |
| 陕西庆华汽车在安装设备 | 39,000,000.00 | 10,155,194.17 | 17,507,521.54 | 25,412,187.68 | 791,349.51 | 1,459,178.52 | 80.00 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 厂房新址扩能二期 | 143,200,000.00 | 622,468.61 | 76,469,859.27 | | | 77,092,327.88 | 53.83 | 53.00 | | | | 自筹 |
| 阿克陶现场混装多孔粒炸 药生产系统 | 45,000,000.00 | 25,211,557.88 | 91,587.46 | 25,303,145.34 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 年产 4000 吨现场混装多 孔粒铵油炸药建设 项目 | 50,000,000.00 | 2,794,005.77 | 2,108,964.37 | 4,902,970.14 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 天河化工科技研发大楼 | 40,000,000.00 | 174,528.30 | 13,680,423.26 | | | 13,854,951.56 | 34.64 | 34.64 | | | | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 库车分公司燃煤锅炉生产供汽系统节能环保项目 | 15,000,000.00 | | 14,906,718.12 | | | 14,906,718.12 | 99.38 | 99.38 | | | | 自筹 |
| 工业炸药生产线安全技术改造暨“黑灯工厂”建设项目 | 53,900,000.00 | 44,360,703.35 | 1,315,257.87 | 45,675,961.22 | | | 84.73 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 年产 2.4 万吨现场混装炸药项目 | | 13,409,201.43 | | | | 13,409,201.43 | 37.32 | 37.32 | | | | 自筹 |
| 高爆速震源药柱生产线技术改造项目 | 14,000,000.00 | 768,541.30 | 7,593,563.21 | 335,515.96 | | 8,026,588.55 | 57.33 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 乳化生产线 | 12,300,000.00 | | 10,118,588.10 | | | 10,118,588.10 | 66.00 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | — | 156,086,028.55 | 180,466,855.96 | 103,366,359.16 | 791,349.51 | 232,395,175.84 | — | — | | | | — |

③ 本年计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 计提原因 |
|--------------------|------|---------------------|------|---------------------|----------|
| 现场混装炸药及配套地面制备站建设项目 | | 4,631,971.26 | | 4,631,971.26 | 项目终止 |
| 合计 | | 4,631,971.26 | | 4,631,971.26 | — |

(2) 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 9,086.74 | | 9,086.74 | 9,067.26 | | 9,067.26 |
| 合计 | 9,086.74 | | 9,086.74 | 9,067.26 | | 9,067.26 |

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合 计 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 16,741,700.65 | 48,700,475.35 | 16,947,577.93 | 50,374,019.11 | 197,222.22 | 132,960,995.26 |
| 2、本年增加金额 | 9,925,873.50 | 29,767,970.92 | | 3,730,549.00 | | 43,424,393.42 |
| (1) 第三方租入 | 325,983.47 | 13,684,821.91 | | 3,970,683.55 | | 17,981,488.93 |
| (2) 购入新的子公司（含业务合并购入） | 9,599,890.03 | 16,083,149.01 | | | | 25,683,039.04 |
| (3) 外币折算影响 | | | | -240,134.55 | | -240,134.55 |
| 3、本年减少金额 | 716,456.81 | 8,771,916.70 | 16,947,577.93 | 39,927,450.54 | | 66,363,401.98 |
| (1) 租赁到期减少 | | 4,956,263.73 | 16,947,577.93 | 39,927,450.54 | | 61,831,292.20 |
| (2) 提前到期不租 | | 2,677,119.26 | | | | 2,677,119.26 |
| (3) 租赁处置 | | 1,138,533.71 | | | | 1,138,533.71 |
| (4) 出售子公司 | 716,456.81 | | | | | 716,456.81 |
| 4、年末余额 | 25,951,117.34 | 69,696,529.57 | | 14,177,117.57 | 197,222.22 | 110,021,986.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,604,461.12 | 31,504,553.90 | 16,947,577.93 | 45,014,894.21 | 100,000.08 | 97,171,487.24 |
| 2、本年增加金额 | 5,638,002.68 | 11,335,819.74 | | 2,221,062.79 | 33,333.32 | 19,228,218.53 |
| (1) 计提 | 2,036,377.21 | 7,867,317.62 | | 2,343,936.19 | 33,333.32 | 12,280,964.34 |
| (2) 购入新的子公司（含业务合并购入） | 3,601,625.47 | 3,468,502.12 | | | | 7,070,127.59 |
| (3) 外币折算影响 | | | | -122,873.40 | | -122,873.40 |
| 3、本年减少金额 | 153,526.50 | 7,655,611.58 | 16,947,577.93 | 39,927,450.54 | | 64,684,166.55 |
| (1) 租赁到期减少 | | 4,758,234.76 | 16,947,577.93 | 39,927,450.54 | | 61,633,263.23 |
| (2) 提前到期不租 | | 1,948,598.72 | | | | 1,948,598.72 |

| 项 目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合 计 |
|-----------------|----------------------|----------------------|------|---------------------|-------------------|----------------------|
| (3) 租赁处置 | | 948,778.10 | | | | 948,778.10 |
| (4) 出售子公司 | 153,526.50 | | | | | 153,526.50 |
| 4、年末余额 | 9,088,937.30 | 35,184,762.06 | | 7,308,506.46 | 133,333.40 | 51,715,539.22 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 16,862,180.04 | 34,511,767.51 | | 6,868,611.11 | 63,888.82 | 58,306,447.48 |
| 2、年初账面价值 | 13,137,239.53 | 17,195,921.45 | | 5,359,124.90 | 97,222.14 | 35,789,508.02 |

18、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 采矿权 | 特许经营权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 750,413,608.71 | 38,918,395.13 | 115,156,441.20 | 38,364,717.85 | 41,342,829.06 | 984,195,991.95 |
| 2、本年增加金额 | 93,972,898.72 | 35,627,198.37 | | 183,946,999.62 | 5,828,090.29 | 319,375,187.00 |
| (1) 购置 | 3,233,594.91 | 3,219,702.97 | | 183,946,999.62 | 1,364,897.78 | 191,765,195.28 |
| (2) 企业合并增加 | 90,739,303.81 | 32,407,495.40 | | | 2,183,940.60 | 125,330,739.81 |
| (3) 在建工程转入 | | | | | 2,266,790.80 | 2,266,790.80 |
| (4) 外币折算影响 | | | | | 12,461.11 | 12,461.11 |
| 3、本年减少金额 | 47,207,949.30 | 600,000.00 | | | 2,355,666.42 | 50,163,615.72 |
| (1) 企业合并减少 | 47,204,206.29 | | | | 2,346,529.85 | 49,550,736.14 |

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 采矿权 | 特许经营权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| (2) 报废及处置 | | 600,000.00 | | | 9,136.57 | 609,136.57 |
| (3) 外币报表折算 | 3,743.01 | | | | | 3,743.01 |
| 4、年末余额 | 797,178,558.13 | 73,945,593.50 | 115,156,441.20 | 222,311,717.47 | 44,815,252.93 | 1,253,407,563.23 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 144,984,829.32 | 35,302,672.98 | 48,943,659.48 | 26,784,936.33 | 28,528,020.52 | 284,544,118.63 |
| 2、本年增加金额 | 24,654,832.72 | 8,446,485.71 | 15,317,696.83 | 6,276,453.50 | 5,344,055.10 | 60,039,523.86 |
| (1) 计提 | 14,959,947.03 | 1,437,613.01 | 15,317,696.83 | 6,276,453.50 | 3,792,752.92 | 41,784,463.29 |
| (2) 企业合并增加 | 9,694,885.69 | 7,008,872.70 | | | 1,540,062.88 | 18,243,821.27 |
| (3) 外币折算影响 | | | | | 11,239.30 | 11,239.30 |
| 3、本年减少金额 | 9,608,031.89 | 600,000.00 | | | 2,333,388.54 | 12,541,420.43 |
| (1) 企业合并减少 | 9,608,031.89 | | | | 2,330,769.34 | 11,938,801.23 |
| (2) 报废及处置 | | 600,000.00 | | | 2,619.20 | 602,619.20 |
| 4、年末余额 | 160,031,630.15 | 43,149,158.69 | 64,261,356.31 | 33,061,389.83 | 31,538,687.08 | 332,042,222.06 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 637,146,927.98 | 30,796,434.81 | 50,895,084.89 | 189,250,327.64 | 13,276,565.85 | 921,365,341.17 |
| 2、年初账面价值 | 605,428,779.39 | 3,615,722.15 | 66,212,781.72 | 11,579,781.52 | 12,814,808.54 | 699,651,873.32 |

19、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|------|---------------|--------------|----------------|
| | | 企业合并增加 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 新疆天河化工 | 455,269,474.60 | | | | | 455,269,474.60 |
| 安徽向科化工 | 175,802,543.48 | | | | | 175,802,543.48 |
| 福建久依久 | 86,335,504.81 | | | | | 86,335,504.81 |
| 河南华通化工 | 59,836,358.81 | | | | | 59,836,358.81 |
| 安徽恒源技研化工有限公司 | 47,740,158.82 | | | | | 47,740,158.82 |
| 四川绵竹兴远 | 41,473,628.20 | | | | | 41,473,628.20 |
| 湖北帅力化工 | 29,814,064.07 | | | | | 29,814,064.07 |
| 四川南部永生 | 21,562,546.66 | | | 21,562,546.66 | | |
| 南京理工科技 | 19,991,059.33 | | | | | 19,991,059.33 |
| 霍邱县兴安民爆器材有限责任公司 | 18,863,481.87 | | | | | 18,863,481.87 |
| 塞尔维亚公司 | 18,669,126.65 | | | | 644,813.79 | 18,024,312.86 |
| 四川宇泰工程 | 13,527,517.08 | | | | | 13,527,517.08 |
| 确山县民用爆破器材有限公司 | 12,257,651.67 | | | | | 12,257,651.67 |
| 安徽宏泰矿山建设工程有限公司 | 10,272,686.75 | | | | | 10,272,686.75 |
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | 10,233,346.05 | | | | | 10,233,346.05 |
| 福建省华飞爆破工程有限公司 | 5,640,260.24 | | | | 5,640,260.24 | |
| 内蒙古盾安光伏电力有限公司 | 4,898,450.10 | | | | | 4,898,450.10 |
| 石台县秋浦爆破工程有限公司 | 4,064,684.66 | | | | | 4,064,684.66 |
| 四川省永生爆破工程有限公司 | 3,416,850.35 | | | 3,416,850.35 | | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 企业合并增加 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 昌吉市民用爆破器材专卖有限公司 | 3,294,512.69 | | | | | 3,294,512.69 |
| 新疆中岩恒泰爆破工程有限公司 | 3,116,608.27 | | | | | 3,116,608.27 |
| 邻水县永安化工建材有限公司 | 1,952,433.13 | | | 1,952,433.13 | | |
| 宁国平安爆破 | 1,222,277.26 | | | | | 1,222,277.26 |
| 四川省巨星爆破工程有限公司 | 1,181,903.18 | | | | | 1,181,903.18 |
| 宁国油相材料 | 471,544.61 | | | 471,544.61 | | |
| 沙雅县东方丽盛货运有限公司 | 468,925.37 | | | | | 468,925.37 |
| 陕西北方友邦爆破科技有限公司 | 421,243.21 | | | | | 421,243.21 |
| 陕西红旗民爆 | | 206,270,578.51 | | | | 206,270,578.51 |
| 朝阳红山 | | 146,670,790.77 | | | | 146,670,790.77 |
| 陕西红旗远洋化轻有限责任公司 | | 2,741,490.41 | | | | 2,741,490.41 |
| 合计 | 1,051,798,841.92 | 355,682,859.69 | | 27,403,374.75 | 6,285,074.03 | 1,373,793,252.83 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|----------|------|------|----------------|
| | | 本期计提 | 合并范围变化增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 安徽向科化工 | 169,293,582.43 | | | | | 169,293,582.43 |
| 安徽恒源技研 | 33,803,682.55 | | | | | 33,803,682.55 |
| 新疆天河化工 | 26,807,200.00 | | | | | 26,807,200.00 |
| 河南华通化工 | 23,639,216.75 | | | | | 23,639,216.75 |
| 四川宇泰工程 | 13,527,517.08 | | | | | 13,527,517.08 |
| 确山县民用爆破器材有限公司 | 12,257,651.67 | | | | | 12,257,651.67 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | | 本期计提 | 合并范围变化增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 福建久依久 | 35,609,049.72 | 7,917,722.58 | | | | 43,526,772.30 |
| 南京理工科技 | 8,574,789.28 | | | | | 8,574,789.28 |
| 湖北帅力化工 | 7,634,267.31 | | | | | 7,634,267.31 |
| 福建省华飞爆破工程有限公司 | 5,640,260.24 | | | 5,640,260.24 | | |
| 内蒙古盾安光伏电力有限公司 | 4,898,450.10 | | | | | 4,898,450.10 |
| 四川省永生爆破工程有限公司 | 3,416,850.35 | | | 3,416,850.35 | | |
| 昌吉市民用爆破器材专卖有限公司 | 3,294,512.69 | | | | | 3,294,512.69 |
| 新疆中岩恒泰爆破工程有限公司 | 3,116,608.27 | | | | | 3,116,608.27 |
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | | 7,614,000.00 | | | | 7,614,000.00 |
| 四川绵竹兴远 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 |
| 邻水县永安化工建材有限公司 | 1,952,433.13 | | | 1,952,433.13 | | |
| 宁国平安爆破 | 1,222,277.26 | | | | | 1,222,277.26 |
| 四川省巨星爆破工程有限公司 | 1,181,903.18 | | | | | 1,181,903.18 |
| 宁国油相材料 | 471,544.61 | | | 471,544.61 | | |
| 甘肃盾安光伏电力有限公司 | | | | | | |
| 新疆伊吾盾安光伏电力有限公司 | | | | | | |
| 石台县秋浦爆破工程有限公司 | 4,064,684.66 | | | | | 4,064,684.66 |
| 陕西红旗远洋化轻有限责任公司 | | | 2,741,490.41 | | | 2,741,490.41 |
| 合 计 | 362,406,481.28 | 15,531,722.58 | 2,741,490.41 | 11,481,088.33 | | 369,198,605.94 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------|---------------------|-----------------|-------------|
| 新疆天河化工 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 新疆天河化工 | 是 |
| 安徽向科化工 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 安徽向科化工 | 是 |
| 福建久依久 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 福建久依久 | 是 |
| 河南华通化工 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 河南华通化工 | 是 |
| 安徽恒源技研 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 安徽恒源技研 | 是 |
| 四川绵竹兴远 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 四川绵竹兴远 | 是 |
| 湖北帅力化工 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 湖北帅力化工 | 是 |
| 南京理工科技 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 南京理工科技 | 是 |
| 霍邱县兴安民爆器材有限责任公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 霍邱县兴安民爆器材有限责任公司 | 是 |
| 塞尔维亚公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 塞尔维亚公司 | 是 |
| 安徽宏泰矿山建设工程有限公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 安徽宏泰矿山建设工程有限公司 | 是 |
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 新疆恒远爆破工程有限公司 | 是 |
| 沙雅县东方丽盛货运有限公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 沙雅县东方丽盛货运有限公司 | 是 |
| 陕西北方友邦爆破科技有限公司 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 陕西北方友邦爆破科技有限公司 | 是 |
| 陕西红旗民爆 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 陕西红旗民爆集团股份有限公司 | 是 |
| 朝阳红山 | 生产线及机器设备；独立现金流及协同效应 | 朝阳红山化工有限责任公司 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项 目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 (增长率、利润率等) | 稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等) |
|-----------------|----------------|------------------|--------------|--------|-------------------------------------|---|
| 新疆天河化工 | 970,438,357.16 | 2,470,000,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为-4.98%， 平均利润率为 19.19% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 18.94%；折现率为 10.28% |
| 安徽向科化工 | 214,479,271.43 | 219,800,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 4.37%， 平均利润率为 9.90% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 10.28%；折现率为 9.74% |
| 福建久依久 | 121,816,416.23 | 111,600,000.00 | 7,917,722.58 | 5 年 | 预测期平均收入增长率为-0.20%， 平均利润率为 9.79% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 10.36%；折现率为 9.03% |
| 河南华通化工 | 111,211,859.92 | 184,200,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 3.37%， 平均利润率为 8.34% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 8.10%；折现率为 10.56% |
| 安徽恒源技研 | 65,568,321.16 | 103,800,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 1.79%， 平均利润率为 18.00% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 18.13%；折现率为 11.04% |
| 四川绵竹兴远 | 107,572,292.25 | 117,500,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为-1.12%， 平均利润率为 16.15% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 17.41%；折现率为 10.53% |
| 湖北帅力化工 | 127,344,247.79 | 210,400,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 1.74%， 平均利润率为 10.48% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 11.72%；折现率为 9.96% |
| 南京理工科技 | 89,616,841.74 | 103,800,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 2.77%， 平均利润率为 6.10% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 8.09%；折现率为 9.20% |
| 霍邱县兴安民爆器材有限责任公司 | 48,435,589.30 | 166,600,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为-2.76%， 平均利润率为 11.72% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 11.78%；折现率为 11.11% |
| 塞尔维亚公司 | 90,788,404.55 | 167,000,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 0.88%， 平均利润率为 13.27% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 13.48%；折现率为 16.44% |
| 安徽宏泰矿山建设工程有限公司 | 34,509,732.30 | 60,600,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 0.90%， 平均利润率为 5.62% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 5.50%；折现率为 10.89% |

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 (增长率、利润率等) | 稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 新疆恒远爆破工程有限公司 | 30,529,421.28 | 15,600,000.00 | 7,614,000.00 | 5 年 | 预测期平均收入增长率为-6.85%，平均利润率为 2.83% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 2.77%；折现率为 11.68% |
| 沙雅县东方丽盛货运有限公司 | 3,173,537.57 | 13,600,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 0.00%，平均利润率为 4.45% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 4.13%；折现率为 9.16% |
| 陕西北方友邦爆破科技有限公司 | 3,171,495.14 | 32,300,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 5.88%，平均利润率为 5.66% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 4.46%；折现率为 11.90% |
| 陕西红旗民爆 | 867,526,234.35 | 1,357,000,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 8.16%，平均利润率为 16.91% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 18.83%；折现率为 11.44% |
| 朝阳红山 | 284,570,715.57 | 371,700,000.00 | | 5 年 | 预测期平均收入增长率为 8.51%，平均利润率为 22.64% | 稳定期增长率 0.00%，利润率为 24.02%；折现率为 11.27% |
| 合计 | 3,170,752,737.74 | 5,705,500,000.00 | 15,531,722.58 | — | — | — |

关键参数的确定依据：①收入增长率、利润率：根据各公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；②折现率：反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

20、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 安全设施支出 | 45,939,880.28 | 275,522.09 | 5,978,637.13 | 110,457.35 | 40,126,307.89 |
| 房屋装修改造支出 | 38,334,033.03 | 15,602,424.65 | 5,703,679.96 | 47,515.06 | 48,185,262.66 |
| 技术改造支出 | 22,754,028.74 | 6,390,706.77 | 4,588,202.17 | | 24,556,533.34 |
| 土地使用费 | 21,350,587.33 | 139,200.00 | 4,233,381.24 | 1,789,549.71 | 15,466,856.38 |
| 输变电线路使用费 | 13,396,667.44 | | 1,328,594.88 | | 12,068,072.56 |
| 绿化工程支出 | 8,681,067.91 | 640,042.32 | 1,218,144.98 | 57,845.95 | 8,045,119.30 |
| 其他 | 6,456,702.77 | 6,547,640.34 | 5,827,882.50 | 97,451.52 | 7,079,009.09 |
| 合计 | 156,912,967.50 | 29,595,536.17 | 28,878,522.86 | 2,102,819.59 | 155,527,161.22 |

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 369,077,184.93 | 54,457,881.95 | 415,764,268.46 | 70,302,168.34 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 50,208,333.33 | 12,531,250.00 | 50,462,091.00 | 12,581,813.65 |
| 可抵扣亏损 | 210,982,679.45 | 41,070,370.28 | 81,081,201.46 | 20,270,300.38 |
| 递延收益 | 69,398,346.91 | 10,965,076.94 | 79,403,557.77 | 12,702,958.59 |
| 内部交易未实现利润 | 38,758,246.40 | 9,689,561.60 | 7,059,464.32 | 1,764,866.08 |
| 租赁负债 | 35,692,907.94 | 5,216,594.72 | 33,576,572.02 | 5,670,372.89 |
| 其他 | 14,348,004.68 | 2,480,872.37 | 5,571,088.20 | 881,034.45 |
| 合计 | 788,465,703.64 | 136,411,607.86 | 672,918,243.23 | 124,173,514.38 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 225,324,800.00 | 56,331,200.00 | 151,183,000.00 | 37,795,750.00 |
| 使用权资产 | 21,163,526.03 | 3,436,932.93 | 32,143,255.40 | 5,329,531.98 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 344,261,082.80 | 48,993,406.44 | 172,127,816.90 | 26,885,970.02 |
| 合计 | 590,749,408.83 | 108,761,539.37 | 355,454,072.30 | 70,011,252.00 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 22,821,079.93 | 113,590,527.93 | 21,996,314.62 | 102,177,199.76 |
| 递延所得税负债 | 22,821,079.93 | 85,940,459.44 | 21,996,314.62 | 48,014,937.38 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 193,296,082.85 | 144,711,092.11 |
| 可抵扣亏损 | 460,308,209.28 | 378,169,341.32 |
| 合计 | 653,604,292.13 | 522,880,433.43 |

(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

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|------|---------------|----|
| 2024 | | 20,379,612.13 | |

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2025 | 44,238,350.66 | 36,596,008.50 | |
| 2026 | 60,205,882.50 | 61,461,800.39 | |
| 2027 | 98,527,761.35 | 124,792,806.14 | |
| 2028 | 140,345,839.35 | 134,939,114.16 | |
| 2029 | 116,990,375.42 | | |
| 合 计 | 460,308,209.28 | 378,169,341.32 | |

22、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付无形资产采购款 | 121,477,673.05 | | 121,477,673.05 | 169,378,363.70 | | 169,378,363.70 |
| 预付设备款 | 24,913,782.14 | | 24,913,782.14 | 196,339,283.05 | | 196,339,283.05 |
| 预付工程款 | 30,166,292.65 | | 30,166,292.65 | 4,378,931.72 | | 4,378,931.72 |
| 预付股权款 | 30,400,000.00 | | 30,400,000.00 | 30,400,000.00 | | 30,400,000.00 |
| 临时设施摊销 | 6,721,017.35 | | 6,721,017.35 | 8,761,125.99 | | 8,761,125.99 |
| 其他 | 84,800,950.38 | | 84,800,950.38 | 110,424,835.39 | | 110,424,835.39 |
| 合 计 | 298,479,715.57 | | 298,479,715.57 | 519,682,539.85 | | 519,682,539.85 |

注：其他主要系本公司对诸暨如山汇盈投资，2016年4月，本公司以自有资金认缴浙江如山汇金私募基金管理有限公司（以下简称“如山汇金”）发起设立的新兴产业基金即诸暨如山汇盈有限合伙人份额，诸暨如山汇盈总认缴出资额为300,000,000.00元，如山汇金为诸暨如山汇盈的普通合伙人，公司作为有限合伙人以自有资金认缴90,000,000.00元，占诸暨如山汇盈总出资金额的30.00%。公司后续按权益法进行核算，本期收回投资14,100,000.00元，期末对诸暨如山汇盈投资的账面价值为58,848,544.38元。

23、所有权或使用权受限资产

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| 货币资金 | 42,853,118.60 | 42,853,118.60 | （附注六、1） |
| 应收票据/应收账款 | 106,186,998.04 | 100,877,648.14 | 未终止确认的未到期背书转让 |
| 固定资产 | 17,294,253.84 | 11,628,221.98 | 借入抵押借款 |
| 无形资产 | 6,096,991.00 | 5,040,179.32 | 借入抵押借款 |
| 合 计 | 172,431,361.48 | 160,399,168.04 | — |

（续）

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| 货币资金 | 78,865,479.56 | 78,865,479.56 | （附注六、1） |
| 应收款项融资 | 18,700,000.00 | 18,700,000.00 | 票据质押用于票据置换 |
| 应收票据 | 3,818,284.09 | 3,627,369.89 | 票据贴现质押借入短期借款 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| 固定资产 | 17,294,253.84 | 12,171,842.35 | 借入抵押借款 |
| 无形资产 | 6,096,991.00 | 5,162,119.14 | 借入抵押借款 |
| 合 计 | 124,775,008.49 | 118,526,810.94 | — |

24、短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 质押借款 | | 3,818,284.09 |
| 抵押借款 | 10,009,722.22 | 10,010,277.78 |
| 信用借款 | 1,144,814,975.10 | 492,871,906.71 |
| 合 计 | 1,154,824,697.32 | 506,700,468.58 |

25、应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 11,972,606.32 | 62,434,863.73 |
| 银行承兑汇票 | 1,079,919.95 | 8,675,404.10 |
| 合 计 | 13,052,526.27 | 71,110,267.83 |

26、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付原材料款 | 895,011,901.85 | 714,706,347.29 |
| 应付工程款 | 247,219,162.78 | 186,642,236.36 |
| 应付设备款 | 167,835,361.89 | 135,540,180.25 |
| 应付各类劳务费用 | 85,213,403.73 | 87,664,456.86 |
| 应付运输费用 | 61,437,464.38 | 46,297,253.44 |
| 其他 | 18,041,205.74 | 11,517,717.15 |
| 合 计 | 1,474,758,500.37 | 1,182,368,191.35 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------------|-----------|
| 上海电力设计院物资有限公司 | 18,535,756.17 | 尚未结算 |
| 合 计 | 18,535,756.17 | — |

27、合同负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未结算销售商品及工程款 | 233,556,545.03 | 169,116,209.89 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债（附注六、32） | 27,364,047.35 | 21,914,244.59 |
| 合 计 | 206,192,497.68 | 147,201,965.30 |

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬 | 204,989,647.03 | 1,640,598,071.71 | 1,669,051,891.18 | 176,535,827.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,128,264.16 | 206,654,377.86 | 201,937,973.26 | 9,844,668.76 |
| 三、辞退福利 | | 3,046,018.36 | 2,181,655.36 | 864,363.00 |
| 合计 | 210,117,911.19 | 1,850,298,467.93 | 1,873,171,519.80 | 187,244,859.32 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 158,692,154.15 | 1,327,578,465.73 | 1,359,414,077.08 | 126,856,542.80 |
| 2、职工福利费 | | 90,648,525.67 | 90,648,525.67 | |
| 3、社会保险费 | 706,963.13 | 88,882,372.43 | 88,141,068.36 | 1,448,267.20 |
| 其中：医疗保险费 | 603,787.26 | 78,454,489.19 | 77,750,931.60 | 1,307,344.85 |
| 工伤保险费 | 71,455.42 | 9,389,726.12 | 9,353,924.89 | 107,256.65 |
| 生育保险费 | 31,720.45 | 1,038,157.12 | 1,036,211.87 | 33,665.70 |
| 4、住房公积金 | 992,785.48 | 96,766,639.93 | 96,720,354.73 | 1,039,070.68 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 44,476,078.30 | 32,568,688.56 | 29,883,032.01 | 47,161,734.85 |
| 6、短期利润分享计划 | | | | |
| 7、非货币性福利 | | 14,576.51 | 14,576.51 | |
| 8、其他短期薪酬 | 121,665.97 | 4,138,802.88 | 4,230,256.82 | 30,212.03 |
| 合计 | 204,989,647.03 | 1,640,598,071.71 | 1,669,051,891.18 | 176,535,827.56 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1、基本养老保险 | 1,198,339.98 | 166,130,977.40 | 165,133,420.89 | 2,195,896.49 |
| 2、失业保险费 | 319,147.62 | 6,266,252.01 | 6,227,523.87 | 357,875.76 |
| 3、企业年金缴费 | 3,610,776.56 | 33,662,661.34 | 30,127,470.46 | 7,145,967.44 |
| 4、其他 | | 594,487.11 | 449,558.04 | 144,929.07 |
| 合计 | 5,128,264.16 | 206,654,377.86 | 201,937,973.26 | 9,844,668.76 |

29、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 91,334,385.22 | 76,146,574.17 |
| 增值税 | 69,610,561.14 | 37,246,569.67 |
| 代扣代缴个人所得税 | 8,095,456.08 | 7,164,677.56 |
| 土地使用税 | 4,279,260.96 | 1,312,829.44 |
| 教育费附加(含地方) | 1,930,869.46 | 1,386,371.61 |
| 房产税 | 1,868,272.79 | 2,120,207.91 |
| 城市维护建设税 | 1,763,962.03 | 1,299,529.89 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 资源税 | 12,228.28 | 67,408.71 |
| 其他 | 1,834,721.48 | 1,684,961.14 |
| 合 计 | 180,729,717.44 | 128,429,130.10 |

30、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | 51,266,661.87 | 26,210,242.48 |
| 其他应付款 | 378,980,429.94 | 255,864,593.71 |
| 合 计 | 430,247,091.81 | 282,074,836.19 |

(1) 应付股利

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 普通股股利 | 51,266,661.87 | 26,210,242.48 |
| 合 计 | 51,266,661.87 | 26,210,242.48 |

(2) 其他应付款

按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股权转让款 | 126,047,538.98 | |
| 应付工程、设备及代垫款 | 118,869,424.37 | 93,731,047.38 |
| 公司往来款、租赁费及运费 | 46,885,723.48 | 43,439,380.91 |
| 应付保证金、押金及代收款项 | 46,058,934.85 | 51,614,899.00 |
| 税金、社保及业绩激励 | 6,556,105.37 | 34,859,166.66 |
| 其他 | 34,562,702.89 | 32,220,099.76 |
| 合 计 | 378,980,429.94 | 255,864,593.71 |

注：应付股权转让款主要系本公司本年收购陕西红旗民爆尚未支付原股东105,660,075.22元、收购新疆天河少数股东股权尚未支付19,837,463.76元以及河南华通化工尚未支付的股权转让款550,000.00元。

31、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1年内到期的长期借款（附注六、33） | 860,600,412.19 | 1,518,845,669.78 |
| 1年内到期的租赁负债（附注六、34） | 13,857,628.93 | 10,031,439.25 |
| 合 计 | 874,458,041.12 | 1,528,877,109.03 |

32、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未终止确认的商业承兑汇票及应收账款 | 106,186,998.04 | 105,215,158.20 |
| 待转销项税额 | 27,364,047.35 | 21,914,244.59 |
| 合 计 | 133,551,045.39 | 127,129,402.79 |

33、长期借款

长期借款的基本情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 担保借款 | 151,240,000.00 | 268,800,000.00 |
| 信用借款 | 3,626,367,544.19 | 3,756,529,669.78 |
| 小 计 | 3,777,607,544.19 | 4,025,329,669.78 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注六、31) | 860,600,412.19 | 1,518,845,669.78 |
| 合 计 | 2,917,007,132.00 | 2,506,484,000.00 |

34、租赁负债

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|----------------------|---------------|--------------|----------|---------------|----------------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁应付款 | 34,509,289.54 | 34,563,885.07 | 1,304,042.72 | 8,673.57 | 11,995,540.59 | 58,390,350.31 |
| 减：一年内到期的租赁负债(附注六、31) | 10,031,439.25 | — | — | — | — | 13,857,628.93 |
| 合 计 | 24,477,850.29 | — | — | — | — | 44,532,721.38 |

35、长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 专项应付款 | 17,058,385.69 | 7,331,115.67 |
| 合 计 | 17,058,385.69 | 7,331,115.67 |

按款项性质列示专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|------|----------------------|-------------|
| 特大型矿山复杂矿体爆破一体化核心技术和智能装备研究 | 898,558.36 | | | 898,558.36 | 专门用途款项 |
| 废旧机油用于现场混装炸药研究 | 835,100.8 | | | 835,100.80 | 专门用途款项 |
| 超聚能技术在大型露天矿山爆破的研究及应用 | 2,597,456.51 | | | 2,597,456.51 | 专门用途款项 |
| 陕西省产业投资有限公司投资款 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 投资建设生产线技改项目 |
| 安徽油相材料厂区拆迁补偿 | | 9,727,270.02 | | 9,727,270.02 | 老厂拆迁补偿 |
| 合 计 | 7,331,115.67 | 9,727,270.02 | | 17,058,385.69 | — |

36、预计负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|------------|---------------------|------|------------|
| 预计矿山治理恢复费用 | 1,809,042.96 | | 预计矿山治理恢复费用 |
| 合 计 | 1,809,042.96 | | — |

37、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| 政府补助 | 101,902,995.23 | 3,754,687.50 | 13,690,378.64 | 91,967,304.09 | 与资产相关政府补助相关资产未满足折旧年限 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补 助金额 | 本年计入其 他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收 益相关 |
|---------------------------------|---------------|--------------|----------------|------|---------------|--------------|
| 安徽向科政府搬迁补偿 | 26,912,796.81 | | 1,313,107.47 | | 25,599,689.34 | 与资产相关 |
| 新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款 | 23,662,771.74 | | 1,962,000.00 | | 21,700,771.74 | 与资产相关 |
| 南郑县统一征地办公室汉中分公司土地清算资金 | 6,961,780.32 | | 169,799.52 | | 6,791,980.80 | 与资产相关 |
| 节能减排奖励资金 | 6,093,750.17 | | 504,310.32 | | 5,589,439.85 | 与资产相关 |
| 马鞍山新库区建设资金 | 5,722,847.84 | | 220,109.52 | | 5,502,738.32 | 与资产相关 |
| 库车县商务局土地出让金 | 5,083,662.08 | | 141,540.48 | | 4,942,121.60 | 与资产相关 |
| 湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助 | 3,032,981.91 | | 73,172.04 | | 2,959,809.87 | 与资产相关 |
| 智能制造新模式应用项目 | 3,041,666.51 | | 500,000.04 | | 2,541,666.47 | 与资产相关 |
| 宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 | 2,599,999.52 | | 700,000.08 | | 1,899,999.44 | 与资产相关 |
| 赤壁市科学技术和经济信息化局技改资金奖励 | 2,208,046.33 | - | 665,044.44 | - | 1,543,001.89 | 与资产相关 |
| 漳州久依久财政局拨付土地补助 | 1,420,000.00 | | 40,000.00 | | 1,380,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西红旗综合信息化管理平台建设项目 | | 1,409,710.76 | 284,710.76 | | 1,125,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区财政局 2019 年省级技术改造项目奖补资金 | 1,390,000.00 | | 278,000.00 | | 1,112,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西庆华工业转型升级专项资金款 | 1,200,000.00 | | 200,000.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1000 万发数码电子雷管生产线 | 908,333.33 | | 99,999.96 | | 808,333.37 | 与资产相关 |
| 益生环境工程补贴 | 786,120.26 | | 30,235.44 | | 755,884.82 | 与资产相关 |
| 湖北金兰收政府耕地占用税补助 | 752,560.59 | | 20,139.84 | | 732,420.75 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区财政局企业发展专项资金 | 784,000.00 | | 112,000.00 | | 672,000.00 | 与资产相关 |
| 宁国分公司制造强省建设资金 | 725,000.00 | | 150,000.00 | | 575,000.00 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 工业升级转型专项资金 | | 748,125.00 | 191,250.00 | | 556,875.00 | 与资产相关 |
| 神延现场混装扩能技改项目 | | 448,464.67 | -56,847.83 | | 505,312.50 | 与资产相关 |
| 技改投资项目 | 565,000.00 | | 60,000.00 | | 505,000.00 | 与资产相关 |
| 伊吾县企业节能减排降碳专项资金 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 省级外经贸发展进口贴息资金 | 500,000.00 | | 100,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 嘉鱼县长顺贸易仓库搬迁补偿 | 386,133.36 | | | | 386,133.36 | 与资产相关 |
| 智能工厂和数字化车间改造政府补助 | 525,000.00 | | 150,000.00 | | 375,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西省中小企业发展专项资金 | | 340,000.00 | 34,000.00 | | 306,000.00 | 与资产相关 |
| 制造强省和民营经济发展政策奖励 | 349,083.17 | | 59,000.04 | | 290,083.13 | 与资产相关 |
| 生产线技改固定资投资政府补助 | 350,000.00 | | 100,000.00 | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 工业强基技术改造项目设备补助 | 333,500.00 | | 87,000.00 | | 246,500.00 | 与资产相关 |
| 工业转型升级与技术改造资金 | 312,500.00 | | 150,000.00 | | 162,500.00 | 与资产相关 |
| 安全气囊用微型气体发生器产业化 | 140,000.00 | | 80,000.00 | | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 中小企业技术改造专项奖励资金 | 55,416.80 | | 11,874.96 | | 43,541.84 | 与资产相关 |
| 南部县财政局公路整改金 | 136,000.00 | | 12,000.00 | -124,000.00 | | 与资产相关 |
| 釜安爆破当地政府拨付土地补助 | 826,800.00 | | 21,200.00 | -805,600.00 | | 与资产相关 |
| 南部县财政局环保专项资金 | 129,999.63 | | 39,999.96 | -89,999.67 | | 与资产相关 |
| 南部县经济商务和科技信息局支付技改项目补助资金 | 1,670,000.20 | | 333,999.96 | -1,336,000.24 | | 与资产相关 |
| 财政局第二批工业发展基金 | 486,832.98 | | 23,000.04 | -463,832.94 | | 与资产相关 |
| 南部永生财政技改贴息 | 1,713,411.68 | | 186,818.88 | -1,526,592.80 | | 与资产相关 |
| 其他小额汇总 | 137,000.00 | 308,387.07 | 236,887.07 | -60,000.00 | 148,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 101,902,995.23 | 3,754,687.50 | 9,284,352.99 | -4,406,025.65 | 91,967,304.09 | —— |

注：其他变动主要系本公司本期处置四川南部永生减少 4,346,025.65 元所致。

38、其他非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 结算期一年以上的合同负债 | 17,036,714.94 | 10,935,351.34 |
| 合 计 | 17,036,714.94 | 10,935,351.34 |

39、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|-------------|-------------------------|--------------|----|-------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | 821,256,593.00 | | | | -821,215,390.00 | -821,215,390.00 | 41,203.00 |
| 1.国有法人持股 | 783,427,127.00 | | | | -783,427,127.00 | -783,427,127.00 | |
| 2.其他内资持股 | 37,829,466.00 | | | | -37,788,263.00 | -37,788,263.00 | 41,203.00 |
| 其中：境内法人持股 | 37,788,263.00 | | | | -37,788,263.00 | -37,788,263.00 | |
| 境内自然人持股 | 41,203.00 | | | | | | 41,203.00 |
| 二、无限售条件股份 | 1,827,666,262.00 | | | | 821,215,390.00 | 821,215,390.00 | 2,648,881,652.00 |
| 其中：人民币普通股 | 1,827,666,262.00 | | | | 821,215,390.00 | 821,215,390.00 | 2,648,881,652.00 |
| 股份合计 | 2,648,922,855.00 | | | | —— | —— | 2,648,922,855.00 |

注：公司 2024 年 9 月 26 日发布《关于发行股份购买资产暨关联交易之部分限售股份上市流通的提示性公告》，本次可解除限售股份数量 821,215,390 股。

40、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,728,595,659.84 | | | 1,728,595,659.84 |
| 其他资本公积 | 99,668,796.48 | 15,873,366.51 | | 115,542,162.99 |
| 合 计 | 1,828,264,456.32 | 15,873,366.51 | | 1,844,137,822.83 |

- 注：（1）本年本公司收购子公司新疆天河化工少数股东股权 4.2327%，导致资本公积增加 7,251,236.94 元；
- （2）本年子公司福建久依久对孙公司福建省烁龙建设工程有限公司增资并收购少数股东股权，导致资本公积减少 1,681,562.23 元；
- （3）本年本公司处置子公司四川南部永生股权导致资本公积增加 4,194,728.54 元；
- （4）本年子公司安徽向科化工处置孙公司股权导致资本公积增加 2,634,467.57 元；
- （5）本年子公司广西金建华注销清算非全资子公司广西拓通工程有限公司少数股东让渡权益导致资本公积增加 134,881.66 元；
- （6）本年子公司湖北帅力及四川绵竹兴远权益法核算联营企业其他权益变动导致资本公积增加 319,134.03 元；
- （7）本年子公司山西江阳兴安收到控股股东科研经费专项资金导致资本公积增加 3,020,480.00 元。

41、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | | 年末余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -37,834,339.85 | -400,000.00 | | | | -272,247.69 | -127,752.31 | -38,106,587.54 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -37,834,339.85 | -400,000.00 | | | | -272,247.69 | -127,752.31 | -38,106,587.54 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 53,300,289.28 | 17,405,888.22 | | | | 11,813,746.16 | 5,592,142.06 | 65,114,035.44 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -6,759,726.18 | 6,605,063.72 | | | | 6,492,671.56 | 112,392.16 | -267,054.62 |
| 外币财务报表折算差额 | 60,060,015.46 | 10,800,824.50 | | | | 5,321,074.60 | 5,479,749.90 | 65,381,090.06 |
| 其他综合收益合计 | 15,465,949.43 | 17,005,888.22 | | | | 11,541,498.47 | 5,464,389.75 | 27,007,447.90 |

42、专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 52,736,621.20 | 209,224,824.50 | 196,840,532.94 | 65,120,912.76 |
| 合计 | 52,736,621.20 | 209,224,824.50 | 196,840,532.94 | 65,120,912.76 |

43、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 316,640,644.33 | 33,471,099.30 | | 350,111,743.63 |
| 合计 | 316,640,644.33 | 33,471,099.30 | | 350,111,743.63 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

44、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 3,853,238,056.53 | 3,231,069,523.39 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | 35,862,856.60 |
| 调整后年初未分配利润 | 3,853,238,056.53 | 3,266,932,379.99 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 891,030,982.46 | 773,085,430.97 |
| 其他综合收益内部结转(注) | 1,253,178.15 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 33,471,099.30 | 26,575,383.13 |
| 应付普通股股利 | 185,424,599.85 | 158,935,371.30 |
| 其他减少 | | 1,269,000.00 |
| 年末未分配利润 | 4,526,626,517.99 | 3,853,238,056.53 |

注：本年本集团因处置部分其他权益工具投资，其他综合收益结转留存收益导致未分配利润增加1,253,178.15元。

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,390,125,514.78 | 6,594,765,469.23 | 8,808,526,858.46 | 6,226,826,623.46 |
| 其他业务 | 90,596,179.94 | 34,157,387.55 | 86,236,197.06 | 46,109,655.60 |
| 合计 | 9,480,721,694.72 | 6,628,922,856.78 | 8,894,763,055.52 | 6,272,936,279.06 |

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按商品类型分类： | | | | |
| 工程爆破服务业务 | 5,169,609,385.02 | 4,057,058,382.13 | 4,672,358,252.41 | 3,872,136,152.13 |
| 民爆产品生产及销售 | 2,779,623,643.24 | 1,568,682,855.58 | 2,637,068,558.21 | 1,398,973,570.76 |
| 新能源发电业务 | 780,374,265.06 | 451,304,093.67 | 882,533,607.85 | 484,415,128.41 |

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 总部及其他民爆业务 | 751,114,401.40 | 551,877,525.40 | 702,802,637.05 | 517,411,427.76 |
| 合计 | 9,480,721,694.72 | 6,628,922,856.78 | 8,894,763,055.52 | 6,272,936,279.06 |

46、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 20,277,331.39 | 18,283,404.78 |
| 教育费附加（含地方） | 19,744,636.06 | 16,894,279.06 |
| 土地使用税 | 16,636,183.95 | 11,813,986.81 |
| 房产税 | 7,883,661.94 | 6,767,233.02 |
| 印花税 | 6,464,424.19 | 7,404,606.03 |
| 水利建设基金 | 1,550,336.04 | 1,815,918.37 |
| 资源税 | 1,052,884.70 | 2,444,112.23 |
| 车船使用税 | 521,143.13 | 538,409.10 |
| 其他税项 | 5,650,989.24 | 5,384,737.69 |
| 合计 | 79,781,590.64 | 71,346,687.09 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 96,096,856.11 | 79,731,377.29 |
| 销售服务费 | 29,954,893.41 | 17,306,749.64 |
| 业务招待费 | 10,430,531.15 | 7,666,161.27 |
| 折旧与摊销 | 7,126,671.57 | 8,397,910.59 |
| 差旅费 | 6,598,768.06 | 6,918,701.48 |
| 车辆使用费 | 2,089,301.29 | 1,637,936.77 |
| 办公费 | 1,959,820.12 | 3,213,276.29 |
| 广告宣传费 | 1,716,582.25 | 4,217,059.50 |
| 修理费 | 1,013,605.88 | 646,137.53 |
| 租赁费 | 1,004,943.75 | 658,799.53 |
| 其他 | 5,690,551.09 | 4,020,063.84 |
| 合计 | 163,682,524.68 | 134,414,173.73 |

48、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 586,971,284.62 | 502,597,054.20 |
| 折旧与摊销 | 78,438,488.43 | 63,667,684.19 |
| 各类办公及劳动保护费 | 33,483,767.20 | 37,725,671.71 |
| 修理费 | 31,256,829.77 | 29,871,813.43 |
| 中介机构费 | 30,894,880.28 | 19,956,830.02 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 业务招待费 | 26,182,217.94 | 28,947,417.94 |
| 差旅费 | 19,762,648.36 | 17,678,241.66 |
| 咨询费 | 14,141,818.75 | 14,283,758.40 |
| 交通及车辆使用费 | 12,851,989.80 | 13,693,926.86 |
| 租赁费 | 11,894,496.11 | 17,149,427.22 |
| 保险费、广告宣传费 | 11,772,985.04 | 4,419,932.04 |
| 党建工作经费 | 4,565,560.80 | 7,465,780.41 |
| 停工损失 | 678,397.13 | 2,817,665.51 |
| 其他 | 28,264,764.34 | 14,754,328.53 |
| 合 计 | 891,160,128.57 | 775,029,532.12 |

49、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 材料等直接投入费用 | 172,481,100.05 | 141,354,312.56 |
| 人员人工费用 | 107,442,305.43 | 76,115,768.79 |
| 折旧与摊销费用 | 4,837,291.76 | 4,016,697.40 |
| 委托研发 | 4,387,842.61 | 3,399,457.21 |
| 其他费用 | 12,272,042.18 | 3,495,069.53 |
| 合 计 | 301,420,582.03 | 228,381,305.49 |

50、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 135,025,107.09 | 155,789,792.07 |
| 减：利息收入 | 12,359,338.26 | 17,361,294.36 |
| 加：汇兑损失 | 31,996,164.73 | 1,375,611.71 |
| 减：汇兑收益 | 40,405,590.23 | 1,034,327.31 |
| 手续费及其他 | 3,942,517.53 | 5,056,773.81 |
| 合 计 | 118,198,860.86 | 143,826,555.92 |

51、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资源综合利用享受的增值税退税 | 38,791,699.62 | 26,756,775.22 | |
| 递延收益的转入 | 9,284,352.99 | 7,330,380.59 | 9,284,352.99 |
| 其他政府补助 | 34,123,672.15 | 21,638,921.09 | 21,110,797.36 |
| 合 计 | 82,199,724.76 | 55,726,076.90 | 30,395,150.35 |

52、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,438,523.17 | 9,595,382.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 18,666,792.61 | -19,124,365.12 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 10,355,000.00 | 6,213,000.00 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 642,768.60 | 1,971,768.60 |
| 其他非流动资产持有期间的投资收益及其他 | 1,265,920.96 | 12,347,143.92 |
| 合 计 | 33,369,005.34 | 11,002,929.58 |

53、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 74,141,800.00 | -57,573,800.00 |
| 合 计 | 74,141,800.00 | -57,573,800.00 |

54、信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据减值损失 | 2,627,980.01 | -1,643,783.86 |
| 应收账款减值损失 | -45,859,250.03 | -32,514,340.46 |
| 其他应收款坏账损失 | -10,013,505.48 | -3,485,256.48 |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 | 2,214,000.00 | 399,215.65 |
| 合 计 | -51,030,775.50 | -37,244,165.15 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列

55、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉减值损失 | -15,531,722.58 | -30,628,513.58 |
| 固定资产减值损失 | -7,517,375.22 | -2,342,428.40 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,085,760.29 | -2,567,107.92 |
| 合同资产减值损失 | -198,900.64 | |
| 在建工程减值损失 | | -8,770,575.13 |
| 其他 | | -77,305.57 |
| 合 计 | -24,333,758.73 | -44,385,930.60 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 固定资产处置收益 | -1,490,142.48 | -5,624,469.67 | -1,490,142.48 |
| 无形资产处置收益 | 462,565.00 | 20,561,456.86 | 462,565.00 |
| 其他资产处置收益 | 51,824.26 | 59,365.00 | 51,824.26 |
| 合 计 | -975,753.22 | 14,996,352.19 | -975,753.22 |

57、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| 收购子公司在合并层面形成的负商誉 | | 34,326,976.29 | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 罚没、赔偿及违约金收入 | 2,718,091.23 | 1,192,114.37 | 2,718,091.23 |
| 经批准无需支付的应付款项 | 4,257,158.27 | 5,349,073.46 | 4,257,158.27 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 401,812.94 | 1,027,917.42 | 401,812.94 |
| 其中：固定资产 | 401,812.94 | 1,027,917.42 | 401,812.94 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 90,000.00 | 120,407.82 | 90,000.00 |
| 其他 | 1,966,593.95 | 1,739,993.19 | 1,966,593.95 |
| 合 计 | 9,433,656.39 | 43,756,482.55 | 9,433,656.39 |

58、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 265,159.72 | 7,596,803.35 | 265,159.72 |
| 其中：固定资产 | 265,159.72 | 7,596,803.35 | 265,159.72 |
| 对外捐赠支出 | 1,245,984.95 | 2,547,590.69 | 1,245,984.95 |
| 非常损失 | 160,551.02 | 987,295.62 | 160,551.02 |
| 赔款、罚没及违约金支出 | 8,016,603.68 | 6,797,492.47 | 8,016,603.68 |
| 盘亏损失 | | 1,008,248.46 | |
| 其他 | 2,245,456.20 | 5,272,098.84 | 2,245,456.20 |
| 合 计 | 11,933,755.57 | 24,209,529.43 | 11,933,755.57 |

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 272,212,761.63 | 228,906,629.17 |
| 递延所得税费用 | 3,772,701.07 | 2,408,162.15 |
| 合 计 | 275,985,462.70 | 231,314,791.32 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,408,425,294.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 352,106,323.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -49,587,052.18 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 10,963,906.60 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 335,741.07 |
| 非应税收入的影响 | -17,908,276.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 14,435,978.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -17,169,775.25 |
| 本年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 | -3,264,997.15 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -53,531.10 |

| 项 目 | 本年发生额 |
|----------|----------------|
| 研发费用加计扣除 | -13,872,854.99 |
| 所得税费用 | 275,985,462.70 |

60、其他综合收益

详见附注六、41。

61、现金流量表项目

(1) 与收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款及其他业务 | 83,984,976.05 | 21,510,318.96 |
| 收取的各类保证金及押金 | 51,555,963.58 | 66,820,979.40 |
| 收回的受限货币资金 | 40,548,657.89 | 66,152,381.60 |
| 收回的备用金及其他款项 | 30,657,896.60 | 10,552,008.29 |
| 政府补助 | 21,223,345.58 | 51,739,940.17 |
| 利息收入 | 18,098,831.76 | 17,361,294.36 |
| 合 计 | 246,069,671.46 | 234,136,922.78 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 管理及研发费用中的有关现金支出 | 244,407,139.44 | 219,536,165.02 |
| 往来款及其他业务 | 154,772,149.70 | 153,328,307.49 |
| 销售费用中的有关现金支出 | 71,779,497.55 | 46,284,885.85 |
| 支付的备用金及其他款项 | 62,700,705.82 | 40,502,477.74 |
| 支付的保证金及押金 | 60,311,914.01 | 52,887,762.15 |
| 支付受限货币资金 | 16,572,726.49 | 57,154,730.84 |
| 银行手续费支出 | 3,598,655.90 | 5,156,020.81 |
| 合 计 | 614,142,788.91 | 574,850,349.90 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|-------|---------------------|
| 购买子公司收到的现金及现金等价物大于支付的现金 | | 4,093,404.35 |
| 合 计 | | 4,093,404.35 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 收回票据保证金 | 3,000,000.00 | |
| 收到拆借款 | | 5,535,435.70 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | 5,535,435.70 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 支付购买少数股东股权款 | 28,637,636.24 | 147,260,801.00 |
| 拆借款及使用权资产租赁费 | 20,203,385.67 | 18,934,967.05 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|-------------------------|
| 售后租回 | | 268,349,999.98 |
| 同一控制下企业合并支付的股权款 | | 815,387,260.00 |
| 其他 | 830,015.70 | 1,980,000.00 |
| 合 计 | 49,671,037.61 | 1,251,913,028.03 |

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,132,439,831.93 | 999,582,146.83 |
| 加：资产减值准备 | 24,333,758.73 | 44,385,930.60 |
| 信用减值损失 | 51,030,775.50 | 37,244,165.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 606,345,130.95 | 582,468,414.85 |
| 使用权资产折旧 | 12,280,964.34 | 31,619,975.20 |
| 无形资产摊销 | 41,784,463.29 | 47,679,089.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 28,878,522.86 | 25,069,750.52 |
| 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） | 975,753.22 | -14,996,352.19 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -136,653.22 | 6,568,885.93 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -74,141,800.00 | 57,573,800.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 135,025,107.09 | 156,131,076.47 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -33,369,005.34 | -11,002,929.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -13,386,810.32 | -275,182.92 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 17,159,511.39 | 2,683,345.07 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -223,544,596.78 | -58,847,820.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -952,064,480.22 | -655,267,061.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 322,948,278.40 | -70,817,588.65 |
| 收购子公司在合并层面形成的负商誉 | | -34,326,976.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,076,558,751.82 | 1,145,472,669.19 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 1,887,926,982.03 | 1,861,736,115.03 |
| 减：现金的年初余额 | 1,861,736,115.03 | 2,303,494,539.97 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|---------------|-----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 26,190,867.00 | -441,758,424.94 |

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 446,670,175.52 |
| 其中：朝阳红山化工有限责任公司 | 200,130,000.00 |
| 陕西红旗民爆股份有限公司 | 246,540,175.52 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 84,457,466.34 |
| 其中：朝阳红山化工有限责任公司 | 13,780,012.03 |
| 陕西红旗民爆股份有限公司 | 70,677,454.31 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 362,212,709.18 |

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|---------------------------|---------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 90,019,742.00 |
| 其中： | |
| 四川省南部永生化工有限责任公司 | 82,500,000.00 |
| 池州市神力民爆器材有限公司 | 4,141,400.00 |
| 太湖海星发展有限公司 | 1,133,132.00 |
| 歙县华诺爆破器材有限责任公司 | 2,245,210.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 86,908,992.93 |
| 其中： | |
| 四川省南部永生化工有限责任公司 | 79,314,861.25 |
| 池州市神力民爆器材有限公司 | 4,170,122.67 |
| 太湖海星发展有限公司 | 1,805,913.43 |
| 歙县华诺爆破器材有限责任公司 | 825,688.13 |
| 福建省龙曜工程技术有限公司 | 792,407.45 |
| 福建省华飞爆破工程有限公司 | |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,110,749.07 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 688,724.22 | 1,457,271.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,887,238,257.81 | 1,860,278,843.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,887,926,982.03 | 1,861,736,115.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | — | — | 291,982,926.86 |
| 其中：美元 | 39,127,843.74 | 7.1884 | 281,266,591.94 |
| 欧元 | 524,256.79 | 7.5257 | 3,945,399.32 |
| 港元 | 514,279.25 | 0.9260 | 476,222.59 |
| 塞尔维亚币 | 40,052,472.89 | 0.0653 | 2,615,426.48 |
| 纳米比亚币 | 9,464,874.10 | 0.3885 | 3,677,103.59 |
| 新加坡币 | 410.22 | 5.3214 | 2,182.94 |
| 应收账款 | — | — | 162,048,849.30 |
| 其中：美元 | 18,220,485.64 | 7.1884 | 130,976,138.97 |
| 塞尔维亚币 | 475,845,487.44 | 0.0653 | 31,072,710.33 |
| 应收股利 | — | — | 11,988,406.37 |
| 其中：美元 | 1,667,743.36 | 7.1884 | 11,988,406.37 |
| 其他应收款 | — | — | 32,341,265.29 |
| 其中：美元 | 4,167,211.16 | 7.1884 | 29,955,580.70 |
| 塞尔维亚币 | 36,534,220.37 | 0.0653 | 2,385,684.59 |
| 应付账款 | — | — | 146,613,660.12 |
| 其中：美元 | 14,276,122.20 | 7.1884 | 102,622,476.82 |
| 塞尔维亚币 | 673,678,151.61 | 0.0653 | 43,991,183.30 |
| 应付股利 | — | — | 45,637,276.03 |
| 其中：美元 | 5,453,000.93 | 7.1884 | 39,198,351.89 |
| 塞尔维亚币 | 98,605,270.14 | 0.0653 | 6,438,924.14 |
| 其他应付款 | — | — | 70,087,757.36 |
| 其中：美元 | 9,062,688.98 | 7.1884 | 65,146,233.46 |
| 塞尔维亚币 | 75,674,179.17 | 0.0653 | 4,941,523.90 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外子公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 | 是否发生变化 |
|---------|---------|-------|----------|--------|
| 北矿简易公司 | 刚果民主共和国 | 美元 | 业务收支主要货币 | 否 |
| 纳米比亚公司 | 纳米比亚共和国 | 美元 | 业务收支主要货币 | 否 |
| 塞尔维亚公司 | 塞尔维亚共和国 | 塞尔维亚币 | 业务收支主要货币 | 否 |

64、 租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度本集团采用简化处理的短期租赁费用为 10,659,701.99 元；与租赁相关的现金流出总额为 12,920,223.56 元。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁

| 项 目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------------|----------------------|--------------------------|
| 固定资产-机器设备 | 1,705,756.30 | |
| 固定资产-房屋建筑物 | 19,377,021.35 | |
| 固定资产-运输设备 | 284,193.47 | |
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 53,463.58 | |
| 无形资产-土地租赁 | 42,105.12 | |
| 合 计 | 21,462,539.82 | |

七、 研发支出

按费用性质列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 材料等直接投入费用 | 172,481,100.05 | 141,354,312.56 |
| 人员人工费用 | 107,442,305.43 | 76,115,768.79 |
| 折旧与摊销费用 | 4,837,291.76 | 4,016,697.40 |
| 委托研发 | 4,387,842.61 | 3,399,457.21 |
| 其他费用 | 12,272,042.18 | 3,495,069.53 |
| 合 计 | 301,420,582.03 | 228,381,305.49 |
| 其中：费用化研发支出 | 301,420,582.03 | 228,381,305.49 |
| 资本化研发支出 | | |

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并交易

| 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 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量 |
|--------------|------------|----------------|------------|--------|------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 朝阳红山化工有限责任公司 | 2024-03-19 | 200,130,000.00 | 70.00 | 现金购买 | 2024-03-19 | 实际控制 | 126,301,000.55 | 28,973,229.07 | 1,481,429.93 |
| 陕西红旗民爆股份有限公司 | 2024-11-05 | 352,200,250.74 | 35.9721 | 现金购买 | 2024-11-05 | 实际控制 | 127,526,915.19 | 14,748,012.14 | 20,863,727.53 |

注：①经本公司 2023 年 12 月 27 日召开的第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于收购朝阳红山化工有限责任公司 70%股权》的议案，本公司与辽宁红山化工股份有限公司（以下简称“辽宁红山化工”）签署现金收购朝阳红山 70%股权收购协议，股权收购对价 200,130,000.00 元，朝阳红山于 2024 年 3 月 19 日纳入本公司合并范围。

②经本公司 2024 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第三十五次会议审议通过《关于现金收购陕西红旗民爆集团股份有限公司控制权》的议案，本公司与宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“宝鸡市国资委”）及宝鸡市工业发展集团有限公司（以下简称“宝鸡工发集团”）签署现金收购陕西红旗民爆 35.9721%股权收购协议，股权收购对价合计 352,200,250.74 元，陕西红旗民爆于 2024 年 11 月 5 日纳入本公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

| 项 目 | 朝阳红山 | 陕西红旗民爆 |
|------|----------------|----------------|
| 合并成本 | 200,130,000.00 | 352,200,250.74 |

| 项 目 | 朝阳红山 | 陕西红旗民爆 |
|-------------------|----------------|----------------|
| — 现金 | 200,130,000.00 | 352,200,250.74 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 53,459,209.23 | 145,929,672.23 |
| 商誉 | 146,670,790.77 | 206,270,578.51 |

合并成本公允价值的确定方法：

① 本公司根据坤元资产评估有限公司于 2023 年 4 月 11 日出具的《安徽江南化工股份有限公司收购股权决策涉及的朝阳红山化工有限责任公司股东全部权益价值评估项目》（坤元评报（2023）1-10 号）资产评估报告中所列的资产评估结果为基础对朝阳红山持续计算确定。

② 本公司根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《安徽江南化工股份有限公司拟协议收购宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会与宝鸡市工业发展集团有限公司所持陕西红旗民爆集团股份有限公司股权涉及之陕西红旗民爆集团股份有限公司（模拟存续）股东全部权益价值项目》（天兴评报字[2024]第 1039 号）资产评估报告中所列的资产评估结果为基础对陕西红旗民爆持续计算确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 朝阳红山 | | 陕西红旗民爆 | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | | | |
| 货币资金 | 13,780,012.03 | 13,780,012.03 | 70,677,454.31 | 70,677,454.31 |
| 应收款项 | 38,410,585.65 | 38,410,585.65 | 289,470,572.30 | 289,470,572.30 |
| 存货 | 11,707,170.14 | 11,707,170.14 | 37,361,962.03 | 37,361,962.03 |
| 其他权益工具投资 | | | 6,781,538.23 | 4,000,000.00 |
| 固定资产（不动产） | 50,625,214.11 | 50,625,214.11 | 269,382,793.58 | 226,882,834.77 |
| 使用权资产 | | | 18,612,911.45 | 18,612,911.45 |
| 无形资产 | 682,935.88 | 682,935.88 | 106,201,453.30 | 25,834,269.33 |
| 其他资产 | | | 77,518,530.43 | 76,427,191.56 |

| 项 目 | 朝阳红山 | | 陕西红旗民爆 | |
|----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 负债： | | | | |
| 借款 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | 139,363,523.00 | 139,363,523.00 |
| 应付款项 | 9,634,299.41 | 9,634,299.41 | 159,550,916.29 | 159,550,916.29 |
| 应付职工薪酬 | 14,748.94 | 14,748.94 | 13,350,080.25 | 13,350,080.25 |
| 应交税费 | 5,119,976.39 | 5,119,976.39 | 4,743,445.10 | 4,743,445.10 |
| 递延所得税负债 | | | 22,845,358.34 | 3,562,100.17 |
| 租赁负债 | | | 21,947,780.81 | 21,947,780.81 |
| 其他负债 | 1,066,594.17 | 1,066,594.17 | 2,393,125.00 | 2,393,125.00 |
| 净资产 | 76,370,298.90 | 76,370,298.90 | 511,812,986.84 | 404,356,225.13 |
| 减：少数股东权益 | 22,911,089.67 | 22,911,089.67 | 365,883,314.61 | 295,929,957.61 |
| 取得的净资产 | 53,459,209.23 | 53,459,209.23 | 145,929,672.23 | 108,426,267.52 |

2、处置子公司

| 子公司名称 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例（%） | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） |
|-----------------|------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|----------------------------------|-------------------|
| 池州市神力民爆器材有限公司 | 2024-8-27 | 4,141,400.00 | 100.00 | 股权转让 | 产权交割 | 1,863,966.71 | |
| 太湖海星发展有限公司 | 2024-2-5 | 1,133,132.00 | 52.00 | 股权转让 | 产权交割 | 83,148.63 | |
| 歙县华诺爆破器材有限责任公司 | 2024-8-29 | 2,245,210.00 | 90.00 | 股权转让 | 产权交割 | 1,437,156.38 | |
| 四川省南部永生化工有限责任公司 | 2024-12-28 | 165,000,000.00 | 55% | 股权转让 | 产权交割 | 12,627,546.94 | |

3、其他原因的合并范围变动

本集团本期因其他原因不在纳入合并范围变动子公司共 7 家，其中注销 5 家，控股子公司转换为联营企业 2 家。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------|---------|--------|----------|----------|----|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北方爆破科技 | 北京 | 北京市 | 工程爆破服务 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 广西金建华 | 广西百色 | 广西百色市 | 民用爆炸物品生产 | 90.00 | | 90.00 | 同一控制下企业合并 |
| 陕西庆华汽车 | 陕西西安 | 陕西西安市 | 汽车安全系统产品 | 65.00 | | 65.00 | 同一控制下企业合并 |
| 新疆天河化工 | 新疆 | 新疆库车市 | 民用爆炸物品生产 | 89.62 | | 89.62 | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽向科化工 | 安徽 | 安徽安庆市 | 民用爆炸物品生产 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽江南爆破 | 安徽 | 安徽宁国市 | 工程爆破服务 | 99.53 | | 99.53 | 投资设立 |
| 湖北帅力化工 | 湖北 | 湖北赤壁市 | 民用爆炸物品生产 | 81.00 | | 81.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 河南华通化工 | 河南 | 河南固始县 | 民用爆炸物品生产 | 75.50 | | 75.50 | 非同一控制下企业合并 |
| 福建久依久 | 福建 | 福建漳州市 | 民用爆炸物品生产 | 77.50 | | 77.50 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川绵竹兴远 | 四川 | 四川绵竹市 | 民用爆炸物品生产 | 86.25 | | 86.25 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川宇泰工程 | 四川 | 四川成都市 | 工程爆破服务 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中金立华工业 | 北京 | 北京市 | 建设工程项目管理 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宁国江南运输 | 安徽 | 安徽宁国市 | 运输服务 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 盾安新能源 | 内蒙新疆等地区 | 浙江杭州市 | 风力/光伏发电 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 新疆江南易泰 | 新疆乌鲁木齐 | 新疆乌鲁木齐 | 建材销售 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 江苏剑峽化工 | 江苏淮安 | 江苏洪泽县 | 乳化剂等生产销售 | 55.00 | | 55.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京理工科技 | 江苏南京 | 江苏南京市 | 导爆管、电子雷管 | 55.00 | | 55.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 马鞍山化工 | 安徽 | 安徽马鞍山 | 民用爆炸物品生产 | 51.00 | | 51.00 | 投资设立 |
| 宁国平安爆破 | 安徽 | 安徽宁国市 | 工程爆破服务 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------|-------|--------|----------|----------|-------|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖北金兰材料 | 湖北 | 湖北赤壁市 | 金属材料加工销售 | 84.50 | | 84.50 | 投资设立 |
| 安徽向科工程 | 安徽 | 安徽安庆市 | 工程爆破服务 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽皖化爆破 | 安徽 | 安徽合肥市 | 民用爆炸物品生产 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 陕西北方民爆 | 陕西 | 陕西西安市 | 民用爆炸物品生产 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西江阳兴安 | 山西 | 山西太原市 | 民用爆炸物品生产 | 94.39 | | 94.39 | 同一控制下企业合并 |
| 山西江阳爆破 | 山西 | 山西太原市 | 工程爆破服务 | 67.74 | 32.26 | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古科大 | 内蒙古 | 内蒙呼和浩特 | 工程爆破服务 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古恒安 | 内蒙古 | 内蒙锡林郭勒 | 工程爆破服务 | 55.00 | | 55.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 朝阳红山 | 辽宁 | 辽宁省朝阳市 | 民用爆炸物品生产 | 70.00 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 陕西红旗民爆 | 陕西 | 陕西省宝鸡市 | 民用爆炸物品生产 | 35.97 | | 35.97 | 非同一控制下企业合并 |

注：本公司持有子公司陕西红旗民爆股比为 35.9721%，为该公司第一大股东。本公司在其董事会委派 6 名董事（董事会成员共 7 名，1 名职工董事），按照陕西红旗民爆公司章程约定，本公司拥有陕西红旗民爆实际控制权。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 新疆天河化工 | 10.38 | 45,174,846.17 | | 149,438,130.51 |
| 广西金建华 | 10.00 | 7,532,425.59 | | 53,629,791.90 |
| 安徽江南爆破 | 0.47 | 84,999.53 | 113,634.72 | 937,819.49 |
| 山西江阳兴安 | 5.61 | 2,645,073.63 | 967,080.82 | 11,788,713.83 |
| 陕西庆华汽车 | 35.00 | 18,837,351.84 | 9,175,501.94 | 199,929,548.61 |

(3) 要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 新疆天河化工 | 1,511,363,198.04 | 656,250,941.13 | 2,167,614,139.17 | 479,990,961.62 | 27,356,559.88 | 507,347,521.50 |
| 广西金建华 | 626,239,297.21 | 183,457,942.53 | 809,697,239.74 | 273,099,717.61 | 299,603.08 | 273,399,320.69 |
| 安徽江南爆破 | 233,621,220.66 | 93,915,836.83 | 327,537,057.49 | 97,996,098.41 | 1,680,875.03 | 99,676,973.44 |
| 山西江阳兴安 | 277,311,546.24 | 111,555,962.64 | 388,867,508.88 | 175,339,087.34 | 190,920.15 | 175,530,007.49 |
| 陕西庆华汽车 | 323,948,602.32 | 427,172,648.23 | 751,121,250.55 | 168,062,202.64 | 11,831,766.18 | 179,893,968.82 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 新疆天河化工 | 1,148,471,813.46 | 557,246,428.82 | 1,705,718,242.28 | 392,162,044.98 | 30,799,764.54 | 422,961,809.52 |
| 广西金建华 | 556,904,791.55 | 169,246,009.09 | 726,150,800.64 | 264,497,932.27 | 371,073.90 | 264,869,006.17 |
| 安徽江南爆破 | 222,222,104.54 | 95,386,394.54 | 317,608,499.08 | 84,755,985.74 | 2,671,035.62 | 87,427,021.36 |
| 山西江阳兴安 | 228,835,925.70 | 98,153,446.25 | 326,989,371.95 | 146,569,566.95 | 193,048.79 | 146,762,615.74 |
| 陕西庆华汽车 | 334,288,481.19 | 356,881,491.91 | 691,169,973.10 | 132,049,105.50 | 15,298,497.02 | 147,347,602.52 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 新疆天河化工 | 2,118,720,434.59 | 396,709,739.71 | 396,709,739.71 | 163,758,201.74 | 1,781,370,170.18 | 344,761,562.68 | 344,761,562.68 | 110,754,201.60 |
| 广西金建华 | 590,682,597.56 | 74,899,864.87 | 74,899,864.87 | -20,232,961.39 | 627,523,499.69 | 96,192,610.55 | 96,192,610.55 | 48,903,886.64 |
| 安徽江南爆破 | 532,593,481.64 | 28,169,356.83 | 28,169,356.83 | 18,913,221.25 | 592,763,600.38 | 48,405,465.41 | 48,405,465.41 | 59,469,427.90 |
| 山西江阳兴安 | 503,595,608.48 | 47,149,262.41 | 47,149,262.41 | 63,704,212.13 | 497,821,598.62 | 28,730,862.05 | 28,730,862.05 | 35,794,919.39 |
| 陕西庆华汽车 | 486,904,963.27 | 53,821,005.22 | 53,821,005.22 | -8,000,700.79 | 411,987,730.78 | 52,431,439.63 | 52,431,439.63 | -5,812,959.23 |

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

经本公司2024年6月28日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过《关于收购控股子公司新疆天河化工有限公司部分少数股东股权》的议案，本公司以现金方式收购少数股东汤忠岩、谢卫红、张立存、陈方宁合计持有的新疆天河化工4.2327%股权，股权收购对价合计48,475,100.00元。

(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

| 项 目 | 新疆天河化工 |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本对价 | 48,475,100.00 |
| —现金 | 48,475,100.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 55,726,336.94 |
| 差额 | 7,251,236.94 |
| 其中：调整资本公积 | 7,251,236.94 |

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注六、12。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 122,019,744.28 | 91,656,314.21 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 2,438,523.17 | 9,595,382.18 |
| —其他综合收益 | 229,371.76 | 293,466.87 |
| —综合收益总额 | 2,667,894.93 | 9,888,849.05 |

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

本集团本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、计入本年损益的政府补助

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 82,199,724.76 | 55,726,076.90 |
| 营业外收入 | 90,000.00 | 120,407.82 |
| 财政贴息 | 340,000.00 | 810,000.00 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

(1) 金融工具分类

本集团的主要金融工具包括股权投资、银行借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 1,930,780,100.63 | | | 1,930,780,100.63 |
| 交易性金融资产 | | 359,939,800.00 | | 359,939,800.00 |
| 应收票据 | 194,636,679.42 | | | 194,636,679.42 |
| 应收账款 | 4,173,552,879.67 | | | 4,173,552,879.67 |
| 应收款项融资 | | | 451,579,188.78 | 451,579,188.78 |
| 其他应收款 | 325,984,766.35 | | | 325,984,766.35 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 15,229,997.49 | 15,229,997.49 |

2024年1月1日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 1,940,601,594.59 | | | 1,940,601,594.59 |
| 交易性金融资产 | | 285,798,000.00 | | 285,798,000.00 |
| 应收票据 | 249,223,299.90 | | | 249,223,299.90 |
| 应收账款 | 3,383,261,757.23 | | | 3,383,261,757.23 |
| 应收款项融资 | | | 454,500,877.04 | 454,500,877.04 |
| 其他应收款 | 240,232,693.96 | | | 240,232,693.96 |
| 一年内到期的非流动资产 | 12,546,000.00 | | | 12,546,000.00 |

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|----------|--------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| 其他权益工具投资 | | | 14,509,998.33 | 14,509,998.33 |

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 1,154,824,697.32 | 1,154,824,697.32 |
| 应付票据 | | 13,052,526.27 | 13,052,526.27 |
| 应付账款 | | 1,474,758,500.37 | 1,474,758,500.37 |
| 其他应付款 | | 378,980,429.94 | 378,980,429.94 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 874,458,041.12 | 874,458,041.12 |
| 其他流动负债 | | 106,186,998.04 | 106,186,998.04 |
| 长期借款 | | 2,917,007,132.00 | 2,917,007,132.00 |
| 租赁负债 | | 44,532,721.38 | 44,532,721.38 |

2024年1月1日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 506,700,468.58 | 506,700,468.58 |
| 应付票据 | | 71,110,267.83 | 71,110,267.83 |
| 应付账款 | | 1,182,368,191.35 | 1,182,368,191.35 |
| 其他应付款 | | 255,864,593.71 | 255,864,593.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,528,877,109.03 | 1,528,877,109.03 |
| 其他流动负债 | | 105,215,158.20 | 105,215,158.20 |
| 长期借款 | | 2,506,484,000.00 | 2,506,484,000.00 |
| 租赁负债 | | 24,477,850.29 | 24,477,850.29 |

注：金融工具不包括预付款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

(2) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司对提供工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务承受的外汇风险主要与美元、港币、欧元等有关，本公司境外子公司承受的外汇风险主要与美元、纳米比亚币、塞尔维亚币、港币、欧元等有关。截至 2024 年 12 月 31 日，除在附注“六、63 外币货币性项目”列示货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款有外币余额外，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。

②利率风险

本公司借款以人民币为主，部分借款利率采取浮动利率，公司借款多为短期借款，通过控制长期借款比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

(3) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长期的业务往来，很少出现信用损失；且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注“六、4 应收账款”。

(4) 流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责下属分子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十二、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 359,939,800.00 | | | 359,939,800.00 |
| （二）应收款项融资 | | | 451,579,188.78 | 451,579,188.78 |
| （1）应收票据 | | | 451,579,188.78 | 451,579,188.78 |
| （2）应收账款 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | 15,229,997.49 | 15,229,997.49 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 359,939,800.00 | | 466,809,186.27 | 826,748,986.27 |

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

报告期末，公司持有的新疆雪峰科技（集团）股份有限公司的收盘价格为 8.69 元/股，公司按照《企业会计准则》要求，将所持有的新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 41,420,000.00 股按照现行股价计算确定的公允价值为 359,939,800.00 元。

3、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

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：非上市公司股权投资采用成本法估值技术，对在有限情况下，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，以成本作为对公允价值的估计；

应收款项融资系银行承兑汇票，以贴现率（期限超过一年）或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十三、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的 持股比例(%) | 母公司对本公司的 表决权比例(%) |
|--------------|----------|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 北方特种能源集团有限公司 | 陕西 西安 | 实业投资 | 102,213.00 | 21.74 | 21.74 |

注：本公司的最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

3、本公司的子公司情况

详见附注九、1 在子公司中的权益。

4、本集团的合营和联营企业情况

详见附注六、12 长期股权投资。

5、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团的关系 |
|--------------|--------------------------|
| 新疆紫金锌业有限公司 | 持股 5.00%以上股东（含一致行动人）的子公司 |
| 奥信控股（香港）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 安徽易泰工程科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 百色市建华职业培训学校 | 受同一最终控制方控制 |
| 诺信资源有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北方发展投资有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北方科技信息研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 特能集团西安庆华公司 | 受同一最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 北方至信人力资源评价（北京）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京北方昊天科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京北方天亚工程设计有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京通达信科科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京五洲中兴机电设备开发有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京兴国环球认证有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 兵器工业机关服务中心 | 受同一最终控制方控制 |
| 甘肃银光化学工业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 广西建华机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 科米卡矿业简易股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 辽宁北方华丰特种化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 辽宁庆阳特种化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西北方晋东化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西北方兴安化学工业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西北化关铝化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西惠丰特种汽车有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西江阳化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西协诚工程招标代理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 陕西应用物理化学研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉武重矿山机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 物华能源科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 物华能源科技有限公司百色分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安北方庆华机电有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安西北纸箱包装有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 郑州红宇专用汽车有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中刚开发股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国北方化学研究院集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 兵工财务有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团的关系 |
|----------------------|---------------|
| 中国兵工物资华北有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵工学会 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业标准化研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业规划研究院 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业集团人才研究中心 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业新技术推广研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业信息中心 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业质量协会 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国五洲工程设计集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵工物资北京有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北方华安工业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 泸州北方化学工业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西新华防化装备研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 湖北东方化工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 河南北方星光机电有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业档案馆 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安北投科技产业园运营有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 兵器工业卫生研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 北方斯伦贝谢油田技术（西安）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山西废弹药销毁中心有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东非金属材料研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 晋西工业集团有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 邻水县平安爆破工程服务有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 南充市顺兴民用爆破器材有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 营山县宏盛爆破工程有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 池州市池联民爆器材有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团的关系 |
|-----------------------|---------------|
| 黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司太湖县民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 南充市顺兴民用爆破器材有限公司高坪区分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 池州市池联民爆器材有限公司池州民爆分公司 | 子公司持有股权的被投资单位 |
| 蒙古 ET 公司 | 子公司的联营企业 |
| 巴州万安保安服务有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 福建省联久民爆物品有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 福建省闽盛民爆物品有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 福建省华飞爆破工程有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 福建省龙曜工程技术有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 广安市联发民用爆破工程有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 克州金盾保安押运有限责任公司 | 子公司的联营企业 |
| 通山泰安爆破工程服务有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司 | 子公司的联营企业 |
| 安徽三联民爆器材有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 泉州市恒安民爆物品有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 华域汽车系统（上海）有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 安徽三联民爆器材有限公司蚌埠分公司 | 子公司的少数股东 |
| 安徽三联民爆器材有限公司马鞍山分公司 | 子公司的少数股东 |
| 六安市皖西民爆器材有限责任公司 | 其他关联方 |
| 宣城市宣联民爆器材有限公司 | 其他关联方 |

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 安徽易泰工程科技有限公司 | 接受劳务 | 19,786,620.34 | 15,058,773.90 |
| 巴州万安保安服务有限公司 | 接受劳务 | 5,900,577.41 | 1,003,766.04 |
| 辽宁北方华丰特种化工有限公司 | 接受劳务 | 4,560,052.85 | |
| 北京北方天亚工程设计有限公司 | 接受劳务 | 1,424,528.31 | 1,704,683.57 |
| 百色市建华职业培训学校 | 接受劳务 | 577,239.69 | 349,677.57 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司 | 接受劳务 | 500,000.00 | |
| 中国兵器工业规划研究院 | 接受劳务 | 475,000.00 | 661,377.34 |
| 克州金盾保安押运有限责任公司 | 接受劳务 | 421,249.84 | 4,891,117.93 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司 | 接受劳务 | 376,428.32 | |
| 西安北投科技产业园运营有限公司 | 接受劳务 | 355,250.00 | 169,198.10 |
| 中国五洲工程设计集团有限公司 | 接受劳务 | 187,735.85 | 945,754.72 |
| 中国兵器工业集团人才研究中心 | 接受劳务 | 178,848.80 | 170,226.46 |
| 山西江阳化工有限公司 | 接受劳务 | 167,341.31 | 1,238,661.31 |
| 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 接受劳务 | 143,362.83 | 353,982.30 |
| 陕西应用物理化学研究所 | 接受劳务 | 61,000.00 | 279,268.99 |
| 北京兴国环球认证有限公司 | 接受劳务 | 33,368.10 | 37,859.43 |
| 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 接受劳务 | 14,150.94 | 28,301.88 |
| 中国兵器工业档案馆 | 接受劳务 | 5,849.06 | 202,758.49 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 中国兵器工业标准化研究所 | 接受劳务 | 5,566.04 | 2,343.39 |
| 北方至信人力资源评价（北京）有限公司 | 接受劳务 | 3,867.92 | 20,188.68 |
| 北方科技信息研究所 | 接受劳务 | 2,603.77 | 4,886.80 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 接受劳务 | 2,547.18 | |
| 甘肃银光化学工业集团有限公司 | 接受劳务 | 1,302.00 | |
| 中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院 | 接受劳务 | | 521,698.12 |
| 西安北方庆华机电有限公司 | 接受劳务 | | 400,137.36 |
| 山西协诚工程招标代理有限公司 | 接受劳务 | | 95,739.62 |
| 中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司 | 接受劳务 | | 70,754.72 |
| 中国兵工物资华北有限公司 | 接受劳务 | | 57,100.89 |
| 北京通达信科科技有限公司 | 接受劳务 | | 56,603.77 |
| 兵器工业卫生研究所 | 接受劳务 | | 53,773.58 |
| 北方特种能源集团有限公司 | 接受劳务 | | 28,301.89 |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 接受劳务 | | 20,732.42 |
| 广西建华机械有限公司 | 接受劳务 | | 17,037.08 |
| 中国兵器工业新技术推广研究所 | 接受劳务 | | 5,660.38 |
| 辽宁庆阳特种化工有限公司 | 接受劳务 | | 245.70 |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 采购商品 | 869,138,120.21 | 914,279,900.84 |
| 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 采购商品 | 183,664,978.05 | 4,641,509.45 |
| 中刚开发股份有限公司 | 采购商品 | 50,997,772.98 | 27,021,937.79 |
| 中国五洲工程设计集团有限公司 | 采购商品 | 35,773,975.18 | |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 采购商品 | 26,564,449.18 | 16,645,723.32 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------|---------------|---------------|
| 西安北方庆华机电有限公司 | 采购商品 | 24,597,197.25 | 20,514,383.67 |
| 中国北方化学研究院集团有限公司 | 采购商品 | 21,954,672.39 | 8,775,788.04 |
| 广西建华机械有限公司 | 采购商品 | 13,242,300.84 | 1,745,700.35 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 采购商品 | 12,173,961.89 | 14,729,899.04 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司 | 采购商品 | 9,705,349.71 | 1,414,460.88 |
| 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 采购商品 | 8,133,957.36 | 236,698.58 |
| 山西北化关铝化工有限公司 | 采购商品 | 4,463,004.43 | 881,168.17 |
| 山西江阳化工有限公司 | 采购商品 | 4,413,687.28 | 5,438,559.11 |
| 山西惠丰特种汽车有限公司 | 采购商品 | 3,980,519.47 | 916,203.54 |
| 科米卡矿业简易股份有限公司 | 采购商品 | 3,610,342.97 | 2,888,109.73 |
| 山西北方兴安化学工业有限公司 | 采购商品 | 2,682,123.90 | 6,813,191.15 |
| 湖北东方化工有限公司 | 采购商品 | 2,654,867.27 | 2,654,867.25 |
| 华东光电集成器件研究所 | 采购商品 | 2,520,000.00 | |
| 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司乌鲁木齐分公司 | 采购商品 | 1,783,182.50 | |
| 安徽北方华鑫智控科技有限公司 | 采购商品 | 1,518,584.07 | |
| 山西北方晋东化工有限公司 | 采购商品 | 634,444.46 | 1,298,415.86 |
| 辽宁华丰民用化工发展有限公司 | 采购商品 | 570,000.00 | |
| 黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司 | 采购商品 | 540,480.00 | |
| 西安北投科技产业园运营有限公司 | 采购商品 | 314,380.53 | |
| 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 采购商品 | 302,200.00 | |
| 北京通达信科科技有限公司 | 采购商品 | 283,018.87 | |
| 西安西北纸箱包装有限责任公司 | 采购商品 | 233,663.85 | 314,623.81 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|--------|------------|----------------|
| 山西新华防化装备研究院有限公司 | 采购商品 | 213,331.45 | 189,469.49 |
| 北京北方天亚工程设计有限公司 | 采购商品 | 208,679.24 | 28,301.89 |
| 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 采购商品 | 173000 | 6,619,469.03 |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 采购商品 | 6,637.17 | 109,023.71 |
| 中国兵工物资华北有限公司 | 采购商品 | 4,403.54 | 254,153.09 |
| 北京北方昊天科技有限公司 | 采购商品 | | 109,771,926.58 |
| 蒙古 ET 公司 | 采购商品 | | 41,431,646.89 |
| 奥信控股（香港）有限公司 | 采购商品 | | 30,453,540.88 |
| 诺信资源有限公司 | 采购商品 | | 11,918,805.22 |
| 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 | 采购商品 | | 11,851,906.20 |
| 宣城市宣联民爆器材有限公司 | 采购商品 | | 8,129,830.69 |
| 南充市顺兴民用爆破器材有限公司高坪区分公司 | 采购商品 | | 7,905,281.40 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 采购商品 | | 4,249,862.40 |
| 池州市池联民爆器材有限公司池州民爆分公司 | 采购商品 | | 1,830,571.40 |
| 泸州北方化学工业有限公司 | 采购商品 | | 1,515,044.25 |
| 北方斯伦贝谢油田技术（西安）有限公司 | 采购商品 | | 655,522.13 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司 | 采购商品 | | 471,698.12 |
| 郑州红宇专用汽车有限责任公司 | 采购商品 | | 421,238.94 |
| 山西废弹药销毁中心有限公司 | 采购商品 | | 185,840.70 |
| 兵器工业卫生研究所 | 采购商品 | | 86,792.46 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司 | 采购商品 | | 56,603.77 |
| 安徽三联民爆器材有限公司蚌埠分公司 | 采购商品 | | 47,276.42 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|-------|-----------|
| 北京兴国环球认证有限公司 | 采购商品 | | 38,200.00 |
| 安徽三联民爆器材有限公司马鞍山分公司 | 采购商品 | | 8,544.78 |
| 山东非金属材料研究所 | 采购商品 | | 4,150.94 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------|----------------|----------------|
| 新疆紫金锌业有限公司 | 提供劳务 | 124,929,727.55 | 116,410,560.61 |
| SERBIA ZIJIN MINING DOO | 提供劳务 | 85,207,557.93 | 78,871,470.32 |
| 科米卡矿业简易股份有限公司 | 提供劳务 | 80,008,976.30 | 73,949,125.61 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 提供劳务 | 23,375,317.13 | 6,771,810.09 |
| SERBIA ZIJIN COPPER DOO | 提供劳务 | 11,028,518.49 | 9,511,191.35 |
| 甘肃银光化学工业集团有限公司 | 提供劳务 | 7,097,069.08 | |
| 泸州北方化学工业有限公司 | 提供劳务 | 6,963,302.75 | |
| 西安北方庆华机电有限公司 | 提供劳务 | 5,965,272.00 | 5,000,231.13 |
| 物华能源科技有限公司 | 提供劳务 | 3,352,935.78 | 377,654.98 |
| 中刚开发股份有限公司 | 提供劳务 | 2,869,546.58 | 6,136,134.86 |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 提供劳务 | 2,532,946.78 | 1,834,862.38 |
| 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 提供劳务 | 1,770,642.20 | |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 提供劳务 | 606,800.00 | 8,026.41 |
| 宣城市宣联民爆器材有限公司 | 提供劳务 | 500,000.00 | |
| 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 提供劳务 | 490,642.20 | 424,115.56 |
| 西安现代控制技术研究所 | 提供劳务 | 482,568.81 | |
| 物华能源科技有限公司百色分公司 | 提供劳务 | 380,522.94 | 4,437,277.66 |
| 山西北方兴安化学工业有限公司 | 提供劳务 | 179,281.01 | 42,969.81 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|--------|----------------|--------------|
| 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 提供劳务 | 76,439.04 | 240,934.90 |
| 北方特种能源集团有限公司 | 提供劳务 | 61,364.39 | 357,924.54 |
| 安徽易泰工程科技有限公司 | 提供劳务 | 44,247.79 | 68,689.72 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司 | 提供劳务 | 23,839.79 | 3,586,379.17 |
| 广西建华机械有限公司 | 提供劳务 | 22,866.06 | 5,613,305.69 |
| 黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司 | 提供劳务 | 8,849.56 | 19,801.98 |
| 山西江阳化工有限公司 | 提供劳务 | | 1,743,119.27 |
| 北方华安工业集团有限公司 | 提供劳务 | | 1,182,724.78 |
| 广安市联发民用爆破工程有限公司 | 提供劳务 | | 880,734.00 |
| 辽宁庆阳特种化工有限公司 | 提供劳务 | | 193,390.79 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司 | 提供劳务 | | 136,825.19 |
| 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 提供劳务 | | 65,604.96 |
| 山西北方晋东化工有限公司 | 提供劳务 | | 54,930.70 |
| 福建省联久民爆物品有限公司 | 提供劳务 | | 22,857.16 |
| 陕西应用物理化学研究所 | 提供劳务 | | 16,603.76 |
| 辽宁北方华丰特种化工有限公司 | 提供劳务 | | 12,452.82 |
| 晋西工业集团有限责任公司 | 提供劳务 | | 3,867.92 |
| 百色市建华职业培训学校 | 提供劳务 | | 1,386.00 |
| 湖北联兴民爆器材经营股份有限公司 | 出售商品 | 123,438,115.85 | |
| 六安市皖西民爆器材有限责任公司 | 出售商品 | 115,628,023.63 | |
| 安徽易泰工程科技有限公司 | 出售商品 | 27,065,591.46 | |
| 福建省闽盛民爆物品有限公司 | 出售商品 | 22,781,286.20 | 9,014,856.92 |
| 广西建华机械有限公司 | 出售商品 | 12,013,964.09 | |
| 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 出售商品 | 10,595,907.96 | 3,824,920.35 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|--------|--------------|---------------|
| 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 出售商品 | 9,233,181.78 | 2,161,130.20 |
| 安庆宜联民爆器材有限公司 | 出售商品 | 7,666,657.33 | 11,758,939.37 |
| 芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司 | 出售商品 | 3,232,363.56 | 7,935,424.43 |
| 咸宁市永安民用爆炸物品有限公司 | 出售商品 | 2,610,313.94 | |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 出售商品 | 1,929,203.54 | 538,053.10 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司 | 出售商品 | 1,716,244.24 | 363,854.86 |
| 宣城市宜联民爆器材有限公司 | 出售商品 | 1,484,282.68 | 34,665,205.09 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 出售商品 | 1,407,345.00 | |
| 物华能源科技有限公司 | 出售商品 | 1,308,888.45 | 2,218,500.00 |
| 中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院 | 出售商品 | 943,352.21 | 250,017.70 |
| 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 出售商品 | 394,020.00 | 356,256.64 |
| 黄山市久联民爆器材有限公司 | 出售商品 | 156,743.36 | 5,478,052.86 |
| 山西江阳化工有限公司 | 出售商品 | 77,266.37 | 3,376,106.19 |
| 辽宁庆阳特种化工有限公司 | 出售商品 | 58,384.96 | |
| 黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司 | 出售商品 | 53,362.83 | 907,168.11 |
| 安徽三联民爆器材有限公司 | 出售商品 | 28,884.96 | |
| 北方特种能源集团有限公司 | 出售商品 | 8,018.87 | |
| 山西北方晋东化工有限公司 | 出售商品 | 3,185.84 | |
| 广安市联发民用爆破工程有限公司 | 出售商品 | | 7,749,891.62 |
| 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 出售商品 | | 5,124,365.42 |
| 邻水县平安爆破工程服务有限公司 | 出售商品 | | 1,121,512.56 |
| 南充市顺兴民用爆破器材有限公司 | 出售商品 | | 242,038.92 |
| 南充市顺兴民用爆破器材有限公司高坪区分公司 | 出售商品 | | 42,817.70 |

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|-----------------------|----------|------------|------------|----------|---------------------|---------------------|
| 北京北方诺信科技有限公司 | 房屋建筑物 | 2022-01-01 | 2024-12-31 | 协议定价 | 1,834,862.39 | 1,834,862.38 |
| 物华能源科技有限公司百色分公司 | 房屋建筑物、场地 | 2023-01-01 | 2023-12-31 | 协议定价 | | 3,166,003.12 |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司 | 房屋建筑物、场地 | 2023-01-01 | 2023-12-31 | 协议定价 | | 3,216,078.77 |
| 广西建华机械有限公司 | 房屋建筑物 | 2020-07-20 | 2023-7-21 | 协议定价 | | 491,559.60 |
| 广西建华机械有限公司 | 房屋建筑物 | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 协议定价 | 5,491,559.60 | |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 房屋建筑物 | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 协议定价 | 850,000.00 | |
| 北京北方诺信科技有限公司 | 房屋建筑物、场地 | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 协议定价 | 183,486.24 | |
| 合计 | —— | —— | —— | —— | 8,359,908.23 | 8,708,503.87 |

②本集团作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------------|-----------|-------------------|-------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 西安北方庆华机电有限公司 | 房屋及建筑物、土地 | | | 2,144,820.41 | 2,630,213.71 | 418,435.78 | 469,442.60 | | |
| 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 房屋及建筑物 | | | 469,772.24 | 488,276.12 | 53,363.47 | 69,497.66 | | |
| 广西建华机械有限公司 | 房屋建筑物、土地 | | | 900,000.00 | 825,688.08 | | | | |
| 合计 | —— | | | 3,514,592.65 | 3,944,177.91 | 471,799.25 | 538,940.26 | | |

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

| 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 |
|--------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 浙江盾安新能源发展有限公司 | 282,240,000.00 | 2021-12-16 | 2031-11-14 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 124,678,689.10 | 2023-01-29 | 2028-12-31 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 62,339,344.55 | 2023-01-29 | 2026-12-31 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 62,339,344.55 | 2023-04-20 | 2026-12-31 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 22,511,200.00 | 2024-06-21 | 2036-12-31 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 64,745,000.00 | 2024-06-21 | 2025-12-31 | 否 |
| 北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司 | 64,745,000.00 | 2024-08-12 | 2027-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 196,628,500.00 | 2023-01-29 | 2028-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 61,092,557.66 | 2023-01-29 | 2028-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 30,546,278.83 | 2023-01-29 | 2026-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 30,546,278.83 | 2023-04-20 | 2026-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 11,030,488.00 | 2024-06-21 | 2036-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 31,725,050.00 | 2024-06-21 | 2025-12-31 | 否 |
| 北方爆破科技有限公司 | 31,725,050.00 | 2024-08-12 | 2027-12-31 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联交易 | 年初本金 | 年末本金 | 本年利息收入/支出 |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| 存放于兵工财务有限责任公司存款 | 1,327,732,063.21 | 1,397,056,977.17 | 15,827,529.97 |
| 向兵工财务有限责任公司借款 | 790,000,000.00 | 860,000,000.00 | 23,767,583.33 |

注：于 2024 年 12 月 31 日，本集团在兵工财务有限责任公司开立商业承兑汇票尚未到期的金额为 11,972,605.95 元。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------|-----------------------|-------|
| 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 购买无形资产 | 179,778,509.05 | |
| 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 购买固定资产 | 3,886,469.00 | |
| 合计 | — | 183,664,978.05 | |

(6) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 10,014,700.00 | 7,266,700.00 |

7、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | | |
| | 科米卡矿业简易股份有限公司 | 54,764,360.81 | 2,735,018.30 | 48,833,395.26 | 2,441,669.74 |
| | 新疆紫金锌业有限公司 | 30,254,219.12 | 1,512,710.96 | 20,730,682.24 | 1,036,534.11 |
| | SERBIA ZIJIN MINING DOO | 10,310,572.77 | 515,528.64 | 13,147,301.20 | 657,365.06 |
| | 甘孜州弘合民爆商务有限责任公司 | 9,967,471.86 | 498,373.59 | | |
| | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 4,472,684.79 | 223,634.24 | 127,768.81 | 6,388.44 |
| | 福建省华飞爆破工程有限公司 | 3,556,368.06 | 177,818.40 | | |
| | 宣城市宣联民爆器材有限公司 | 3,216,316.43 | 160,815.82 | 1,854,908.16 | 92,745.41 |
| | 六安市皖西民爆器材有限责任公司 | 3,008,139.61 | 150,406.98 | | |
| | 咸宁市永安民用爆炸物品有限公司 | 2,925,056.82 | 146,252.84 | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 湖北联兴民爆器材经营股份有限公司 | 2,586,113.75 | 129,305.69 | | |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 2,317,987.27 | 122,473.73 | | |
| | 福建省联久民爆物品有限公司 | 2,156,745.62 | 323,511.84 | 3,609,219.63 | 360,921.96 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 2,006,800.00 | 100,340.00 | 2,034.00 | 101.70 |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司 | 1,603,313.53 | 80,165.68 | 1,112,646.43 | 55,632.32 |
| | SERBIA ZIJIN COPPER DOO | 1,531,412.06 | 76,570.60 | 4,642,677.46 | 232,133.87 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司 | 1,186,559.73 | 59,327.99 | 154,069.48 | 7,703.47 |
| | 物华能源科技有限公司 | 1,037,300.26 | 73,080.03 | 424,300.26 | 21,215.01 |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司 | 744,766.89 | 37,238.34 | 11,156.00 | 557.80 |
| | 芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司 | 364,776.00 | 18,238.80 | | |
| | 广西建华机械有限公司 | 336,609.05 | 16,830.46 | 4,995,019.08 | 249,750.96 |
| | 安康恒泰民爆器材有限公司 | 284,696.80 | 23,006.08 | | |
| | 通山泰安爆破工程服务有限公司 | 194,175.00 | 9,708.75 | | |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司 | 184,089.03 | 15,393.90 | 323,789.03 | 16,189.45 |
| | 武汉武重金属结构工程技术有限公司 | 137,559.78 | 6,877.99 | | |
| | 河南省永联民爆器材股份有限公司 | 117,440.37 | 5,872.02 | | |
| | 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 57,677.17 | 2,883.86 | 119,237.17 | 5,961.86 |
| | 山西北方晋东化工有限公司 | 48,000.00 | 4,800.00 | 48,000.00 | 2,400.00 |
| | 福建省联久民爆物品有限公司漳州分公司 | 14,000.00 | 700.00 | | |
| | 山西惠丰特种汽车有限公司 | 7,500.00 | 750.00 | | |
| | 德阳市兴远民爆器材有限公司 | | | 2,341,726.66 | 117,086.33 |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | | | 5,906,903.72 | 295,345.19 |
| | 北方华安工业集团有限公司 | | | 289,170.00 | 14,458.50 |
| | 池州市池联民爆器材有限公司 | | | 612,640.40 | 612,640.40 |
| | 黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司 | | | 10,000.00 | 500.00 |
| | 邻水县平安爆破工程服务有限公司 | | | 260,840.00 | 13,042.00 |
| | 山西北方兴安化学工业有限公司 | | | 180,751.76 | 27,112.76 |
| | 物华能源科技有限公司百色分公司 | | | 417,880.14 | 20,894.01 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司 | | | 10,848.80 | 542.44 |
| | 中刚开发股份有限公司 | | | 622,529.45 | 31,126.48 |
| | 小 计 | 139,392,712.58 | 7,227,635.53 | 110,789,495.14 | 6,320,019.27 |
| 应收票据/应收款项融资： | | | | | |
| | 西安北方庆华机电有限公司 | 10,006,272.00 | 500,313.60 | 5,300,245.00 | 265,012.25 |
| | 六安市皖西民爆器材有限责任公司 | 9,046,848.76 | | | |
| | 湖北联兴民爆器材经营股份有限公司 | 4,780,175.36 | 237,081.79 | | |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | 3,963,616.92 | | | |
| | 河南省永联民爆器材股份有限公司 | 1,986,384.65 | | | |
| | 物华能源科技有限公司 | 1,946,500.00 | 74,985.00 | 500,000.00 | 25,000.00 |
| | 北京北方诺信科技有限公司 | 1,500,000.00 | | | |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 1,200,000.00 | 60,000.00 | | |
| | 甘孜州弘合民爆商务有限责任公司 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | | |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司 | 876,980.87 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 500,000.00 | | 711,000.00 | 35,550.00 |
| | 芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司 | 395,508.54 | | | |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 342,321.91 | | | |
| | 安康恒泰民爆器材有限公司 | 200,000.00 | 10,000.00 | | |
| | 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 200,000.00 | | | |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司 | 172,040.63 | | | |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司 | 104,705.22 | | | |
| | 新疆紫金锌业有限公司 | 16,421.48 | | | |
| | 辽宁庆阳特种化工有限公司 | | | 214,000.00 | 10,700.00 |
| | 山西江阳化工有限公司 | | | 1,900,000.00 | 95,000.00 |
| | 小 计 | 38,237,776.34 | 932,380.39 | 8,625,245.00 | 431,262.25 |
| 预付款项: | | | | | |
| | 北京北方诺信科技有限公司 | 45,577,840.66 | | 51,329,388.84 | |
| | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 9,687,691.31 | | 9,938,320.98 | |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | 7,935,773.12 | | 1,929,315.02 | |
| | 广西建华机械有限公司 | 5,036,200.05 | | 2,000,000.00 | |
| | 西安北方庆华机电有限公司 | 4,780,070.89 | | 2,835,891.81 | |
| | 山西北方兴安化学工业有限公司 | 3,030,800.00 | | 3,030,800.00 | |
| | 黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司 | 2,617,465.17 | | 2,617,465.17 | |
| | 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | 871,004.00 | | | |
| | 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 346,000.00 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 陕西省民用爆破器材专营有限责任公司 | 302,200.00 | | 504,820.00 | |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 78,030.00 | | 78,030.00 | |
| | 中国五洲工程设计集团有限公司 | 65,000.00 | | 105,000.00 | |
| | 北京北方天亚工程设计有限公司 | 60,000.00 | | 28,000.00 | |
| | 中国兵器工业集团人才研究中心 | 7,763.00 | | 98.00 | |
| | 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 | 3,159.05 | | | |
| | 北方科技信息研究所 | 1,560.00 | | 1,000.00 | |
| | 百色市建华职业培训学校 | | | 13,600.00 | |
| | 北京北方昊天科技有限公司 | | | 300,000.00 | |
| | 池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司 | | | 6,988.44 | |
| | 辽宁庆阳特种化工有限公司 | | | 4,000.00 | |
| | 郑州红宇专用汽车有限责任公司 | | | 4,500.00 | |
| | 小 计 | 80,400,557.25 | | 74,727,218.26 | |
| 其他应收款： | | | | | |
| | 广西建华机械有限公司 | 29,364,776.26 | 1,538,291.06 | 6,597,264.43 | 365,526.74 |
| | 科米卡矿业简易股份有限公司 | 9,085,752.73 | 851,659.32 | 9,708,364.41 | 485,418.23 |
| | 福建省华飞爆破工程有限公司 | 5,340,703.01 | 267,035.15 | | |
| | 蒙古 ET 公司 | 2,209,911.12 | 158,440.16 | 1,244,845.23 | 85,307.73 |
| | 物华能源科技有限公司百色分公司 | 1,590,000.00 | 79,500.00 | 109,189.17 | 5,459.46 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 1,534,846.14 | 76,742.31 | | |
| | 物华能源科技有限公司 | 1,400,000.00 | 1,120,000.00 | 1,400,000.00 | 280,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司 | 1,159,891.60 | 114,356.73 | 1,227,243.00 | 220,182.99 |
| | 河南省永联民爆器材股份有限公司 | 983,000.00 | 983,000.00 | | |
| | 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 627,614.19 | 102,445.27 | 627,614.19 | 69,558.21 |
| | 巴州万安保安服务有限公司库车分公司 | 584,135.95 | 58,382.68 | | |
| | 山西惠丰特种汽车有限公司 | 500,000.00 | 400,000.00 | 500,000.00 | 100,000.00 |
| | 黄山市久联民爆器材有限公司 | 225,000.00 | 11,250.00 | | |
| | 北方特种能源集团有限公司 | 168,975.00 | 8,448.75 | | |
| | 西安北方庆华机电有限公司 | 49,576.33 | 2,478.82 | | |
| | 福建省联久民爆物品有限公司 | 24,000.00 | 2,400.00 | 24,000.00 | 1,200.00 |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 9,770.00 | 488.50 | | |
| | 中国兵器工业集团人才研究中心 | 5,800.00 | 290.00 | 8,180.00 | 409.00 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司 | 3,958.00 | 197.90 | 47,433.73 | 2,371.69 |
| | 中国兵工物资集团有限公司 | 3,400.00 | 315.00 | 2,900.00 | 145.00 |
| | 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 | 2,095.60 | 104.78 | | |
| | 百色市建华职业培训学校 | 1,500.00 | 300.00 | 1,500.00 | 225.00 |
| | 北方科技信息研究所 | 1,000.00 | 50.00 | 1,000.00 | 110.00 |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | | | 13,795.26 | 689.76 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | | | 99,448.00 | 4,972.40 |
| | 池州市池联民爆器材有限公司 | | | 36,243.00 | 1,812.15 |
| | 泸州北方化学工业有限公司 | | | 759,000.00 | 37,950.00 |
| | 诺信资源有限公司 | | | 894,039.69 | 75,201.98 |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 陕西应用物理化学研究所 | | | 9,038.95 | 451.95 |
| | 小 计 | 54,875,705.93 | 5,776,176.43 | 23,311,099.06 | 1,736,992.29 |
| 应收股利： | | | | | |
| | 蒙古 ET 公司 | 11,974,397.32 | | 11,812,125.90 | |
| | 小 计 | 11,974,397.32 | | 11,812,125.90 | |
| 其他非流动资产： | | | | | |
| | 六安市皖西民爆器材有限责任公司 | 400,000.00 | | 400,000.00 | |
| | 辽宁庆阳民爆器材有限公司 | | | 50,000,000.00 | |
| | 北京北方诺信科技有限公司 | | | 1,570,703.61 | |
| | 山西惠丰特种汽车有限公司 | | | 1,516,100.00 | |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | | | | |
| | 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | | | 2,038,200.00 | |
| | 小 计 | 400,000.00 | | 55,525,003.61 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款: | | | |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | 97,416,290.48 | 95,090,788.20 |
| | 北京北方昊天科技有限公司 | 59,525,700.00 | 59,825,700.00 |
| | 北京北方诺信科技有限公司 | 50,443,992.30 | 31,744,212.63 |
| | 中刚开发股份有限公司 | 12,869,322.50 | 5,482,440.15 |
| | 克州金盾保安押运有限责任公司 | 6,018,124.07 | 5,004,128.97 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 5,550,566.74 | 12,697,206.16 |
| | 山西江阳化工有限公司 | 4,919,272.59 | 4,119,272.59 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | 3,054,711.66 | 2,962,376.48 |
| | 诺信资源有限公司 | 2,925,407.50 | 2,840,409.39 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司 | 1,931,319.95 | 1,293,595.40 |
| | 安徽北方华鑫智控科技有限公司 | 1,716,000.00 | |
| | 武汉武重矿山机械有限公司 | 1,563,418.80 | |
| | 山西惠丰特种汽车有限公司 | 1,267,900.00 | 242,500.00 |
| | 新疆雪峰科技(集团)股份有限公司乌鲁木齐分公司 | 1,184,700.00 | |
| | 巴州万安保安服务有限公司库车分公司 | 1,131,227.69 | |
| | 山西北部晋东化工有限公司 | 551,570.09 | 551,570.09 |
| | 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 254,500.00 | 1,210,500.00 |
| | 辽宁庆阳特种化工有限公司 | 171,625.75 | 171,625.75 |
| | 北京北方天亚工程设计有限公司 | 110,000.00 | 95,000.00 |
| | 西安西北纸箱包装有限责任公司 | 69,593.13 | 78,555.46 |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 42,412.00 | 27,119.73 |
| | 山西新华防化装备研究院有限公司 | 39,551.00 | 86,669.18 |
| | 湖北东方化工有限公司 | 35,478.78 | 35,478.78 |
| | 甘肃银光化学工业集团有限公司 | 20,905.83 | 20,905.83 |
| | 中国五洲工程设计集团有限公司 | 20,000.00 | |
| | 北京奥信化工科技发展有限责任公司 | 4,241.16 | 4,178.79 |
| | 中国兵工物资集团有限公司 | 258.60 | 258.60 |
| | 福建省联久民爆物品有限公司 | | 852,474.01 |
| | 黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司 | | 500,000.00 |
| | 西安北方庆华机电有限公司 | | 2,826,280.61 |
| | 小 计 | 252,838,090.62 | 227,763,246.80 |
| 应付票据: | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 北京北方诺信科技有限公司 | 4,750,000.00 | 18,200,000.00 |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | | 16,000,000.00 |
| | 西安西北纸箱包装有限责任公司 | | 31,746.52 |
| | 陕西应用物理化学研究所 | | 135,000.00 |
| | 小 计 | 4,750,000.00 | 34,366,746.52 |
| 应付股利: | | | |
| | 华域汽车系统（上海）有限公司 | 16,044,666.91 | 6,869,164.97 |
| | 小 计 | 16,044,666.91 | 6,869,164.97 |
| 其他应付款: | | | |
| | 盾安控股集团有限公司 | 9,271,647.80 | 9,235,600.00 |
| | 蒙古 ET 公司 | 4,723,845.07 | 5,645,293.37 |
| | 北京北方诺信科技有限公司 | 4,030,001.61 | 4,330,001.61 |
| | 中国兵器工业集团有限公司 | 6,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| | 安徽易泰工程科技有限公司 | 1,317,940.09 | 174,028.06 |
| | 西安庆华民用爆破器材股份有限公司 | 1,306,004.53 | 24,569.27 |
| | 克州金盾保安押运有限责任公司 | 640,507.85 | |
| | 山西北方晋东化工有限公司 | 465,296.75 | 960,917.33 |
| | 广西建华机械有限公司 | 115,389.95 | 4,427.11 |
| | 山西江阳化工有限公司第一分公司 | 51,080.20 | |
| | 辽宁北方华丰特种化工有限公司 | 31,470.00 | 31,470.00 |
| | 北方特种能源集团有限公司 | 17,920.00 | 16,000.00 |
| | 福建省联久民爆物品有限公司 | 3,750.00 | 230,000.00 |
| | 北京北方诺信科技有限公司长治分公司 | 2,590.00 | 2,590.00 |
| | 山西惠丰特种汽车有限公司 | 450.00 | 450.00 |
| | 泉州市恒安民爆物品有限公司 | | 3,815,500.00 |
| | 小 计 | 28,477,893.85 | 29,470,846.75 |
| 合同负债: | | | |
| | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 385,645.86 | 458,715.60 |
| | 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 270,787.25 | |
| | 山西江阳化工有限公司 | 13,451.33 | 13,944.95 |
| | 泸州北方化学工业有限公司 | | 1,916,505.34 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司太湖县民爆分公司 | | 36,118.60 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | | 173,317.08 |
| | 河南北方星光机电有限责任公司 | | 128,440.37 |
| | 小 计 | 669,884.44 | 2,727,041.94 |
| 其他流动负债: | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|------------------|-------------------|
| | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 50,133.96 | 59,633.03 |
| | 德阳市兴远民爆器材有限公司 | 35,202.34 | |
| | 山西江阳化工有限公司 | 1,748.67 | 1,812.84 |
| | 泸州北方化学工业有限公司 | | 249,145.69 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司太湖县民爆分公司 | | 4,695.42 |
| | 安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司 | | 22,531.22 |
| | 河南北方星光机电有限责任公司 | | 16,697.25 |
| | 小 计 | 87,084.97 | 354,515.45 |

8、关联方承诺

2023 年本公司完成对陕西北方民爆 100%股权、山西江阳兴安 94.39%股权收购，陕西北方民爆及山西江阳兴安原股东北方特种能源集团有限公司（以下简称“特能集团”）承诺如下：

（1）特能集团对陕西北方民爆在业绩承诺期内累积实现的净利润数总额（扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润）作出承诺，承诺陕西北方民爆在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度累积实现的净利润总额不低于人民币 10,513 万元。若业绩承诺期间内陕西北方民爆实际净利润数小于业绩承诺期内承诺净利润数的，则特能集团应对公司以现金方式进行补偿。

（2）特能集团对山西江阳兴安在业绩承诺期内累积实现的净利润数总额（扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润）作出承诺，承诺山西江阳兴安在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度累积实现的净利润总额不低于人民币 10,061.00 万元。若业绩承诺期间内山西江阳兴安实际净利润数小于业绩承诺期内承诺净利润数的，则特能集团应对公司以现金方式进行补偿。

十四、承诺及或有事项

期末尚未结清的保函情况

| 公司名称 | 业务种类 | 币种 | 原币金额 |
|------------|------|-----|----------------|
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 124,678,689.10 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 62,339,344.55 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 62,339,344.55 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 美元 | 3,941,036.41 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 美元 | 11,334,908.96 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 美元 | 11,334,908.96 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 2,164,512.82 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 6,739,633.72 |

| 公司名称 | 业务种类 | 币种 | 原币金额 |
|------------|----------|-----|---------------|
| 北方爆破科技有限公司 | 其它非融资性保函 | 人民币 | 3,000,000.00 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 17,071,314.26 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 355,669.98 |
| 北方爆破科技有限公司 | 履约保函 | 人民币 | 5,000,000.00 |

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据本公司第七届董事会第二次会议审议通过的《关于 2024 年度利润分配的议案》，本公司 2024 年度利润分配方案为：以公司总股本 2,648,922,855 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.65 元人民币（含税），不送股，不以公积金转增股本，合计派发现金 172,179,985.58 元人民币，若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

此议案需提交公司 2024 年度股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，分为民爆产品生产及销售、工程爆破服务业务、新能源发电业务、总部及其他民爆业务四个经营分部。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

①本期

| 项 目 | 工程爆破 服务业务 | 民爆产品生产 及销售 | 新能源 发电业务 | 总部及其他 民爆业务 | 抵消 | 合 计 |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入 | 5,169,609,385.02 | 2,779,623,643.24 | 780,374,265.06 | 751,114,401.40 | | 9,480,721,694.72 |
| 二、分部间交易收入 | 245,456,468.46 | 2,858,620,721.53 | | 137,167,718.11 | -3,241,244,908.10 | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 6,716,037.40 | -1,381,002.67 | | 42,733,387.71 | -45,629,899.27 | 2,438,523.17 |
| 四、资产减值损失 | -204,699.74 | -8,597,336.41 | | | -15,531,722.58 | -24,333,758.73 |
| 五、信用减值损失 | -31,552,728.14 | -9,529,744.48 | -13,851,073.05 | 986,673.02 | 2,916,097.15 | -51,030,775.50 |
| 六、折旧费和摊销费 | 112,303,212.06 | 149,938,211.76 | 332,992,825.83 | 89,454,743.19 | 4,600,088.60 | 689,289,081.44 |
| 七、利润总额（亏损总额） | 272,380,252.37 | 1,200,663,508.58 | 274,009,937.19 | 386,427,864.81 | -725,056,268.32 | 1,408,425,294.63 |
| 八、所得税费用 | 44,458,670.14 | 163,686,320.58 | 44,027,705.92 | 31,630,132.90 | -7,817,366.84 | 275,985,462.70 |
| 九、净利润（净亏损） | 227,921,582.23 | 1,037,339,846.05 | 229,982,231.27 | 354,797,731.91 | -717,601,559.53 | 1,132,439,831.93 |
| 十、资产总额 | 6,104,425,418.57 | 7,427,168,228.01 | 10,265,520,829.37 | 10,922,688,423.18 | -15,941,644,066.95 | 18,778,158,832.18 |
| 十一、负债总额 | 3,227,448,683.80 | 2,221,843,458.52 | 5,526,899,604.13 | 3,211,958,382.92 | -6,357,739,392.15 | 7,830,410,737.22 |
| 十二、其他重要的非现金项目 | — | — | — | — | — | — |
| 1.对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 83,982,174.51 | 51,810,195.94 | | 570,531,622.45 | -584,304,248.62 | 122,019,744.28 |
| 2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 303,532,952.89 | 422,638,132.61 | -324,538,599.39 | 50,200,078.97 | 244,468,463.88 | 696,301,028.96 |

②上期

| 项 目 | 工程爆破 服务业务 | 民爆产品生产 及销售 | 新能源 发电业务 | 总部及其他 民爆业务 | 抵消 | 合 计 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入 | 4,672,358,252.41 | 2,637,068,558.21 | 882,533,607.85 | 702,802,637.05 | | 8,894,763,055.52 |
| 二、分部间交易收入 | 160,250,419.71 | 2,176,125,690.83 | | 247,811,797.02 | -2,584,187,907.56 | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 12,457,288.85 | -2,199,382.01 | | 44,165,452.89 | -44,827,977.55 | 9,595,382.18 |
| 四、资产减值损失 | -2,271,842.09 | -31,453,511.59 | -8,770,575.13 | | -1,890,001.79 | -44,385,930.60 |
| 五、信用减值损失 | -17,808,888.10 | -13,523,494.43 | -10,421,646.46 | -1,598,658.01 | 6,108,521.85 | -37,244,165.15 |
| 六、折旧费和摊销费 | 119,957,793.80 | 135,261,499.30 | 332,943,868.82 | 88,339,753.92 | 10,334,314.49 | 686,837,230.33 |
| 七、利润总额（亏损总额） | 414,622,933.17 | 964,906,740.51 | 202,945,626.25 | 317,578,463.05 | -669,156,824.83 | 1,230,896,938.15 |
| 八、所得税费用 | 71,060,513.89 | 111,058,863.53 | 39,287,443.54 | 18,005,344.91 | -8,097,374.55 | 231,314,791.32 |
| 九、净利润（净亏损） | 343,562,419.28 | 853,847,876.98 | 163,658,182.71 | 299,573,118.14 | -661,059,450.28 | 999,582,146.83 |
| 十、资产总额 | 4,932,920,460.42 | 5,590,946,384.98 | 6,398,208,081.05 | 10,682,219,947.81 | -10,854,992,960.37 | 16,749,301,913.89 |
| 十一、负债总额 | 2,323,946,559.98 | 1,431,705,152.14 | 3,699,334,325.47 | 3,023,596,294.33 | -3,595,426,799.65 | 6,883,155,532.27 |
| 十二、其他重要的非现金项目 | — | — | — | — | — | — |
| 1.对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 77,214,533.67 | 45,795,663.47 | | 500,393,758.71 | -531,747,641.64 | 91,656,314.21 |
| 2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 397,905,046.06 | 101,041,043.45 | -375,108,401.79 | -27,551,097.58 | -63,115,841.94 | 33,170,748.20 |

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入详见本附注六、45“营业收入和营业成本”。

B、地理信息

对外交易收入的分布：

| 收入分类 | 本年发生额 |
|----------------|-------------------------|
| 中国大陆地区 | 8,457,951,619.51 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 1,022,770,075.21 |
| 合计 | 9,480,721,694.72 |

2、子公司资产冻结事项

本公司子公司福建久依久因与孙公司福建省华飞爆破工程有限公司（以下简称“福建华飞爆破”）少数股东福建省华飞地矿集团有限公司（以下简称“福建华飞地矿”）发生诉讼纠纷，福建华飞地矿向法院申请财产保全，福建久依久分别于2025年2月27日及2025年2月28日收到福建省龙岩市新罗区人民法院民事裁定书，裁定内容主要为：（1）冻结福建久依久持有的福建华飞爆破51%的股权（金额为1,530万元），冻结期限三年。（2）查封、扣押、冻结福建久依久名下10,931,042.27元的房产、车辆、存款及其他资产，不动产查封期限为三年，动产查封期限为两年，银行账户、微信账户、支付宝账户冻结期限为一年。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 29,069,137.07 | 29,419,575.65 |
| 小计 | 29,069,137.07 | 29,419,575.65 |
| 减：坏账准备 | 1,453,456.85 | 1,307,254.56 |
| 合计 | 27,615,680.22 | 28,112,321.09 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,069,137.07 | 100.00 | 1,453,456.85 | 5.00 | 27,615,680.22 |
| 其中：账龄组合 | 29,069,137.07 | 100.00 | 1,453,456.85 | 5.00 | 27,615,680.22 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 29,069,137.07 | — | 1,453,456.85 | — | 27,615,680.22 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,419,575.65 | 100.00 | 1,307,254.56 | 4.44 | 28,112,321.09 |
| 其中：账龄组合 | 26,145,091.13 | 88.87 | 1,307,254.56 | 5.00 | 24,837,836.57 |
| 关联方组合 | 3,274,484.52 | 11.13 | | | 3,274,484.52 |
| 合计 | 29,419,575.65 | — | 1,307,254.56 | — | 28,112,321.09 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 29,069,137.07 | 1,453,456.85 | 5.00 |
| 合计 | 29,069,137.07 | 1,453,456.85 | 5.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,307,254.56 | 146,202.29 | | | | 1,453,456.85 |
| 合计 | 1,307,254.56 | 146,202.29 | | | | 1,453,456.85 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|----------------------|----------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| 马鞍山矿山研究院爆破工程有限责任公司 | 3,873,834.00 | | 3,873,834.00 | 13.33 | 193,691.70 |
| 巢湖市巢联民爆物品有限公司 | 3,648,352.39 | | 3,648,352.39 | 12.55 | 182,417.62 |
| 安徽铜陵海螺水泥有限公司 | 3,494,100.12 | | 3,494,100.12 | 12.02 | 174,705.01 |
| 宣城市宣联民爆器材有限公司 | 3,045,076.43 | | 3,045,076.43 | 10.48 | 152,253.82 |
| 安徽宝泰特种材料有限公司 | 2,566,244.21 | | 2,566,244.21 | 8.83 | 128,312.21 |
| 合计 | 16,627,607.15 | | 16,627,607.15 | 57.21 | 831,380.36 |

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 80,113,814.23 | 91,178,189.31 |
| 其他应收款 | 1,045,937,261.52 | 1,364,015,099.44 |
| 合 计 | 1,126,051,075.75 | 1,455,193,288.75 |

(1) 应收股利

①应收股利情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 湖北帅力化工 | 29,970,000.00 | 28,350,000.00 |
| 广西金建华 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 山西江阳兴安 | 16,271,436.41 | |
| 河南华通化工 | 10,192,500.00 | |
| 宁国平安爆破 | 4,499,900.00 | 4,499,900.00 |
| 北方爆破科技 | | 16,144,000.00 |
| 四川南部永生 | | 20,000,000.00 |
| 四川绵竹兴远 | | 3,004,311.49 |
| 北矿投资公司 | 1,179,977.82 | 1,179,977.82 |
| 小 计 | 80,113,814.23 | 91,178,189.31 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 80,113,814.23 | 91,178,189.31 |

②重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目 | 年末余额 | 账 龄 | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|----------------------|------|-------|--------------|
| 广西金建华 | 18,000,000.00 | 2-3年 | 资金紧张 | 合并范围内关联方 |
| 湖北帅力化工 | 9,720,000.00 | 1-2年 | 资金紧张 | 合并范围内关联方 |
| 宁国平安爆破 | 4,499,900.00 | 1-2年 | 资金紧张 | 合并范围内关联方 |
| 合 计 | 32,219,900.00 | —— | —— | —— |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 149,829,834.54 | 241,003,245.20 |
| 1至2年 | 384,010,002.26 | 366,219,947.12 |
| 2至3年 | 364,417,296.99 | 724,889,739.36 |
| 3至4年 | 143,850,363.92 | 16,407,760.69 |
| 4至5年 | 758,439.20 | 7,951,079.60 |
| 5年以上 | 3,235,512.09 | 7,590,396.40 |
| 小 计 | 1,046,101,449.00 | 1,364,062,168.37 |

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 减：坏账准备 | 164,187.48 | 47,068.93 |
| 合计 | 1,045,937,261.52 | 1,364,015,099.44 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 内部往来款 | 962,519,463.37 | 1,363,193,789.74 |
| 应收股权款 | 82,500,000.00 | |
| 保证金 | 28,000.00 | 46,000.00 |
| 其他 | 1,053,985.63 | 822,378.63 |
| 小计 | 1,046,101,449.00 | 1,364,062,168.37 |
| 减：坏账准备 | 164,187.48 | 47,068.93 |
| 合计 | 1,045,937,261.52 | 1,364,015,099.44 |

③按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|-----------|-------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 82,544,931.00 | 7.89 | 44,931.00 | 0.05 | 82,500,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 963,556,518.00 | 92.11 | 119,256.48 | 0.01 | 963,437,261.52 |
| 其中：账龄组合 | 2,142,487.48 | 0.22 | 119,256.48 | 5.57 | 2,023,231.00 |
| 关联方组合 | 961,414,030.52 | 99.78 | | | 961,414,030.52 |
| 合计 | 1,046,101,449.00 | — | 164,187.48 | — | 1,045,937,261.52 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|-----------|------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,364,062,168.37 | 100.00 | 47,068.93 | | 1,364,015,099.44 |
| 其中：账龄组合 | 868,378.63 | 0.06 | 47,068.93 | 5.42 | 821,309.70 |
| 关联方组合 | 1,363,193,789.74 | 99.94 | | | 1,363,193,789.74 |
| 合计 | 1,364,062,168.37 | — | 47,068.93 | — | 1,364,015,099.44 |

A、年末单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----------------------|------|------|----------------------|------------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川永生通企业管理服务有限责任公司 | | | 82,500,000.00 | | | 产权交易所转款过程中 |
| 盐城无双智能装备有限公司 | | | 30,336.00 | 30,336.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 宁国塞纳河畔酒店有限公司 | | | 14,395.00 | 14,395.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 中国人民财产保险股份有限公司合肥市分公司 | | | 200.00 | 200.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | | | 82,544,931.00 | 44,931.00 | 0.05 | — |

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,910,045.48 | 95,502.28 | 5.00 |
| 1至2年 | 222,242.00 | 22,224.20 | 10.00 |
| 2至3年 | 10,200.00 | 1,530.00 | 15.00 |
| 合计 | 2,142,487.48 | 119,256.48 | 5.57 |

C、组合中，按关联方组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 961,414,030.52 | | |
| 合计 | 961,414,030.52 | | |

④坏账准备计提情况

| 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 | 40,618.93 | 6,450.00 | | 47,068.93 |
| 2024年1月1日余额在本年: | | | | |
| 本年计提 | 54,883.35 | 17,304.20 | 44,931.00 | 117,118.55 |
| 本年核销 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | 95,502.28 | 23,754.20 | 44,931.00 | 164,187.48 |

⑤坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 47,068.93 | 117,118.55 | | | | 164,187.48 |
| 合计 | 47,068.93 | 117,118.55 | | | | 164,187.48 |

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|-------------------------|---------------------|-------|------|----------|
| 盾安新能源 | 868,844,816.78 | 83.06 | 资金拆借 | 1-4年 | |
| 四川永生通企业管理服务有限公司 | 82,500,000.00 | 7.89 | 股权转让款 | 1年以内 | |
| 湖北金兰材料 | 35,735,312.09 | 3.42 | 资金拆借 | 1-5年 | |
| 新疆江南易泰 | 22,165,237.54 | 2.12 | 资金拆借 | 1-4年 | |
| 四川宇泰工程 | 8,008,387.22 | 0.77 | 资金拆借 | 1-5年 | |
| 合计 | 1,017,253,753.63 | 97.26 | —— | —— | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 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 | 7,186,029,053.42 | 16,700,000.00 | 7,169,329,053.42 | 6,635,435,610.66 | 16,700,000.00 | 6,618,735,610.66 |
| 对联营、合营企业投资 | 570,531,622.45 | | 570,531,622.45 | 500,393,758.71 | | 500,393,758.71 |
| 合计 | 7,756,560,675.87 | 16,700,000.00 | 7,739,860,675.87 | 7,135,829,369.37 | 16,700,000.00 | 7,119,129,369.37 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余额 |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----|------------------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 新疆江南易泰 | 400,000,000.00 | | | | | | 400,000,000.00 | |
| 新疆天河化工 | 761,607,003.60 | | 48,475,100.00 | | | | 810,082,103.60 | |
| 安徽向科化工 | 489,179,565.86 | | | | | | 489,179,565.86 | |
| 四川南部永生 | 57,426,012.09 | | | 57,426,012.09 | | | | |
| 四川绵竹兴远 | 136,562,055.28 | | | | | | 136,562,055.28 | |
| 福建久依久 | 161,107,349.28 | | | | | | 161,107,349.28 | |
| 河南华通化工 | 111,950,764.60 | | | | | | 111,950,764.60 | |
| 湖北帅力化工 | 108,819,000.08 | | | | | | 108,819,000.08 | |
| 马鞍山化工 | 14,280,000.00 | | | | | | 14,280,000.00 | |
| 安徽江南爆破 | 121,517,073.34 | | | | | | 121,517,073.34 | |
| 宁国油相材料 | 7,785,895.89 | | | 7,785,895.89 | | | | |
| 中金立华工业 | 53,238,189.02 | | | | | | 53,238,189.02 | |
| 四川宇泰工程 | 101,349,484.00 | | | | | | 101,349,484.00 | |
| 南京理工科技化 | 99,615,141.67 | | | | | | 99,615,141.67 | |
| 湖北金兰材料 | 16,700,001.00 | 16,700,000.00 | | | | | 16,700,001.00 | 16,700,000.00 |
| 江苏剑峤化工 | 7,903,500.00 | | | | | | 7,903,500.00 | |
| 宁国平安爆破 | 9,252,500.00 | | | | | | 9,252,500.00 | |
| 盾安新能源 | 1,984,109,957.65 | | | | | | 1,984,109,957.65 | |
| 北方爆破科技 | 823,810,633.20 | | | | | | 823,810,633.20 | |

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余额 |
|------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------|--------|-------------------------|----------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减 值准备 | 其 他 | | |
| 陕西庆华汽车 | 319,451,593.18 | | | | | | 319,451,593.18 | |
| 广西金建华 | 283,470,159.35 | | | | | | 283,470,159.35 | |
| 宁国江南运输 | 5,782,870.24 | | | | | | 5,782,870.24 | |
| 安徽向科工程 | 49,155,514.85 | | | | | | 49,155,514.85 | |
| 安徽皖化爆破 | 6,624,674.36 | | | | | | 6,624,674.36 | |
| 陕西北方民爆 | 281,560,357.19 | | | | | | 281,560,357.19 | |
| 山西江阳兴安 | 153,743,218.37 | | | | | | 153,743,218.37 | |
| 山西江阳爆破 | 67,274,920.05 | | | | | | 67,274,920.05 | |
| 内蒙古恒安 | 2,158,174.51 | | | | | | 2,158,174.51 | |
| 内蒙古科大 | 2.00 | | 15,000,000.00 | | | | 15,000,002.00 | |
| 陕西红旗民爆 | | | 352,200,250.74 | | | | 352,200,250.74 | |
| 朝阳红山 | | | 200,130,000.00 | | | | 200,130,000.00 | |
| 合 计 | 6,635,435,610.66 | 16,700,000.00 | 615,805,350.74 | 65,211,907.98 | | | 7,186,029,053.42 | 16,700,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-----------------------|----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|----|-----------------------|----------|
| | | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 安徽恒源技研化工有限公司 | 81,671,200.90 | | | | 1,505,559.54 | | | | 2,609,152.00 | | 80,567,608.44 | |
| 北方矿业服务有限公司 | 410,383,088.30 | | | | 40,515,379.47 | 6,232,046.70 | 3,337,936.07 | | | | 460,468,450.54 | |
| 北方矿业投资有限公司 | 8,339,469.51 | | | | 2,048,917.15 | 143,645.26 | | | | | 10,532,031.92 | |
| 安徽北方华鑫智控科技有限公司 | | | 20,300,000.00 | | -1,336,468.45 | | | | | | 18,963,531.55 | |
| 小计 | 500,393,758.71 | | 20,300,000.00 | | 42,733,387.71 | 6,375,691.96 | 3,337,936.07 | 2,609,152.00 | | | 570,531,622.45 | |
| 合计 | 500,393,758.71 | | 20,300,000.00 | | 42,733,387.71 | 6,375,691.96 | 3,337,936.07 | 2,609,152.00 | | | 570,531,622.45 | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 244,371,771.77 | 159,051,689.66 | 264,531,072.19 | 177,178,181.72 |
| 其他业务 | 1,533,161.40 | | 3,573,508.25 | 1,414,331.12 |
| 合 计 | 245,904,933.17 | 159,051,689.66 | 268,104,580.44 | 178,592,512.84 |

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按商品类型分类： | | | | |
| 民爆器材生产及销售 | 245,140,439.59 | 159,051,689.66 | 267,919,690.63 | 178,592,512.84 |
| 总部及其他民爆业务 | 764,493.58 | | 184,889.81 | |
| 合 计 | 245,904,933.17 | 159,051,689.66 | 268,104,580.44 | 178,592,512.84 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 191,822,111.40 | 307,377,093.66 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 42,733,387.71 | 44,165,452.89 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 103,410,024.01 | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 10,355,000.00 | 6,213,000.00 |
| 其他非流动资产持有期间的投资收益 | 1,429,428.49 | 12,290,791.83 |
| 合 计 | 349,749,951.61 | 370,046,338.38 |

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 16,292,764.43 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 30,395,150.35 | |
| 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 | 76,468,308.96 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 4,193,885.22 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|----------------|-----|
| 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 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 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,482,613.11 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 124,867,495.85 | |
| 减：所得税影响额 | 24,930,405.45 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 9,883,856.52 | |
| 合 计 | 90,053,233.88 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.82 | 0.3364 | 0.3364 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.87 | 0.3024 | 0.3024 |

公司负责人：

杨世泽



主管会计工作负责人：

李永红



会计机构负责人：

周星



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本)
5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2025年1月17日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制

执业新 110101300516



证书编号: 110101300516
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 14 日
Date of Issuance



姓名: 耿志新
证书编号: 110101300515
this certificate is valid for another year after

耿志新 2022 年

年 月 日



姓名: 耿志新
性别: 男
出生日期: 1984-12-03
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130503198412030512



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
客诚
2015 年 11 月 19 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
客诚
2015 年 11 月 19 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
瑞华
2015 年 8 月 26 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
瑞华
2015 年 8 月 26 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
中環
2015 年 9 月 18 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
中環
2015 年 9 月 18 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs