

江西国泰集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 6-00049 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 6-00049 号

江西国泰集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西国泰集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

参见财务报表附注三、(二十八)与合并财务报表项目注释五、(四十一)。国泰集团公司2024年度营业收入235,449.28万元。国泰集团公司主要从事民爆一体化业务、军工新材料业务及轨道交通自动化与信息化业务,主要产品和服务为:乳化炸药、膨化炸药、导爆索、电子雷管、工程爆破类,轨道交通领域的电气自动化设备和工程,信息化服务及钨合金弹芯材料、钽铌氧化物等军工新材料。由于营业收入是国泰集团公司关键业绩指标之一,产生错报的固有风险较高。因此,我们将营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 选取营业收入记账凭证,检查并核对主要客户的合同、发货单、销售发票、客户的专项许可证、验收单据、收款单据等原始单据,核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。
- (3) 结合对应收账款的审计,选择主要客户函证当期销售额。
- (4) 对营业收入实施截止测试,确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
- (5) 实施分析程序,分析销售收入、销售单价是否与市场行情趋势吻合。
- (6) 评估管理层对收入估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于获取的审计证据,我们认为,国泰集团公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

参见合并财务报表项目注释五、(十六)。截至2024年12月31日,国泰集团公司合并财务报表中商誉的账面原值731,299,030.00元,商誉减值准备为236,070,864.05元。国泰集团公司的商誉主要来自2019年对北京太格时代电气股份有限公司的收购及2018年对江西铜业民爆矿服有限公司及江西威源民爆器材有限责任公司的收购。

管理层在每年期末对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- （1）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。
- （2）评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制制度的设计及执行有效性。
- （3）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。
- （4）评估管理层于 2024 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。
- （5）利用第三方估值专家的工作，基于企业会计准则的要求协助我们评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，国泰集团公司管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

国泰集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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, 就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并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。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二五年四月十六日



合并资产负债表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	936,476,351.06	1,149,766,484.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	196,453,545.05	119,623,605.57
应收账款	五、（三）	706,642,365.52	728,339,939.28
应收款项融资	五、（四）	77,722,041.91	
预付款项	五、（五）	39,407,210.61	39,320,853.06
其他应收款	五、（六）	47,277,573.88	51,806,118.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	297,489,994.51	283,423,009.78
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	五、（八）	300,078,819.35	174,589,424.65
流动资产合计		2,601,547,901.89	2,546,869,435.34
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	五、（九）	139,118,263.73	143,642,989.33
其他权益工具投资	五、（十）	503,300.00	443,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	5,587,542.19	6,869,045.36
固定资产	五、（十二）	1,640,046,868.81	967,490,527.65
在建工程	五、（十三）	164,395,265.87	567,976,259.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	25,555,368.89	20,365,545.36
无形资产	五、（十五）	433,777,518.58	358,328,291.26
开发支出	六、	7,236,230.74	
商誉	五、（十六）	495,228,165.95	609,879,586.35
长期待摊费用	五、（十七）	24,884,540.13	26,189,521.00
递延所得税资产	五、（十八）	61,770,190.31	52,806,536.71
其他非流动资产	五、（十九）	86,901,479.72	105,512,540.55
非流动资产合计		3,085,004,734.92	2,859,504,143.13
资产总计		5,686,552,636.81	5,406,373,578.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	745,914,489.19	984,951,479.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	10,816,778.58	14,334,608.80
应付账款	五、（二十三）	444,441,537.06	354,991,131.46
预收款项	五、（二十四）	339,279.14	18,333.34
合同负债	五、（二十五）	28,165,962.66	38,276,959.71
应付职工薪酬	五、（二十六）	96,749,714.75	70,277,116.68
应交税费	五、（二十七）	49,662,485.67	57,337,241.77
其他应付款	五、（二十八）	115,275,691.03	115,957,528.58
其中：应付利息			
应付股利		29,418,212.13	22,809,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	55,620,733.16	3,304,213.79
其他流动负债	五、（三十）	66,278,388.86	5,746,609.81
流动负债合计		1,613,265,060.10	1,645,195,223.10
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	334,891,873.30	135,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	10,799,712.68	6,095,744.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（三十三）	1,655,905.38	2,450,650.14
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	25,868,988.55	27,427,801.17
递延所得税负债	五、（十八）	17,132,910.68	16,173,822.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		390,349,390.59	187,148,018.39
负债合计		2,003,614,450.69	1,832,343,241.49
股东权益：			
股本	五、（三十五）	621,241,828.00	621,241,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	1,323,978,915.16	1,323,978,915.16
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	-1,180,851.35	
专项储备	五、（三十八）	32,939,647.46	24,931,222.56
盈余公积	五、（三十九）	154,760,204.57	134,430,715.23
未分配利润	五、（四十）	1,082,011,803.42	1,014,781,912.07
归属于母公司股东权益合计		3,213,751,547.26	3,119,364,593.02
少数股东权益		469,186,638.86	454,665,743.96
股东权益合计		3,682,938,186.12	3,574,030,336.98
负债和股东权益总计		5,686,552,636.81	5,406,373,578.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		256,417,569.28	619,109,870.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		89,545,635.11	47,028,846.86
应收账款	十六、（一）	207,107,167.11	149,657,821.94
应收款项融资		34,762,395.50	
预付款项		39,200.00	29,367,638.16
其他应收款	十六、（二）	629,108,884.37	115,222,630.83
其中：应收利息			
应收股利		14,907,300.00	21,420,000.00
存货			
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		203,416,438.36	101,004,910.83
流动资产合计		1,420,397,289.73	1,061,391,719.10
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	十六、（三）	2,700,535,420.19	2,698,374,652.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			482,449.01
固定资产		92,462,832.87	93,535,840.11
在建工程			904,141.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,154,199.72	9,326,512.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,727,387.67	20,498,508.84
递延所得税资产		6,124,156.89	4,579,877.17
其他非流动资产		639,338.46	2,424,768.46
非流动资产合计		2,828,643,335.80	2,830,126,749.55
资产总计		4,249,040,625.53	3,891,518,468.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		60,040,000.00	350,287,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		645,000,000.00	330,000,000.00
应付账款		237,612,930.05	185,299,970.66
预收款项			
合同负债		12,958,861.18	7,010,311.36
应付职工薪酬		13,207,298.25	6,447,776.44
应交税费		8,971,700.01	5,626,988.87
其他应付款		239,174,972.47	228,633,381.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		73,167.46	
其他流动负债		39,032,149.42	911,340.49
流动负债合计		1,256,071,078.84	1,114,216,991.63
非流动负债：			
长期借款		105,391,873.30	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		764,695.31	1,200,000.00
递延所得税负债		854,109.59	251,227.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,010,678.20	1,451,227.71
负债合计		1,363,081,757.04	1,115,668,219.34
股东权益：			
股本		621,241,828.00	621,241,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,396,323,045.35	1,396,323,045.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,762,423.42	134,432,934.08
未分配利润		713,631,571.72	623,852,441.88
股东权益合计		2,885,958,868.49	2,775,850,249.31
负债和股东权益总计		4,249,040,625.53	3,891,518,468.65

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

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十一)	2,354,492,849.08	2,541,006,874.75
减：营业成本	五、(四十一)	1,491,657,628.87	1,628,081,498.49
税金及附加	五、(四十二)	15,969,992.23	17,875,124.29
销售费用	五、(四十三)	98,199,598.18	101,153,355.36
管理费用	五、(四十四)	283,294,048.86	265,330,670.96
研发费用	五、(四十五)	131,153,785.46	138,145,250.60
财务费用	五、(四十六)	3,030,264.34	-5,945,756.32
其中：利息费用		14,880,838.46	14,212,187.60
利息收入		12,470,099.86	21,076,170.88
加：其他收益	五、(四十七)	55,803,588.57	42,521,353.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	2,443,397.86	5,688,235.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,323,874.25	-2,418,674.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,628,222.09	3,951,750.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-909,959.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-2,558,510.82	-37,657,655.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-117,774,307.40	398,589.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	34,767.70	-45,276.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,136,467.05	406,362,019.02
加：营业外收入	五、(五十二)	2,648,308.05	4,376,566.89
减：营业外支出	五、(五十三)	4,395,753.16	7,160,228.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,389,021.94	403,578,357.49
减：所得税费用	五、(五十四)	47,557,010.74	50,876,283.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,832,011.20	352,702,073.52
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,832,011.20	352,702,073.52
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）		180,745,654.89	305,540,173.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,086,356.31	47,161,899.80
五、其他综合收益的税后净额		-1,180,851.35	
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,180,851.35	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,180,851.35	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,180,851.35	
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		218,651,159.85	352,702,073.52
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		179,564,803.54	305,540,173.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		39,086,356.31	47,161,899.80
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.29	0.49
(二) 稀释每股收益		0.29	0.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	1,078,513,670.75	1,065,641,974.35
减：营业成本	十六、（四）	990,161,322.98	988,402,315.25
税金及附加		2,824,804.04	5,186,466.06
销售费用		36,417,436.10	24,640,228.80
管理费用		54,031,937.73	49,188,470.43
研发费用			1,817,678.36
财务费用		998,796.78	-1,875,334.44
其中：利息费用		9,453,684.54	11,902,152.71
利息收入		8,913,408.25	14,466,484.66
加：其他收益		14,154,577.33	707,759.58
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	204,306,672.32	242,483,196.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,160,767.99	5,013,618.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,956,422.21	3,951,750.44
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,560,451.41	-4,520,506.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		41,492.32	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		207,021,663.68	236,952,599.18
加：营业外收入		-171.87	4.83
减：营业外支出		1,169,700.00	1,709,060.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		205,851,791.81	235,243,543.35
减：所得税费用		2,556,898.43	3,363,622.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		203,294,893.38	231,879,921.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		203,294,893.38	231,879,921.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,309,966,056.25	2,423,803,454.49
收到的税费返还		19,964,352.06	5,175,199.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	150,041,915.18	98,850,353.23
经营活动现金流入小计		2,479,972,323.49	2,527,829,007.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,368,543,291.93	1,367,330,616.10
支付给职工以及为职工支付的现金		431,730,707.39	431,968,712.08
支付的各项税费		191,868,603.71	214,530,916.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	220,896,499.57	142,460,546.43
经营活动现金流出小计		2,213,039,102.60	2,156,290,790.88
经营活动产生的现金流量净额		266,933,220.89	371,538,216.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十六）	636,593,808.00	286,200,000.00
取得投资收益收到的现金		8,474,932.91	7,763,192.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,550.46	4,582,509.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			775,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		645,395,291.37	299,320,901.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（五十六）	289,996,265.33	401,300,420.60
投资支付的现金	五、（五十六）	758,624,160.00	299,423,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十六）		391,763.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,048,620,425.33	701,115,484.18
投资活动产生的现金流量净额		-403,225,133.96	-401,794,582.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		827,960.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		827,960.00	
取得借款收到的现金		850,382,695.20	928,150,021.11
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	7,972,016.51	
筹资活动现金流入小计		859,182,671.71	934,150,021.11
偿还债务支付的现金		880,032,783.64	264,118,333.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,180,600.70	83,502,457.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,938,531.06	39,849,088.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	4,804,465.20	4,386,540.71
筹资活动现金流出小计		1,022,017,849.54	352,007,331.56
筹资活动产生的现金流量净额		-162,835,177.83	582,142,689.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,649.20	-57,145.27
五、现金及现金等价物净增加额		-299,063,441.70	551,829,178.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,241,268.09	483,412,089.91
六、期末现金及现金等价物余额		736,177,826.39	1,035,241,268.09

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		937,335,869.34	962,736,844.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		444,869,963.60	118,026,703.11
经营活动现金流入小计		1,382,205,832.94	1,080,763,548.09
购买商品、接受劳务支付的现金		773,009,547.51	556,137,598.74
支付给职工以及为职工支付的现金		59,149,320.06	54,931,916.93
支付的各项税费		14,501,089.12	18,835,327.96
支付其他与经营活动有关的现金		768,910,284.79	291,298,171.02
经营活动现金流出小计		1,615,570,241.48	921,203,014.65
经营活动产生的现金流量净额		-233,364,408.54	159,560,533.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		249,995,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,208,499.01	10,331,850.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,650.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			775,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,231,149.01	111,107,050.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,648,868.39	2,773,187.21
投资支付的现金		422,686,873.30	231,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		424,335,741.69	234,523,187.21
投资活动产生的现金流量净额		-164,104,592.68	-123,416,136.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		575,507,573.30	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			38,648,186.44
筹资活动现金流入小计		575,507,573.30	394,648,186.44
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	61,314,276.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,376,603.17	14,660,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		607,376,603.17	75,974,276.73
筹资活动产生的现金流量净额		-31,869,029.87	318,673,909.71
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		-429,338,031.09	354,818,306.38
加：期初现金及现金等价物余额		534,108,583.05	179,290,276.67
六、期末现金及现金等价物余额		104,770,551.96	534,108,583.05

公司负责人：

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

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	621,241,828.00				1,323,978,915.16			24,931,222.56	134,430,715.23	1,014,781,912.07	3,119,364,593.02	454,665,743.96	3,574,030,336.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	621,241,828.00				1,323,978,915.16			24,931,222.56	134,430,715.23	1,014,781,912.07	3,119,364,593.02	454,665,743.96	3,574,030,336.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,180,851.35	8,008,424.90	20,329,489.34	67,229,891.35	94,386,954.24	14,520,894.90	108,907,849.14
（一）综合收益总额							-1,180,851.35			180,745,654.89	179,564,803.54	39,086,356.31	218,651,159.85
（二）股东投入和减少资本												827,960.00	827,960.00
1. 股东投入的普通股												827,960.00	827,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									20,329,489.34	-113,515,763.54	-93,186,274.20	-25,611,631.48	-118,797,905.68
1. 提取盈余公积									20,329,489.34	-20,329,489.34			
2. 对股东的分配										-93,186,274.20	-93,186,274.20	-25,611,631.48	-118,797,905.68
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								8,008,424.90			8,008,424.90	218,210.07	8,226,634.97
1. 本期提取								30,317,268.89			30,317,268.89	865,326.30	31,182,595.19
2. 本期使用								22,308,843.99			22,308,843.99	647,116.23	22,955,960.22
（六）其他													
四、本期期末余额	621,241,828.00				1,323,978,915.16		-1,180,851.35	32,939,647.46	154,760,204.57	1,082,011,803.42	3,213,751,547.26	469,186,638.86	3,682,938,186.12

公司负责人：

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

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	621,241,828.00				1,317,978,915.16			25,256,805.74	111,242,723.09	782,100,044.41	2,857,820,316.40	443,419,126.93	3,301,239,443.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他										29,032.32	29,032.32		29,032.32
二、本年期初余额	621,241,828.00				1,317,978,915.16			25,256,805.74	111,242,723.09	782,129,076.73	2,857,849,348.72	443,419,126.93	3,301,268,475.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,000,000.00			-325,583.18	23,187,992.14	232,652,835.34	261,515,244.30	11,246,617.03	272,761,861.33
（一）综合收益总额										305,540,173.72	305,540,173.72	47,161,899.80	352,702,073.52
（二）股东投入和减少资本					6,000,000.00						6,000,000.00		6,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,000,000.00						6,000,000.00		6,000,000.00
（三）利润分配									23,187,992.14	-72,887,338.38	-49,699,346.24	-36,907,996.46	-86,607,342.70
1. 提取盈余公积									23,187,992.14	-23,187,992.14			
2. 对股东的分配										-49,699,346.24	-49,699,346.24	-36,907,996.46	-86,607,342.70
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								-325,583.18			-325,583.18	992,713.69	667,130.51
1. 本期提取								19,841,444.15			19,841,444.15	3,753,269.87	23,594,714.02
2. 本期使用								20,167,027.33			20,167,027.33	2,760,556.18	22,927,583.51
（六）其他													
四、本期期末余额	621,241,828.00				1,323,978,915.16			24,931,222.56	134,430,715.23	1,014,781,912.07	3,119,364,593.02	454,665,743.96	3,574,030,336.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	621,241,828.00				1,396,323,045.35				134,432,934.08	623,852,441.88	2,775,850,249.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	621,241,828.00				1,396,323,045.35				134,432,934.08	623,852,441.88	2,775,850,249.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,329,489.34	89,779,129.84	110,108,619.18
（一）综合收益总额										203,294,893.38	203,294,893.38
（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资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									20,329,489.34	-113,515,763.54	-93,186,274.20
1. 提取盈余公积									20,329,489.34	-20,329,489.34	
2. 对股东的分配										-93,186,274.20	-93,186,274.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	621,241,828.00				1,396,323,045.35				154,762,423.42	713,631,571.72	2,885,958,868.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	621,241,828.00				1,390,323,045.35				111,244,941.94	464,859,858.91	2,587,669,674.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	621,241,828.00				1,390,323,045.35				111,244,941.94	464,859,858.91	2,587,669,674.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,000,000.00				23,187,992.14	158,992,582.97	188,180,575.11
（一）综合收益总额										231,879,921.35	231,879,921.35
（二）股东投入和减少资本					6,000,000.00						6,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,000,000.00						6,000,000.00
（三）利润分配									23,187,992.14	-72,887,338.38	-49,699,346.24
1. 提取盈余公积									23,187,992.14	-23,187,992.14	
2. 对股东的分配										-49,699,346.24	-49,699,346.24
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	621,241,828.00				1,396,323,045.35				134,432,934.08	623,852,441.88	2,775,850,249.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西国泰集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

江西国泰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江西国泰民爆器材股份有限公司,系经原国防科学技术工业委员会民爆器材监督管理局批准,由江西省军工控股集团有限公司、江西钨业集团有限公司和江西鑫安信和投资集团有限责任公司共同出资组建,并于 2006 年 12 月 8 日在江西省工商行政管理局登记注册。

公司于 2016 年 11 月 11 日在上海证券交易所实现首发上市,股票代码:603977。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2024 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总数 62,124.1828 万股,注册资本为 62,124.1828 万元,控股股东为江西省军工控股集团有限公司,公司最终实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

公司法定住所/总部地址:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号。

公司统一社会信用代码:913600007969593637。

公司法定代表人:熊旭晴。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事民爆一体化业务、军工新材料业务及轨道交通自动化与信息化业务,主要产品和服务为:乳化炸药、膨化炸药、导爆索、电子雷管、工程爆破类,轨道交通领域的电气自动化设备和工程,信息化服务及钨合金弹芯材料、钽铌氧化物等军工新材料。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 4 月 16 日经公司第六届董事会第十七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自本报告期末至少 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单一客户金额 100 万元以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	单一客户金额 100 万元以上
重要的应收款项实际核销	单一客户金额 100 万元以上
重要的投资活动	单项现金流量金额超过本集团合并报表投资活动现金流量 15%且金额 10,000 万元以上
重要的在建工程	单一项目额超过集团合并报表资产总额的 1%

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	期末余额超过 500.00 万
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	期末余额超过 500.00 万
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	期末余额超过 500.00 万
重要的非全资子公司	单一主体收入/净利润/净资产/资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的且产品类型重要的
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值超过集团合并报表资产总额 1%，或来源于联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为银行类金融机构以外单位, 存在一定的预期信用损失风险

计提方法：

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	计提方法	应收票据预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 1%，计算预期信用损失	1%

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	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期计量坏账准备
账龄组合 1	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
账龄组合 2	子公司北京太格时代电气股份有限公司因为业务模式不同按其类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

计提方法:

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失, 该类组合具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日, 本公司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预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄组合 1	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

账龄组合 2	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	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

对于划分为组合的应收票据, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。
- ③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ⑥ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑫ 借款合同的预期变更。
- ⑬ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑭ 企业对金融工具信用管理方法的变化

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	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期计量坏账准备
账龄组合 1	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
账龄组合 2	子公司北京太格时代电气股份有限公司因为业务模式不同按其类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失，该类组合具有相同的风险特征，账龄信

息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄组合 1	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

账龄组合 2	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本，子公司北京太格时代电气化股份有限公司采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对

这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试

生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括经济林。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同

或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权证书确认的使用年限	直线法
林权	50	产权证书确认的使用年限	直线法
专用软件	5-10	最低的可使用年限	直线法
专利权	10-20	专利权保护期限	直线法
非专利技术	10	预期经济利益年限	直线法
著作权	10	预期经济利益年限	直线法
专有技术	3-10	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，并报经公司批准立项后，预计项目开发形成成果的可能性较大时开始资本化。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十五) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司业务收入主要包括：民爆产品销售业务、非民爆产品销售业务、工程爆破施工服务业务、铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统、轨道交通运维检测综合服务业务。

公司收入具体确认方法如下：

（1）民爆产品销售业务

公司与客户签订销售合同后，客户在销售合同的范围内根据自身需求向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。同时，客户到当地公安部门办理《民用爆炸物品购买许可证》和《民用爆炸物品运输许可证》，在“双证”齐备的条件下公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入。

（2）非民爆产品销售业务

公司非民爆产品销售主要有高氯酸钾、钽铌氧化物。公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，发货经客户验收后确认销售收入。

（3）工程爆破施工服务

公司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）铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统

公司将产品发到项目现场后，根据客户要求或合同约定的不同，后续环节分为不需要提供安装调试服务和需要提供安装调试服务两类。

① 不需要提供安装调试服务

公司将产品送达客户指定地点后，客户进行到货检查验收，并签署代表货物运达、验收合格的物资交接清单。此时，客户取得产品控制权，产品所有权上的风险报酬已经转移，公司在取得物资交接清单时确认收入。

② 需要公司提供安装调试服务

对于需要进行安装调试服务的项目，一般除了经过到货检查、还需要现场安装调试合格后并满足线路建设的技术要求后，客户验收签署相关文件（明确设备验收，收及安装调试已完成），公司确认收入实现。

（5）轨道交通运维检测综合服务

公司将设备发到项目现场后，根据客户要求或合同约定的不同，后续环节分为到货验收确认收入和需要预验收确认收入两类。

① 根据合同约定到货验收确认收入

对于根据客户要求或合同约定到货验收确认收入的项目，客户在到货检查验收后，提供物资交接清单，公司在取得物资交接清单时确认收入。

② 根据合同约定需要整体预验收确认收入

对于根据客户要求或合同约定需要整体预验收才能实现货物风险与报酬转移的项目一般除了经过到货检查，还需要客户整体预验收，公司在预验收完毕后确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(三十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，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。
当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十三）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，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时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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；同时，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。

（三十四）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有

事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。
根据解释 18 号的相关规定，对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更
本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

公司执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
江西国泰集团股份有限公司	25%
吉安市青原爆破有限责任公司	25%
江西筠瑞运输有限公司	25%
江西恒合投资发展有限公司	25%
江西宏泰物流有限公司	25%
彭泽县联峰港务有限公司	25%
国泰集团（香港）控股有限公司	25%
江西九江国泰新材料有限公司	25%
江西萍乡国泰旭晖科技有限公司	25%
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	15%
江西新余国泰特种化工有限责任公司	15%
新余恒象科技有限公司	15%
江西渝泰消防科技有限公司	15%
江西国泰金固科技有限公司	15%
江西国鲲电子科技有限公司	15%
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	15%
江西宜丰国泰化工有限责任公司	15%
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	15%
江西国泰五洲爆破工程有限公司	15%
江西拓泓新材料有限公司	15%
江西永宁科技有限责任公司	15%
新余国泰爆破工程有限责任公司	15%
江西三石有色金属有限公司	15%
江西融思科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
江西国泰利民信息科技有限公司	15%
江西省智慧物联研究院有限公司	15%
江西虔安电子科技有限公司	15%
江西威源民爆器材有限责任公司	15%
江西铜业民爆矿服有限公司	15%
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	15%
北京太格时代电气股份有限公司	15%
江西远格科技有限公司	15%
江西国泰龙狮科技有限责任公司	15%
江西澳科新材料科技有限公司	15%
抚州国泰复合材料有限公司	20%
江西瑞曼增材科技有限公司	20%
江西宝象物流有限公司	20%
厦门德衡工贸有限公司	20%
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	20%
崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司	20%
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	20%
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	20%
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	20%
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	20%
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	20%
江西国泰永固科技有限公司	20%
西藏太格时代电气设备科技有限公司	20%
铜鼓皇草源生态农业有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、高新技术企业税收优惠

江西吉安国泰特种化工有限责任公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202236001685，有效期三年，2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

江西新余国泰特种化工有限责任公司于 2024 年 10 月 28 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202436000348，有效期三年，2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

江西抚州国泰特种化工有限责任公司、江西宜丰国泰化工有限责任公司、江西赣州国泰特种化工有限责任公司于 2022 年 11 月 4 日取得高新技术企业资质证书，证书编号分别为：GR202236000682、GR202236000209、GR202236000243，有效期三年，2024 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

江西拓泓新材料有限公司、江西永宁科技有限责任公司于 2024 年 10 月 28 日取得高新技术企业资质证书，证书编号分别为：GR202436000112、GR202436000898，有效期三年，2024 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

江西三石有色金属有限公司、江西国泰金固科技有限公司、江西省智慧物联研究院有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业资质证书，证书编号分别为：GR202336001861、GR202336002006、GR202336002438，有效期三年，2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

新余恒象科技有限公司、江西国泰利民信息科技有限公司、江西虔安电子科技有限公司、新余国泰爆破工程有限责任公司于 2022 年 11 月 4 日取得高新技术企业资质证书，证书编号分别为：GR202236000597、GR202236000229、GR202236000808、GR202236000780，有效期三年。2024 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

江西国泰龙狮科技有限责任公司、江西铜业民爆矿服有限公司、江西威源民爆器材有限责任公司、江西国泰五洲爆破工程有限公司、江西萍乡国泰六六一科技有限公司、江西融思科技有限公司、江西渝泰消防科技有限公司、江西远格科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得高新技术企业资质证书，证书编号分别为：GR202336001280、GR202336000584、GR202336000150、GR202336000499、GR202336000146、GR202336001016、GR202336002849、GR202336001412，有效期三年，2024 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

江西国鲲微电子科技有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得高新技术企业资质证书，证书编号为：GR202436000221，有效期三年，2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

北京太格时代电气股份有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202411001784，有效期三年，2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

江西澳科新材料科技股份有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202436001806，有效期三年，2024 年度公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、西部大开发税收优惠

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、小型微利企业所得税优惠

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的规定，本公司控股子公司抚州国泰复合材料有限公司、江西宝象物流有限公司、厦门德衡工贸有限公司、铜鼓皇草源生态农业有限公司、江

西鑫泰企业管理咨询有限公司、德兴市恒泰民爆物品有限责任公司、铅山县顺泰民爆物品有限责任公司、上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司、西藏太格时代电气设备有限公司、崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司、信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司、宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司、江西国泰永固科技有限公司、江西瑞曼增材科技有限公司 2024 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，上述公司企业所得税率为 20%。

4、企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5、残疾人工资税前加计扣除优惠

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,000.00	13,050.66
银行存款	761,393,200.15	1,035,174,796.10
其他货币资金	175,031,150.91	114,578,637.41
合计	936,476,351.06	1,149,766,484.17
其中：存放在境外的款项总额		

期末余额中使用权受限的货币资金：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	153,132,324.70	93,733,100.30
履约保证金	20,189,837.91	20,490,246.66
信用证、保函保证金	1,658,417.60	301,869.12
定期存款	25,317,944.46	
合计	200,298,524.67	114,525,216.08

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	126,702,544.19	77,729,222.46
商业承兑汇票	70,455,556.42	42,317,558.70
小计	197,158,100.61	120,046,781.16
减：坏账准备	704,555.56	423,175.59
合计	196,453,545.05	119,623,605.57

2. 公司期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	334,150,136.78	64,784,031.00
商业承兑汇票	3,246,107.60	6,122,145.04
合计	337,396,244.38	70,906,176.04

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	197,158,100.61	100.00	704,555.56	0.36	196,453,545.05
其中：银行承兑汇票组合	126,702,544.19	64.26			126,702,544.19
商业承兑汇票组合	70,455,556.42	35.74	704,555.56	1.00	69,751,000.86
合计	197,158,100.61	100.00	704,555.56	0.36	196,453,545.05

类别	期初余额				
	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的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	120,046,781.16	100.00	423,175.59	0.35	119,623,605.57
其中：银行承兑汇票组合	77,729,222.46	64.75			77,729,222.46
商业承兑汇票组合	42,317,558.70	35.25	423,175.59	1.00	41,894,383.11
合计	120,046,781.16	100.00	423,175.59	0.35	119,623,605.57

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	499,449,055.37	489,046,560.67

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	120,068,255.52	107,735,414.16
2 至 3 年	61,155,498.72	141,093,538.31
3 至 4 年	104,492,016.41	78,185,285.88
4 至 5 年	13,144,852.05	22,379,190.25
5 年以上	21,094,197.68	10,866,293.72
小计	819,403,875.75	849,306,282.99
减：坏账准备	112,761,510.23	120,966,343.71
合计	706,642,365.52	728,339,939.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	449,465.16	0.05	449,465.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	818,954,410.59	99.95	112,312,045.07	13.71	706,642,365.52
其中：账龄组合 1	450,553,960.74	54.99	35,432,887.89	7.86	415,121,072.85
账龄组合 2	368,400,449.85	44.96	76,879,157.18	20.87	291,521,292.67
合计	819,403,875.75	100.00	112,761,510.23	13.76	706,642,365.52

类别	期初余额				
	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的应收账款	264,485.01	0.03	264,485.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	849,041,797.98	99.97	120,701,858.70	14.22	728,339,939.28
其中：账龄组合 1	413,277,691.78	48.66	53,471,911.66	12.94	359,805,780.12
账龄组合 2	435,764,106.20	51.31	67,229,947.04	15.43	368,534,159.16
合计	849,306,282.99	100.00	120,966,343.71	14.24	728,339,939.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合 1：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,508,371.14	19,625,418.56	5.00	312,765,573.71	15,638,278.76	5.00
1 至 2 年	29,941,709.44	2,994,170.94	10.00	25,721,672.96	2,572,167.26	10.00
2 至 3 年	11,029,574.75	3,308,872.43	30.00	22,646,684.26	6,794,005.27	30.00
3 至 4 年	14,944,847.87	7,472,423.94	50.00	47,227,752.72	23,613,876.36	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	487,277.58	389,822.06	80.00	312,120.60	249,696.48	80.00
5 年以上	1,642,179.96	1,642,179.96	100.00	4,603,887.53	4,603,887.53	100.00
合计	450,553,960.74	35,432,887.89	7.86	413,277,691.78	53,471,911.66	12.94

② 账龄组合 2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,940,684.23	5,347,034.21	5.00	176,280,986.96	8,814,049.35	5.00
1 至 2 年	90,126,546.08	9,012,654.61	10.00	81,956,841.20	8,195,684.12	10.00
2 至 3 年	50,070,223.97	10,014,044.79	20.00	118,347,681.04	23,669,536.20	20.00
3 至 4 年	89,260,415.38	26,778,124.61	30.00	30,849,121.16	9,254,736.35	30.00
4 至 5 年	12,550,562.47	6,275,281.24	50.00	22,067,069.65	11,033,534.83	50.00
5 年以上	19,452,017.72	19,452,017.72	100.00	6,262,406.19	6,262,406.19	100.00
合计	368,400,449.85	76,879,157.18	20.87	435,764,106.20	67,229,947.04	15.43

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	264,485.01	184,980.15				449,465.16
按组合计提坏账准备	120,701,858.70	-3,346,742.99		5,043,070.64		112,312,045.07
合计	120,966,343.71	-3,161,762.84		5,043,070.64		112,761,510.23

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 5,043,070.64 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	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
贵州利安爆破工程有限责任公司	货款	1,244,404.80	已诉讼并胜诉，但仍未获偿，预计无法收回	总经理办公会审批	否
合计		1,244,404.80			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁建电气化局集团科技有限公司	43,373,712.34		43,373,712.34	5.29	3,273,910.19
江西铜业股份有限公司德兴铜矿	29,027,073.49		29,027,073.49	3.54	1,451,353.67
南昌轨道交通集团有限公司	23,141,767.09		23,141,767.09	2.82	2,277,481.86

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广西桂大爆破工程有限公司	17,724,886.76		17,724,886.76	2.16	914,032.74
株洲中车时代电气股份有限公司	13,219,635.37		13,219,635.37	1.61	1,465,319.39
合计	126,487,075.05		126,487,075.05	15.42	9,382,097.85

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,722,041.91	
合计	77,722,041.91	

2. 公司期末无质押的应收款项融资。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资见附注五(二)应收票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,410,957.30	92.40	34,535,254.35	87.84
1至2年	1,378,256.01	3.50	1,751,003.88	4.45
2至3年	1,162,825.02	2.94	862,560.66	2.19
3年以上	455,172.28	1.16	2,172,034.17	5.52
合计	39,407,210.61	100.00	39,320,853.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上饶市安和民用爆炸物品有限公司	9,542,653.06	24.22
国网江西省电力公司铜鼓县供电分公司	5,150,706.64	13.07
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	3,291,875.97	8.35
中核建设(香港)有限公司	2,865,083.25	7.27
江西江铜石化有限公司	1,500,000.00	3.81
合计	22,350,318.92	56.72

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,277,573.88	51,806,118.83

项目	期末余额	期初余额
合计	47,277,573.88	51,806,118.83

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,559,379.91	16,635,476.98
1至2年	6,293,393.78	36,077,219.86
2至3年	33,703,509.55	3,109,375.70
3至4年	1,292,201.00	1,562,640.79
4至5年	940,671.79	1,373,077.55
5年以上	1,966,678.20	2,087,694.61
小计	61,755,834.23	60,845,485.49
减：坏账准备	14,478,260.35	9,039,366.66
合计	47,277,573.88	51,806,118.83

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,763,121.69	20,364,733.23
代收代垫款	3,029,162.08	1,887,796.00
备用金	350,444.77	1,020,981.98
关联方往来	32,213,334.93	31,174,600.54
其他往来款	5,399,770.76	6,397,373.74
小计	61,755,834.23	60,845,485.49
减：坏账准备	14,478,260.35	9,039,366.66
合计	47,277,573.88	51,806,118.83

(3) 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	566,311.58	8,353,055.08	120,000.00	9,039,366.66
2024年1月1日余额在本期	566,311.58	8,353,055.08	120,000.00	9,039,366.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	497,298.31	4,941,595.38		5,438,893.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,063,609.89	13,294,650.46	120,000.00	14,478,260.35

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	120,000.00					120,000.00
按组合计提的坏账准备	8,919,366.66	5,438,893.69				14,358,260.35
合计	9,039,366.66	5,438,893.69				14,478,260.35

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Jiangxi-DynatracCompanyLimited	借款及利息、代收代垫款	31,427,751.37	1 年以内 253,150.83 元，1-2 年 3,251,049.42 元，2-3 年 27,923,551.12 元	50.89	8,714,827.82
清源环境发展有限公司	往来款	2,074,914.48	1 年以内	3.36	103,745.72
中建七局交通建筑有限责任公司	保证金	2,065,000.00	1 年以内	3.34	103,250.00
江西乐平万年青水泥有限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内 1,200,000.00 元，1-2 年 40,000.00 元，2-3 年 160,000.00 元	2.27	112,000.00
彭泽县亮堂堂货运有限公司	代收代垫款	1,336,380.20	2-3 年	2.16	400,914.06
合计		38,304,046.05		62.02	9,434,737.60

（七）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	111,461,252.81	182,508.96	111,278,743.85	114,364,664.13	182,508.96	114,182,155.17
库存商品	73,591,641.69	385,156.00	73,206,485.69	81,936,412.08	385,156.00	81,551,256.08
在产品	69,147,540.36	210,451.48	68,937,088.88	73,593,770.44	210,451.48	73,383,318.96
发出商品	20,480,014.03	620,202.96	19,859,811.07	6,002,484.67		6,002,484.67
周转材料	5,103,952.58		5,103,952.58	2,612,104.84		2,612,104.84
消耗性生物资产	5,691,690.06		5,691,690.06	5,691,690.06		5,691,690.06

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	13,412,222.38		13,412,222.38			
合计	298,888,313.91	1,398,319.40	297,489,994.51	284,201,126.22	778,116.44	283,423,009.78

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	182,508.96					182,508.96
库存商品	385,156.00					385,156.00
在产品	210,451.48					210,451.48
发出商品		620,202.96				620,202.96
合计	778,116.44	620,202.96				1,398,319.40

3. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
林业	5,691,690.06	5,691,690.06
合计	5,691,690.06	5,691,690.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
国盛证券收益凭证	275,980,715.83	152,301,897.27
增值税留抵税额	23,348,984.65	20,822,093.08
预缴所得税	483,305.32	1,465,434.30
预缴其他税费	265,813.55	
合计	300,078,819.35	174,589,424.65

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
北京神舟智汇科技有限公司	101,432,859.09			2,160,767.99						103,593,627.08	
江西威安爆破工程有限公司	2,536,515.59			555,418.89						3,091,934.48	
江西国泰航空装备有限公司	9,726,585.53			-568,084.96						9,158,500.57	
九江市泰安爆破工程有限公司	1,265,063.74			140,072.80						1,405,136.54	
Jiangxi-DynatracCompanyLimited	25,253,815.73			-5,164,015.96	-1,180,851.35					18,908,948.42	
萍乡威源民爆物品有限公司	3,428,149.65			551,966.99			1,020,000.00			2,960,116.64	
合计	143,642,989.33			-2,323,874.25	-1,180,851.35		1,020,000.00			139,118,263.73	

(十)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
赣州新集民用爆破器材有限公司	333,300.00						333,300.00
上饶市安和民用爆炸物品有限公司	110,000.00	60,000.00					170,000.00
合计	443,300.00	60,000.00					503,300.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	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
赣州新集民用爆破器材有限公司				
上饶市安和民用爆炸物品有限公司	211,416.89			
合计	211,416.89			

(十一)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,575,451.81	11,575,451.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,289,037.99	1,289,037.99
(1) 转入固定资产	1,289,037.99	1,289,037.99
4.期末余额	10,286,413.82	10,286,413.82
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,706,406.45	4,706,406.45
2.本期增加金额	345,011.92	345,011.92
(1) 计提或摊销	345,011.92	345,011.92
3.本期减少金额	352,546.74	352,546.74
(1) 转入固定资产	352,546.74	352,546.74
4.期末余额	4,698,871.63	4,698,871.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,587,542.19	5,587,542.19
2.期初账面价值	6,869,045.36	6,869,045.36

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,573,810,776.50	913,853,799.80
固定资产清理	66,236,092.31	53,636,727.85
合计	1,640,046,868.81	967,490,527.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	927,825,114.96	393,844,188.92	52,183,126.75	53,840,826.82	1,427,693,257.45
2.本期增加金额	208,674,143.47	534,042,076.94	2,300,738.22	10,607,467.92	755,624,426.55
(1) 购置	1,407,528.93	5,492,178.14	2,269,764.77	6,730,479.57	15,899,951.41
(2) 在建工程转入	204,982,157.13	529,545,318.22	30,973.45	3,876,988.35	738,435,437.15
(3) 投资性房地产转入	1,289,037.99				1,289,037.99
(4) 其他	995,419.42	-995,419.42			
3.本期减少金额	220,172.36	4,249,095.99	2,639,219.63	1,162,284.45	8,270,772.43
(1) 处置或报废	220,172.36	4,249,095.99	2,639,219.63	1,162,284.45	8,270,772.43
4.期末余额	1,136,279,086.07	923,637,169.87	51,844,645.34	63,286,010.29	2,175,046,911.57
二、累计折旧					
1.期初余额	237,830,999.48	197,550,333.77	35,411,760.31	36,398,076.04	507,191,169.60
2.本期增加金额	39,110,351.51	41,865,276.68	3,744,776.953	7,177,914.68	91,898,319.82
(1) 计提	38,757,804.77	41,865,276.68	3,744,776.95	7,177,914.68	91,545,773.08
(2) 投资性房地产转入	352,546.74				352,546.74
3.本期减少金额	128,432.13	3,510,793.27	2,376,861.40	988,239.64	7,004,326.44
(1) 处置或报废	128,432.13	3,510,793.27	2,376,861.40	988,239.64	7,004,326.44
4.期末余额	276,812,918.86	235,904,817.18	36,779,675.86	42,587,751.08	592,085,162.98
三、减值准备					
1.期初余额		6,648,288.05			6,648,288.05
2.本期增加金额		2,502,684.04			2,502,684.04
(1) 计提		2,502,684.04			2,502,684.04
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额		9,150,972.09			9,150,972.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	859,466,167.21	678,581,380.60	15,064,969.48	20,698,259.21	1,573,810,776.50
2.期初账面价值	689,994,115.48	189,645,567.10	16,771,366.44	17,442,750.78	913,853,799.80

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永宁科技房屋建筑物	214,016.99	正在办理中
宏泰物流房屋建筑物	8,904,422.51	正在办理中
三石有色房屋建筑物	26,521,983.89	正在办理中
合计	35,640,423.39	

注：本期计提固定资产减值准备 2,502,684.04 元，系子公司江西赣州国泰特种化工有限责任公司为满足民爆行业关于生产线使用年限的规定以及为确保排除乳化炸药生产线存在的安全隐患，决定对老旧乳化炸药生产线的设备进行拆除，新建一条新的乳化炸药生产线，拆除的老旧乳化炸药生产线设备预计后续无法再使用，无法给企业带来经济利益，待履行审批手续后进行报废处置。

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
抚州国泰技改搬迁固定资产待清理	40,205,559.21	27,364,660.04
赣州国泰技改搬迁固定资产待清理	26,030,533.10	26,030,533.10
其他固定资产清理项目		241,534.71
合计	66,236,092.31	53,636,727.85

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	164,395,265.87	567,976,259.56
合计	164,395,265.87	567,976,259.56

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏泰物流廊道项目				508,937,258.57		508,937,258.57
三石有色钽铌稀有金属项目				41,447,572.61		41,447,572.61

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威源民爆现场混装炸药生产系统项目				7,674,868.87		7,674,868.87
江铜民爆现场混装炸药生产系统整体搬迁技术改造项目	8,949,029.52		8,949,029.52	2,208,299.12		2,208,299.12
赣州国泰乳化生产线安全技术改造项目	4,433,261.87		4,433,261.87			
九江港彭泽港区红光作业区彭湖湾园区公用码头项目	2,580,362.81		2,580,362.81			
三石有色 306 废水处理新建系统项目	4,145,731.03		4,145,731.03			
九江国泰含能材料建设项目	136,909,109.39		136,909,109.39			
六六一生产线少人化技术改造项目	3,177,664.45		3,177,664.45			
办公区装修工程				2,717,198.58		2,717,198.58
零星工程	4,200,106.80		4,200,106.80	4,991,061.81		4,991,061.81
合计	164,395,265.87		164,395,265.87	567,976,259.56		567,976,259.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
宏泰物流廊道项目	75,083.47	508,937,258.57	124,557,050.33	633,494,308.90		
三石有色钽铌稀有金属项目	27,732.05	41,447,572.61	40,446,370.71	81,893,943.32		
九江国泰含能材料建设项目	123,860.00		136,909,109.39			136,909,109.39
合计		550,384,831.18	301,912,530.43	715,388,252.22		136,909,109.39

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
宏泰物流廊道项目	84.37	100.00	24,201,798.33	5,027,221.50	3.15-3.85	自筹及借款
三石有色钽铌稀有金属项目	72.66	100.00				自筹
九江国泰含能材料建设项目	11.02	10.00	303,687.01	303,687.01	2.55	自筹及借款
合计			24,505,485.34	5,330,908.51		

(十四)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,223,988.13	4,777,435.91	29,001,424.04
2. 本期增加金额	10,870,589.52	126,711.86	10,997,301.38
(1) 新增租赁	10,870,589.52	126,711.86	10,997,301.38
3. 本期减少金额	2,526,667.79		2,526,667.79
(1) 租赁到期	2,526,667.79		2,526,667.79
4. 期末余额	32,567,909.86	4,904,147.77	37,472,057.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,742,279.20	893,599.48	8,635,878.68
2. 本期增加金额	4,988,345.67	330,847.82	5,319,193.49
(1) 计提	4,988,345.67	330,847.82	5,319,193.49
3. 本期减少金额	2,038,383.43		2,038,383.43
(1) 租赁到期	2,038,383.43		2,038,383.43
4. 期末余额	10,692,241.44	1,224,447.30	11,916,688.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,875,668.42	3,679,700.47	25,555,368.89
2. 期初账面价值	16,481,708.93	3,883,836.43	20,365,545.36

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术专利及 专有技术	著作权	林权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	402,114,703.53	12,029,599.77	28,876,493.47	6,848,893.45	3,454,655.00	453,324,345.22
2. 本期增加金额	96,144,557.00	5,186,346.13	217,391.21			101,548,294.34
(1) 购置	96,144,557.00	5,186,346.13				101,330,903.13
(2) 内部研发			217,391.21			217,391.21
3. 本期减少金额	17,889,608.56					17,889,608.56
(1) 其他转出	17,889,608.56					17,889,608.56
4. 期末余额	480,369,651.97	17,215,945.90	29,093,884.68	6,848,893.45	3,454,655.00	536,983,031.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	71,451,580.34	5,458,469.42	14,129,820.16	3,374,024.80	582,159.24	94,996,053.96

项目	土地使用权	软件	技术专利及 专有技术	著作权	林权	合计
2.本期增加金额	8,627,882.81	1,862,014.47	2,710,449.87	684,889.07	91,919.88	13,977,156.10
(1) 计提	8,627,882.81	1,862,014.47	2,710,449.87	684,889.07	91,919.88	13,977,156.10
3.本期减少金额	5,767,697.64					5,767,697.64
(1) 其他转出	5,767,697.64					5,767,697.64
4.期末余额	74,311,765.51	7,320,483.89	16,840,270.03	4,058,913.87	674,079.12	103,205,512.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	406,057,886.46	9,895,462.01	12,253,614.65	2,789,979.58	2,780,575.88	433,777,518.58
2.期初账面价值	330,663,123.19	5,538,765.56	15,779,038.10	3,474,868.65	2,872,495.76	358,328,291.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.04%。

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永宁科技土地使用权	1,402,929.90	正在办理中
合计	1,402,929.90	

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96					922,352.96
江西国泰龙狮科技有限责任公司	13,253,122.96					13,253,122.96
江西威源民爆器材有限责任公司	10,316,197.54					10,316,197.54
江西铜业民爆矿服有限公司	332,821,174.94					332,821,174.94
北京太格时代电气股份有限公司	373,986,181.60					373,986,181.60
赣州顺泰爆破工程有限公司	2,292,681.82			2,292,681.82		
合计	733,591,711.82			2,292,681.82		731,299,030.00

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96					922,352.96
北京太格时代电气股份有限公司	120,497,090.69	114,651,420.40				235,148,511.09
赣州顺泰爆破工程有限公司	2,292,681.82			2,292,681.82		
合计	123,712,125.47	114,651,420.40		2,292,681.82		236,070,864.05

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
江西国泰龙狮科技有限责任公司	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	是
江西铜业民爆矿服有限公司		是
北京太格时代电气股份有限公司		是

4. 商誉可收回金额的确定方法

按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	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数
江西国泰龙狮科技有限责任公司	63,540,693.52	171,500,000.00		5 年	收入平均增长率 0.01%	增长率 0、折现率 11.82%
江西铜业民爆矿服有限公司	365,050,591.60	443,800,000.00		5 年	收放平均增长率 0.01%	增长率 0、折现率 11.23%
北京太格时代电气股份有限公司	387,177,714.28	223,000,000.00	114,651,420.40	5 年	收入平均增长率 21%	增长率 0、折现率 12.85%
合计	815,768,999.40	838,300,000.00	114,651,420.40			

预测期内的参数的确定依据：管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析结果；稳定期的关键参数的确定依据：管理层分析认为稳定期营业收入将保持不变。

江西国泰龙狮科技有限责任公司商誉资产组可收回金额利用了 2025 年 3 月 31 日北京卓信大华资产评估有限公司出具的《江西国泰集团股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的江西国泰龙狮科技有限责任公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2025)第 8107 号）的评估结果。

江西铜业民爆矿服有限公司商誉资产组可收回金额利用了 2025 年 3 月 31 日北京卓信大华资产评估有限公司出具的《江西国泰集团股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的江西铜业民爆矿服有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2025)第 8106 号）的评估结果。

北京太格时代电气股份有限公司商誉资产组可收回金额利用了 2025 年 3 月 31 日北京卓信大华资产评估

有限公司出具的《江西国泰集团股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的北京太格时代电气股份有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2025)第 8105 号）的评估结果。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	15,994,596.00	621,126.63	3,158,407.36		13,457,315.27
租赁资产改良支出	1,331,256.11	2,289,257.48	439,102.32		3,181,411.27
厂区绿化费	1,231,536.98		399,644.88		831,892.10
技术使用费	166,666.82	242,718.45	49,757.30		359,627.97
车位使用权	6,153,333.33		381,666.68		5,771,666.65
总库临时用地征地款	91,492.10		2,119.44		89,372.66
彭家岭至新甫村损毁道路修复费用	184,140.08		12,399.96		171,740.12
哲村村到新火工品库区道路	812,910.73		51,341.76		761,568.97
廊道财产一切险、机损险	180,754.18		177,033.81		3,720.37
高安停车场地工程		298,696.02	76,807.53		221,888.49
其他长期待摊费用	42,834.67		8,498.41		34,336.26
合计	26,189,521.00	3,451,798.58	4,756,779.45		24,884,540.13

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,383,527.48	131,811,503.36	17,557,677.83	109,215,573.58
应付职工薪酬	10,317,300.22	62,738,390.16	9,466,437.51	59,742,803.88
递延收益	3,912,608.87	25,574,262.22	4,159,961.21	26,933,074.73
可抵扣亏损	23,769,678.56	173,377,083.19	20,744,228.16	156,480,610.39
内部交易未实现利润	233,628.89	1,514,372.27	8,920.40	59,469.28
租赁负债	2,153,446.29	15,413,392.41	869,311.60	8,902,158.53
小计	61,770,190.31	410,429,003.61	52,806,536.71	361,333,690.39
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	34,145.91	227,639.37	36,495.28	243,301.89
非同一控制企业合并资产评估增值	14,073,103.46	119,140,198.00	14,857,103.89	120,229,248.00
计提理财收益	979,936.99	4,255,287.69	445,775.66	2,301,897.18
使用权资产	2,045,724.32	14,708,795.65	834,447.51	8,749,029.93
小计	17,132,910.68	138,331,920.71	16,173,822.34	131,280,175.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,429,530.67	37,206,254.44
资产减值准备	6,682,114.27	28,639,717.08
合计	48,111,644.94	65,845,971.52

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024		8,096,998.49	
2025	7,459,769.95	7,593,939.33	
2026	1,045,626.97	1,193,654.80	
2027	8,836,062.67	8,885,001.26	
2028	11,142,708.76	11,436,660.56	
2029	12,945,362.32		
合计	41,429,530.67	37,206,254.44	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	86,466,077.72		86,466,077.72	104,862,234.55		104,862,234.55
预付土地款	435,402.00		435,402.00	650,306.00		650,306.00
合计	86,901,479.72		86,901,479.72	105,512,540.55		105,512,540.55

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,298,524.67	200,298,524.67	定期存单、保证金	定期存单、票据、信用证及保函保证金，详见附注五（一）货币资金
合计	200,298,524.67	200,298,524.67		--

续：

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,525,216.08	114,525,216.08	保证金	票据、信用证及保函保证金，详见附注五（一）货币资金
固定资产	7,508,916.89	5,515,514.20	借款抵押	子公司江西远格科技有限公司以账面原值 750.89 万元房屋为抵押向交通银行江西省分行借入长期借款，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额 107,083.64 元
合计	122,034,132.97	120,040,730.28		

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	274,610,000.00
信用借款	735,875,121.90	710,000,000.00
应付利息	67,350.78	341,479.16
未终止确认应收票据	7,972,016.51	
合计	745,914,489.19	984,951,479.16

2. 期末余额中无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,089,691.09	11,536,928.80
商业承兑汇票	6,273,487.49	2,797,680.00
信用证	453,600.00	
合计	10,816,778.58	14,334,608.80

期末余额中无到期未支付的应付票据。

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	330,918,503.75	237,116,631.08
1 年以上	113,523,033.31	117,874,500.38
合计	444,441,537.06	354,991,131.46

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
黄山高新技术产业开发区柔力材料技术中心	11,164,800.00	交易未完成
中铁武汉电气化局集团科工装备有限公司	6,548,000.00	交易未完成
合肥科大智能机器人技术有限公司	5,404,643.37	交易未完成
唐山百川智能机器股份有限公司	5,340,319.67	交易未完成
深圳市锐巽自动化设备有限公司	5,055,330.42	交易未完成
合计	33,513,093.46	

(二十四)预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	339,279.14	18,333.34
合计	339,279.14	18,333.34

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,165,962.66	38,276,959.71
合计	28,165,962.66	38,276,959.71

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	65,984,804.90	414,015,830.47	386,239,372.67	93,761,262.70
离职后福利-设定提存计划	775,628.02	47,129,875.28	46,959,791.81	945,711.49
辞退福利	3,516,683.76	1,068,952.55	2,542,895.75	2,042,740.56
合计	70,277,116.68	462,214,658.30	435,742,060.23	96,749,714.75

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,983,084.70	346,251,391.38	318,299,665.40	85,934,810.68
职工福利费		18,481,470.54	18,481,470.54	
社会保险费	2,067,616.87	18,483,816.86	18,813,833.68	1,737,600.05
其中：医疗保险费	2,064,867.93	16,349,029.24	16,678,610.68	1,735,286.49
工伤保险费	2,748.94	1,615,438.19	1,615,873.57	2,313.56
生育保险费		519,349.43	519,349.43	
住房公积金	2,412.62	22,688,607.13	22,687,411.75	3,608.00
工会经费和职工教育经费	5,931,690.71	6,616,561.99	6,463,008.73	6,085,243.97
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		1,493,982.57	1,493,982.57	
合计	65,984,804.90	414,015,830.47	386,239,372.67	93,761,262.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	574,961.28	32,045,258.90	32,061,099.22	559,120.96
失业保险费	3,436.29	916,365.12	916,964.05	2,837.36
企业年金缴费	197,230.45	14,168,251.26	13,981,728.54	383,753.17
合计	775,628.02	47,129,875.28	46,959,791.81	945,711.49

(二十七) 应交税费		
项目	期末余额	期初余额
增值税	22,518,836.56	30,194,379.60
企业所得税	22,029,230.88	22,395,962.02
个人所得税	1,493,112.65	1,843,528.66
房产税	917,919.92	589,035.10
土地使用税	517,034.14	577,685.65
印花税	666,331.29	556,550.73
城市维护建设税	712,588.88	448,156.03
教育费附加	469,348.90	453,616.65
地方教育费附加	309,222.80	252,267.51
环境保护税	27,693.13	24,979.82
车船使用税	1,080.00	1,080.00
水资源税	86.52	
合计	49,662,485.67	57,337,241.77

(二十八) 其他应付款		
项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	29,418,212.13	22,809,000.00
其他应付款	85,857,478.90	93,148,528.58
合计	115,275,691.03	115,957,528.58

1. 应付股利		
项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,418,212.13	22,809,000.00
合计	29,418,212.13	22,809,000.00

超过 1 年未支付的应付股利金额 14,322,700.00 元，主要系控股子公司江西国泰龙狮科技有限责任公司应付自然人股东股利。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,513,663.44	16,001,057.70
代收代垫款	33,736,475.19	33,869,196.03
关联方往来款	2,514,291.00	2,994,291.00
其他往来款	38,093,049.27	40,283,983.85
合计	85,857,478.90	93,148,528.58

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
赣州经济技术开发区湖边镇财政所	22,674,173.00	未结算销爆费
江西长峰实业有限公司	9,984,071.40	未结算往来款
合计	32,658,244.40	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	107,083.64
一年内到期的长期借款利息	317,729.96	
一年内到期的租赁负债	4,782,854.36	2,806,413.74
一年内到期的长期应付职工薪酬	520,148.84	390,716.41
合计	55,620,733.16	3,304,213.79

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,344,229.33	4,688,604.69
已背书未终止确认的商业承兑汇票	5,546,337.43	1,058,005.12
已背书未终止确认的银行承兑汇票	57,387,822.10	
合计	66,278,388.86	5,746,609.81

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		107,083.64	
保证借款	279,500,000.00	135,000,000.00	3.15%
信用借款	105,391,873.30		2.55%
小计	384,891,873.30	135,107,083.64	
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	107,083.64	
合计	334,891,873.30	135,000,000.00	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,609,311.72	10,557,117.31
减：未确认融资费用	4,026,744.68	1,654,958.83
减：一年内到期的租赁负债	4,782,854.36	2,806,413.74
合计	10,799,712.68	6,095,744.74

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	2,224,937.17	2,841,366.55
减：一年以内到期的长期应付职工薪酬	569,031.79	390,716.41
合计	1,655,905.38	2,450,650.14

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	26,207,801.17	4,000,000.00	5,526,472.22	24,681,328.95	收到政府补助
与收益相关政府补助	1,220,000.00		32,340.40	1,187,659.60	收到政府补助
合计	27,427,801.17	4,000,000.00	5,558,812.62	25,868,988.55	

2. 政府补助项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
新厂区搬迁项目技改补助资金	3,221,222.39		805,305.48		2,415,916.91	与资产相关
安全生产技术改造补助资金	363,612.93		131,095.20	-50,000.30	282,518.03	与资产相关
土地出让金返还	2,767,916.29		64,495.08		2,703,421.21	与资产相关
乳化炸药生产线技改贴息补助	175,653.55		58,551.20		117,102.35	与资产相关
两化深度融合示范项目	374,999.99		83,333.36		291,666.63	与资产相关
乳化粒状铵油炸药技术装备（安全生产专项资金）	442,500.00		90,000.00		352,500.00	与资产相关
异地搬迁技术改造项目奖励资金	1,764,000.00		1,176,000.00		588,000.00	与资产相关
省级安全生产技术改造专项补助资金	233,333.55		99,999.97	58,333.61	74,999.97	与资产相关
赣州市技改投资项目	134,583.05		95,000.04	-7,917.01	47,500.02	与资产相关
宜春市科技专项资金	120,000.00		10,212.76		109,787.24	与资产相关
宜春市科技专项资金	380,000.00		32,340.40		347,659.60	与收益相关
新能源汽车补助	79,681.16		16,775.03	-416.30	63,322.43	与资产相关
搬迁项目技术改造建设补助资金	6,250,000.00		1,500,000.00		4,750,000.00	与资产相关
高安市机器人项目补贴资金款	349,978.62		49,996.95		299,981.67	与资产相关
高安市工信局电能替代奖励资金款	292,906.04		41,843.72		251,062.32	与资产相关
基础设施建设补助资金	882,973.74		49,745.00		833,228.74	与资产相关
GT-1 型电子雷管自动装配生产线项目补助金	2,166,666.58		216,666.72		1,949,999.86	与资产相关
工业数码电子雷管及产业化项目	1,290,972.22		108,333.36		1,182,638.86	与资产相关
宜春市工业企业技术改造奖励	981,291.35		112,786.36		868,504.99	与资产相关
民爆行业工业互联网安全态势感知平台	1,200,000.00		435,304.69		764,695.31	与资产相关
电解高氯酸钠降碳提效核心关键技术与工艺研发	360,000.00				360,000.00	与资产相关
电解高氯酸钠降碳提效核心关键技术与工艺研发	840,000.00				840,000.00	与收益相关
X 项目研究专项资金	2,260,783.33		181,027.26		2,079,756.07	与资产相关
军民融合发展专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
其他	494,726.38		200,000.04		294,726.34	与资产相关
合计	27,427,801.17	4,000,000.00	5,558,812.62		25,868,988.55	

根据赣财行指[2023]39 号文件，子公司江西萍乡国泰六六一科技有限公司本期收到国家金库江西省分库拨付的军民融合发展专项资金 4,000,000.00 元。

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	621,241,828.00						621,241,828.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,313,131,617.17			1,313,131,617.17
其他资本公积	10,847,297.99			10,847,297.99
合计	1,323,978,915.16			1,323,978,915.16

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,180,851.35				-1,180,851.35		-1,180,851.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-1,180,851.35				-1,180,851.35		-1,180,851.35
其他综合收益合计		-1,180,851.35				-1,180,851.35		-1,180,851.35

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	24,931,222.56	29,916,678.40	21,908,253.50	32,939,647.46
合计	24,931,222.56	29,916,678.40	21,908,253.50	32,939,647.46

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。报告期内安全生产费减少系支付安全生产设备的维护、改造和安全评估等费用。

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	134,430,715.23	20,329,489.34		154,760,204.57
合计	134,430,715.23	20,329,489.34		154,760,204.57

报告期盈余公积增加系根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积 20,329,489.34 元。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,014,781,912.07	782,129,076.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,014,781,912.07	782,129,076.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,745,654.89	305,540,173.72
减：提取法定盈余公积	20,329,489.34	23,187,992.14
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	93,186,274.20	49,699,346.24
期末未分配利润	1,082,011,803.42	1,014,781,912.07

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,157,079,627.69	1,340,974,103.95	2,296,441,956.24	1,463,959,970.13
乳化炸药	657,223,071.91	392,448,337.98	679,990,762.94	432,990,483.46
膨化炸药	102,163,898.51	54,756,324.09	108,903,387.86	61,008,063.83
管索系列	392,020,971.84	164,381,133.55	427,772,726.09	226,145,465.53
爆破工程	437,638,310.75	322,292,460.33	460,874,447.67	344,982,871.10
高氯酸钾	197,168,524.50	122,592,340.43	242,366,696.51	129,364,217.86
钼铌氧化物	230,462,253.67	202,757,700.53	150,319,061.43	124,468,907.86
轨道交通电器自动化项目	101,695,836.92	53,130,466.92	179,658,657.03	109,702,080.31
军工产品	38,131,538.35	28,099,100.17	22,731,437.69	15,076,267.67
数码电子雷管延时控制模块	575,221.24	516,239.95	23,824,779.02	20,221,612.51
其他业务小计	197,413,221.39	150,683,524.92	244,564,918.51	164,121,528.36
消防装备	10,976,586.19	9,422,728.95	11,715,463.48	8,276,711.27
材料销售	12,478,209.04	8,335,753.69	8,577,924.76	3,838,857.22
加工、修理	65,604.42	229,779.08	830,683.29	1,239,888.22
民爆产品经销	56,533,954.36	49,479,784.28	67,517,312.65	54,694,394.55
信息产品	42,895,878.69	19,178,391.17	63,560,814.71	37,497,395.15
其他	74,462,988.69	64,037,087.75	92,362,719.62	58,574,281.95

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,354,492,849.08	1,491,657,628.87	2,541,006,874.75	1,628,081,498.49

(四十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,085,933.37	3,408,664.36
教育费附加	3,286,468.41	3,355,385.77
地方教育费附加	2,191,464.43	2,058,552.18
房产税	2,390,740.53	2,458,240.52
土地使用税	1,642,496.58	2,150,886.82
印花税	2,225,157.59	4,221,438.68
车船使用税	35,805.13	33,646.07
环境保护税	110,806.05	96,839.49
其他	1,120.14	91,470.40
合计	15,969,992.23	17,875,124.29

(四十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,391,176.22	43,618,910.20
办公费	575,210.10	767,461.67
差旅费	4,501,386.36	3,068,120.03
业务招待费	5,448,224.75	4,472,396.52
销售服务费	26,338,026.20	42,269,977.34
折旧费	206,462.28	184,750.26
车辆使用费	130,721.65	156,571.91
押运费	3,293,196.57	3,350,623.96
租赁费	138,652.07	194,565.95
业务宣传费	52,681.11	294,025.32
安全生产费	1,584,535.10	1,348,744.64
招投标费	685,632.25	938,409.01
其他	1,853,693.52	488,798.55
合计	98,199,598.18	101,153,355.36

(四十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,105,882.80	172,720,873.25
业务招待费	5,437,496.73	4,969,127.00
办公费	6,540,478.25	8,277,542.54
差旅费	3,447,743.34	2,862,062.19
折旧费	28,736,942.31	27,359,387.50
无形资产摊销	13,317,251.82	11,695,849.35

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	3,864,293.24	3,411,635.15
中介、咨询、服务费	7,157,411.33	8,264,106.59
租赁物管费	4,836,902.85	4,841,444.09
修理费	9,642,709.67	5,307,290.44
车辆使用费	2,020,518.05	2,453,780.45
物料消耗	1,521,950.96	1,611,875.99
绿化、排污费	1,128,032.67	770,053.95
试验检验费	861,475.23	1,119,564.76
其他	11,674,959.61	9,666,077.71
合计	283,294,048.86	265,330,670.96

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	67,340,230.32	75,561,239.38
材料费用	54,578,138.04	52,142,326.60
折旧及摊销	4,655,578.18	4,646,430.37
租赁及技术服务费	535,529.06	458,013.20
其他	4,044,309.86	5,337,241.05
合计	131,153,785.46	138,145,250.60

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,880,838.46	14,212,187.60
减：利息收入	12,470,099.86	21,076,170.88
汇兑损益	-63,648.72	-185,914.73
手续费支出	683,174.46	1,104,141.69
合计	3,030,264.34	-5,945,756.32

(四十七) 其他收益

1. 其他收益按类别列示

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	49,279,563.58	36,833,244.31
代扣个人所得税手续费返还	213,064.33	266,886.83
进项税加计扣除	6,310,960.66	5,421,222.54
合计	55,803,588.57	42,521,353.68

2. 政府补助项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	5,558,812.62	8,609,378.01	与资产相关、收益相关
税收奖励及返还	5,678,249.20	5,364,125.96	与收益相关
省级工业发展专项资金（注 1）	12,400,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
二级节点平台中央财政拨款经费	1,470,000.00		与收益相关
科技项目立项、政策兑现补助	1,027,200.00		与收益相关
电价补贴	334,110.00	115,500.00	与收益相关
工业转型升级及发展资金补助		1,389,394.00	与收益相关
科技计划及创新奖	1,882,000.00	2,176,595.00	与收益相关
劳动就业稳岗补贴	920,057.54	834,352.69	与收益相关
社保补贴	217,540.00	344,296.83	与收益相关
研发项目补助资金	230,700.00	1,261,900.00	与收益相关
政府扶持资金	8,245,654.84	6,311,988.88	与收益相关
知识产权贯标及专利奖		393,100.00	与收益相关
人才发展专项及奖励资金	2,240,000.00	1,550,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金		900,000.00	与收益相关
新型学徒培训费		218,000.00	与收益相关
“双高工程”项目经费		100,000.00	与收益相关
数字经济政策兑现资金	500,000.00	445,500.00	与收益相关
科技型企业认定奖励		170,000.00	与收益相关
科技专项经费		180,000.00	与收益相关
绿色制造名单		500,000.00	与收益相关
鼓励企业做大做强专项资金	250,000.00	194,000.00	与收益相关
工信局省重点新产品奖励、省级专精特新、两化融合示范企业、科技合作奖励、纳税十强、科技型中小企业奖励		480,000.00	与收益相关
工业奖励补助资金		600,000.00	与收益相关
科技政策补助资金		541,000.00	与收益相关
省级基本建设专项资金	700,000.00	300,000.00	与收益相关
企业技术改造专项项目资金		620,000.00	与收益相关
X 项目专项研究补助		2,710,445.53	与收益相关
高企认定补助	380,000.00		与收益相关
高企双提升企业补助	306,142.40		与收益相关
工业发展提速年先进集体奖励	300,000.00		与收益相关
双千计划奖励补助	500,000.00		与收益相关
小巨人企业发展扶持资金	500,000.00		与收益相关
北京市东城区发展和改革委员会企业补助	910,000.00		与收益相关
工业经济高质量发展资金	882,000.00		与收益相关
省级基本建设专项资金	700,000.00		与收益相关
工业发展基金补助	950,000.00		与收益相关
规上企业奖励	300,000.00		与收益相关
省级中小企业发展专项资金	670,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
瞪羚企业奖励	200,000.00		与收益相关
其他政府补助	1,027,096.98	523,667.41	与收益相关
合计	49,279,563.58	36,833,244.31	

注 1：根据江西省工业和信息化厅、江西省财政厅《关于做好 2023 年江西省工业发展专项项目申报工作的通知》（赣工信投资字[2023]148 号），南昌市工业和信息化局文件《关于下达 2023 年省级工业发展专项第三批项目计划（县区部分）的通知》（洪工信发〔2024〕11 号）公司本期收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的工业互联网平台和系统开发费补助 10,000,000.00 元；

根据江西省工业和信息化厅关于 2024 年省级工业发展专项第二批支持项目及产业链稳链强链补链奖补资金第一批支持项目的公示，公司本期收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的 2024 年省级工业发展专项第二批项目企业梯次培育专题和服务平台建设专题资金 500,000.00 元。

根据宜春市财政局文件《宜春市财政局关于下达 2023 年省级工业发展专项第三批项目计划资金的通知》（宜财工指[2023]152 号），子公司江西威源民爆器材有限责任公司本期收到高安市工业和信息化局拨付的 2023 省级工业发展专项资金 1,000,000.00 元。

江西省工业和信息化厅关于 2024 年江西省工业发展专项(含产业链稳链强链补链奖补资金)第三批拟支持项目及储备 2025 年拟支持项目名单的公示，子公司江西澳科新材料科技股份有限公司本期收到宜春经济技术开发区管理委员会拨付的工业发展专项第三批资金补助 900,000.00 元。

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,323,874.25	-2,418,674.72
处置长期股权投资产生的投资收益		92,916.48
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,972,678.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,243,515.88	2,331,765.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	211,416.89	255,183.84
债务重组收益	-32,116.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,628,222.09	3,951,750.44
其他		1,475,294.09
合计	2,443,397.86	5,688,235.17

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-281,379.97	-94,943.15
应收账款信用减值损失	3,161,762.84	-36,485,665.56
其他应收款信用减值损失	-5,438,893.69	-1,077,046.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,558,510.82	-37,657,655.01

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-620,202.96	398,589.77
固定资产减值损失	-2,502,684.04	
商誉减值损失	-114,651,420.40	
合计	-117,774,307.40	398,589.77

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	34,767.70	-53,916.79
使用权资产处置利得或损失		8,640.79
合计	34,767.70	-45,276.00

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	3,309.34	2,764,720.27	3,309.34
违约赔偿收入	1,064,065.24	136,658.66	1,064,065.24
与日常活动无关的政府补助	833,400.00		833,400.00
其他	747,533.47	1,475,187.96	747,533.47
合计	2,648,308.05	4,376,566.89	2,648,308.05

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,788,000.00	277,142.52	2,788,000.00
非流动资产报废损失	865,643.62	3,653,550.06	865,643.62
违约金、赔偿金及罚款支出	649,905.39	2,024,393.47	649,905.39
其他	92,204.15	1,205,142.37	92,204.15
合计	4,395,753.16	7,160,228.42	4,395,753.16

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,514,986.48	58,106,283.16
递延所得税费用	-7,957,975.74	-7,229,999.19
合计	47,557,010.74	50,876,283.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	267,389,021.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,847,255.49
子公司适用不同税率的影响	6,755,323.46
调整以前期间所得税的影响	2,790,840.05
非应税收入的影响	-10,006,597.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,396,776.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,484,268.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,087,543.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,351,223.62
所得税减免优惠的影响	-6,100,080.49
研发费用加计扣除	-18,011,947.92
残疾人工资加计扣除的影响	-253,594.36
非同一控制下企业合并的影响	-784,000.43
所得税费用	47,557,010.74

(五十五) 其他综合收益

详见附注五、（三十七）。

(五十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,767,215.29	34,713,420.77
利息收入	12,470,099.86	21,076,170.88
往来款及其他	43,560,640.62	42,285,485.30
收回保证金及押金	45,243,959.41	
其他收入		775,276.28
合计	150,041,915.18	98,850,353.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发	63,260,404.93	78,938,408.38
销售费用	43,044,581.22	54,235,147.68
金额机构手续费	683,174.46	1,104,141.69
保证金及押金支出	103,523,233.59	
往来款及其他支出	10,385,105.37	8,182,848.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	220,896,499.57	142,460,546.43

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资	636,593,808.00	286,200,000.00
合计	636,593,808.00	286,200,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财	758,295,000.00	299,423,300.00
购建固定资产、无形资产及其他长期资产	289,996,265.33	401,300,420.60
其他	329,160.00	
合计	1,048,620,425.33	700,723,720.60

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现款	7,972,016.51	
合计	7,972,016.51	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	4,804,465.20	4,386,540.71
合计	4,804,465.20	4,386,540.71

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,902,158.48		11,881,139.99	4,804,465.20	396,266.23	15,582,567.04
长期借款（含一年内到期的长期借款）	135,107,083.64	231,691,873.30	32,700,000.00	14,607,083.64	341,479.16	384,891,873.30
短期借款	984,951,479.16	626,662,838.41	67,350.78	865,425,700.00		745,914,489.19
合计	1,128,960,721.28	858,354,711.71	44,648,490.77	884,837,248.84	737,745.39	1,146,388,929.53

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,832,011.20	352,702,073.52

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	117,774,307.40	-398,589.77
信用减值损失	2,558,510.82	37,657,655.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	91,890,785.00	74,942,221.29
使用权资产折旧	4,988,345.67	4,545,406.63
无形资产摊销	13,977,156.10	12,625,848.30
长期待摊费用摊销	4,756,779.45	4,693,836.21
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）	31,458.36	45,276.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	865,643.62	888,829.79
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		909,959.96
财务费用（收益以“－”号填列）	14,880,838.46	14,212,187.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,443,397.86	-5,688,235.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,963,653.60	-6,595,953.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	959,088.34	-634,045.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,687,187.69	-50,975,805.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-311,869,568.61	-270,361,311.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	132,382,104.23	198,384,131.41
其他		4,584,731.46
经营活动产生的现金流量净额	266,933,220.89	371,538,216.51
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	736,177,826.39	1,035,241,268.09
减：现金的期初余额	1,035,241,268.09	483,412,089.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-299,063,441.70	551,829,178.18

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	736,177,826.39	1,035,241,268.09
其中：库存现金	52,000.00	13,050.66
可随时用于支付的银行存款	736,075,255.69	1,035,174,796.10
可随时用于支付的其他货币资金	50,570.70	53,421.33
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	736,177,826.39	1,035,241,268.09

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	153,132,324.70	93,733,100.30	使用受限
履约保证金	20,189,837.91	20,490,246.66	使用受限
信用证、保函保证金	1,658,417.60	301,869.12	使用受限
定期存款	25,317,944.46		使用受限
合计	200,298,524.67	114,525,216.08	—

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	602,145.36	7.1884	4,328,461.71
应收账款			
其中：美元	326,690.34	7.1884	2,348,380.84

(五十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,641,166.58
与租赁相关的总现金流出	6,445,631.78

2. 作为出租人

(1) 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
房屋	3,985,643.11	
合计	3,985,643.11	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	74,428,888.24	75,561,239.38
材料费用	54,582,708.09	52,142,326.60
折旧及摊销	4,659,360.97	4,646,430.37
租赁及技术服务费	599,424.61	458,013.20
其他	4,119,634.29	5,337,241.05
合计	138,390,016.20	138,145,250.60

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	131,153,785.46	138,145,250.60
资本化研发支出	7,236,230.74	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
党建引领基层治理平台、安全监管系统平台系列研发		23,697,655.33		217,391.21	16,244,033.38	7,236,230.74
合计		23,697,655.33		217,391.21	16,244,033.38	7,236,230.74

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 出售子公司股权情况

无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

1. 子公司江西金稷企业管理咨询有限公司于 2024 年 11 月 6 日完成注销程序，本年度合并范围减少；2. 本年度新增投资设立江西九江国泰新材料有限公司、江西萍乡国泰旭晖科技有限公司，以上两家公司本年度新增纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	新余市仙女湖区观潮镇松山江村	9939.37	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	民爆物品生产、销售	100	—	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新余恒象科技有限公司	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	600.00	新余市仙女湖区	五金机械、标准件、卡扣、塑料制品包装、模具、机电产品制造加工等	—	70	投资设立
江西渝泰消防科技有限公司	新余市仙女湖区观潮镇松山江村	428.57	新余市仙女湖区观潮镇	消防产品研发、生产与销售等	—	70	投资设立
江西国泰金固科技有限公司	新余市仙女湖区河下镇	300.00	新余市仙女湖区河下镇	紧固件生产与销售	—	65	新设设立
江西国鲲电子科技有限公司	江西省赣江新区	5000.00	江西省赣江新区	集成电路芯片及产品制造、销售	—	51	投资设立
江西宜丰国泰化工有限责任公司	宜丰县桥西乡西村毛家坪	5000.00	宜丰县桥西乡西村毛家坪	民爆物品生产、销售	100	—	投资设立
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	吉安县安塘乡	3191.48	吉安县安塘乡	民爆物品生产、销售	100	—	同一控制下企业合并
吉安市青原爆破有限责任公司	吉安市青原区	100.00	吉安市青原区	爆破作业	—	100	非同一控制合并
江西国泰利民信息科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	3403.40	南昌市高新技术产业开发区	计算机硬件开发；计算机系统集成与信息处理及其领域内的技术服务、技术转让、技术咨询	53.82	8.55	投资设立
江西省智慧物联研究院有限公司	江西省赣江新区	1422.94	江西省赣江新区	建筑智能化系统设计，测绘服务，通用航空服务等	—	72.52	非同一控制下企业合并
江西虔安电子科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	1000.00	南昌市高新技术产业开发区	计算机软件设计与开发；计算机硬件、监控产品、电子产品、办公自动化设备	—	100	非同一控制下企业合并
江西融思科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	3900.00	南昌市高新技术产业开发区	软硬件集成研发；信息化工程；互联网产品研发；技术咨询、开发	—	100	投资设立
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	兴国县龙口镇睦埠村	5820.36	兴国县龙口镇睦埠村	民爆物品生产、销售	100	—	非同一控制下企业合并
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	3210.68	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	民爆物品生产、销售	100	—	非同一控制下企业合并
抚州国泰复合材料有限公司	崇仁县工业园区温州产业园	330.00	崇仁县工业园区温州产业园	乳化剂、复合油相、复合蜡的生产、销售、研发；化工产品的批发、零售	—	51	投资设立
江西恒合投资发展有限公司	南昌市高新区高新七路192号	50000.00	南昌市高新区高新七路192号	实业投资、投资咨询	100	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新余国泰爆破工程有限责任公司	新余市天工南大道	4000.00	新余市天工南大道	爆破作业设计施工、安全监理三级	—	100	投资设立
江西三石有色金属有限公司	新余高新技术产业开发区	23000.00	江西省新余高新技术产业开发区	钽铌、有色金属、稀土产品及原材料加工、销售	—	100	非同一控制下企业合并
江西宝象物流有限公司	新余市天工南大道	500.00	新余市天工南大道	道路普通货物运输、危险货物运输等	—	100	投资设立
国泰集团（香港）控股有限公司	香港特别行政区		香港特别行政区	进出口及国际贸易、技术服务及项目投资	—	100	投资设立
江西瑞曼增材科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	1660.00	南昌市高新技术产业开发区	金属材料制造；金属表面强化；焊接材料、焊接设备、机械设备加工与技术开发	—	51	非同一控制下企业合并
江西永宁科技有限责任公司	宜春市铜鼓县永宁镇	7420.00	宜春市铜鼓县永宁镇	氯酸盐系列产品研发,高氯酸钾生产	—	63.44	投资设立
铜鼓皇草源生态农业有限公司	铜鼓县永宁镇	100.00	铜鼓县永宁镇	花卉、水果种植、销售	—	100	投资设立
厦门德衡工贸有限公司	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	1000.00	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	其他橡胶制品、塑料制品制造;其他电子产品零售	—	60	非同一控制下企业合并
江西宏泰物流有限公司	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	34466.09	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	货物运输、配送、仓储、包装、装卸搬运、流通制作以及相关的物流信息	—	45	投资设立
彭泽县联峰港务有限公司	九江市彭泽县	8000.00	九江市彭泽县	公用码头工程开发与建设	—	52.5	投资设立
江西拓泓新材料有限公司	宜春经济技术开发区	5500.23	宜春经济技术开发区	有色金属制品、钽铌氧化物及其制品的制造和销售	—	57.92	投资设立
江西威源民爆器材有限责任公司	宜春市高安市建山镇	16411.54	宜春市高安市建山镇	民用爆炸物品;进出口贸易	100	—	非同一控制下企业合并
江西国泰永固科技有限公司	宜春市	380.00	宜春市	五金制造批发	—	75	投资设立
江西国泰龙狮科技有限责任公司	丰城市荣塘镇	3000.00	丰城市荣塘镇	民爆器材生产销售	51	—	非同一控制下企业合并
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道699号聚仁总部经济园	200.00	南昌高新技术产业开发区高新大道699号聚仁总部经济园	企业管理咨询	100	—	投资设立
崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司	赣州市崇义县横水镇	400.00	赣州市崇义县横水镇	民用爆炸物品销售	—	51	新设成立
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	上饶市德兴市银城天门山郑山坞	200.00	上饶市德兴市	民用爆炸物品销售、仓储与配送	—	60	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	上饶市铅山县虹桥乡飞蛾村雪垅口	131.00	上饶市铅山县虹桥乡	民用爆炸物品、仓储和普通货物运输	—	64.5	非同一控制下企业合并
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	上饶市上饶县旭日街道办	200.00	上饶市上饶县旭日街道办	民用爆炸物品销售、仓储与配送	—	100	投资设立
奉新县鑫泰民用爆破器材有限公司	宜春市奉新县	150.00	宜春市奉新县	民用核材料销售, 道路危险货物运输, 民用核安全设备无损检验	—	100	投资设立
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	赣州市信丰县	100.00	赣州市信丰县	民用爆炸物品销售, 道路危险货物运输	—	60	投资设立
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	赣州市宁都县	200.00	赣州市宁都县	民用爆炸物品销售	—	55	投资设立
北京太格时代电气股份有限公司	北京市海丰台区菜户营 58 号财富西环大厦	6315.00	北京市海淀区复兴路 2 号	城市轨道交通及电力系统自动化产品、技术服务	86.62	—	非同一控制下企业合并
江西远格科技有限公司	南昌市南昌经济技术开发区经开大道 1388 号赛维莱国际企业城	3650.00	南昌市南昌经济技术开发区经开大道 1388 号赛维莱国际企业城	技术开发、技术咨询、技术服务	—	100	非同一控制下企业合并
西藏太格时代电气设备科技有限公司	西藏自治区拉萨市曲水县聂当乡德吉村	600.00	西藏自治区拉萨市曲水县聂当乡德吉村	城市轨道交通及电力系统自动化产品销售、技术服务	—	100	新设成立
江西萍乡国泰六一科技有限公司	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	3000.00	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	乳化炸药的工艺研发、生产、销售	100	—	新设成立
江西国泰五洲爆破工程有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	10000.00	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	一级(爆破作业设计施工、安全评估、安全监理)	100	—	非同一控制下企业合并
江西筠瑞运输有限公司	宜春市高安市建山镇	200.00	宜春市高安市建山镇	道路危险货物运输, 道路货物运输	—	100	投资成立
江西铜业民爆矿服有限公司	德兴市泗洲镇铜矿	4100.00	德兴市泗洲镇铜矿	民爆器材科研、生产、销售和爆破服务	100	—	非同一控制下企业合并
江西澳科新材料科技股份有限公司	宜春经济技术开发区宜工大道 7 号	2040.82	宜春经济技术开发区宜工大道 7 号	金属制品、金属材料和非金属制品及材料生产、销售	51	—	同一控制下企业合并
江西九江国泰新材料有限公司	九江市瑞昌市洪下乡张家铺	35000.00	九江市瑞昌市洪下乡张家铺	化学原料制造		100	新设成立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西萍乡国泰旭晖科技有限公司	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	300.00	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	化学制品批发		100	新设成立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本公司持有江西宏泰物流有限公司 45%股权, 为该公司第一大股东且本公司在该公司的董事会占多数表决权(董事会 5 名成员中本公司委派 3 名), 因此本公司能对该公司实施控制。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京太格时代电气股份有限公司	13.38%	330,821.31		64,769,263.45
2	江西国泰龙狮科技有限责任公司	49%	9,735,686.92		40,523,987.57
3	江西永宁科技有限责任公司	36.56%	17,117,395.26		59,418,861.39
4	江西宏泰物流有限公司	55.00%	-2,446,204.54		190,157,038.01

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京太格时代电气股份有限公司	581,397,920.15	36,983,224.80	618,381,144.95	130,364,988.78	3,940,943.53	134,305,932.31
江西国泰龙狮科技有限责任公司	89,990,507.28	38,715,608.87	128,706,116.15	43,968,600.14	2,035,500.56	46,004,100.70
江西永宁科技有限责任公司	128,294,466.71	91,998,249.61	220,292,716.32	56,583,146.92	1,200,000.00	57,783,146.92
江西宏泰物流有限公司	23,909,099.98	737,963,456.99	761,872,556.97	185,657,213.63	229,500,000.00	415,157,213.63

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京太格时代电气股份有限公司	585,492,803.99	34,283,367.76	619,776,171.75	135,748,859.16	2,597,248.02	138,346,107.18
江西国泰龙狮科技有限责任公司	78,838,323.10	41,460,917.09	120,299,240.19	55,566,414.25	2,104,288.40	57,670,702.65
江西永宁科技有限责任公司	129,006,296.58	97,835,037.10	226,841,333.68	51,017,777.68	1,200,000.00	52,217,777.68
江西宏泰物流有限公司	120,447,332.04	622,968,428.57	743,415,760.61	258,088,638.93	135,000,000.00	393,088,638.93

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京太格时代电气股份有限公司	102,351,695.33	2,645,148.07	2,645,148.07	63,517,485.14
江西国泰龙狮科技有限责任公司	82,437,974.35	19,868,748.80	19,868,748.80	44,261,585.49
江西永宁科技有限责任公司	197,277,122.62	46,815,712.83	46,815,712.83	-12,586,322.05
江西宏泰物流有限公司	37,492,132.64	-4,447,644.62	-4,447,644.62	7,734,600.55

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京太格时代电气股份有限公司	179,658,657.03	18,032,848.59	18,032,848.59	11,847,432.10
江西国泰龙狮科技有限责任公司	84,077,216.86	18,503,667.75	18,503,667.75	17,747,972.76
江西永宁科技有限责任公司	242,479,560.68	75,155,771.42	75,155,771.42	120,384,897.60
江西宏泰物流有限公司	35,577,983.04	7,847,161.57	7,847,161.57	17,847,160.04

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京神舟智汇科 技有限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	36.86		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京神舟智汇科技有限公司
流动资产	297,864,458.69
非流动资产	27,421,335.32
资产合计	325,285,794.01
流动负债	81,690,880.38
非流动负债	279,853.32
负债合计	81,970,733.70
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	243,315,060.31
按持股比例计算的净资产份额	89,685,931.23
调整事项	10,728,752.73
其中：商誉	10,728,752.73

项目	期末余额/本期发生额
	北京神舟智汇科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	103,593,627.08
营业收入	116,155,333.52
净利润	5,862,549.59
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	5,862,549.59
本期收到的来自联营企业的股利	

项目	期初余额/上期发生额
	北京神舟智汇科技有限公司
流动资产	317,390,848.12
非流动资产	45,636,410.12
资产合计	363,027,258.24
流动负债	112,072,101.23
非流动负债	4,877,820.18
负债合计	116,949,921.41
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	246,077,336.83
按持股比例计算的净资产份额	90,704,106.35
调整事项	10,728,752.73
其中：商誉	10,728,752.73
对联营企业权益投资的账面价值	101,432,859.09
营业收入	135,751,889.54
净利润	13,601,786.07
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	13,601,786.07
本期收到的来自联营企业的股利	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	35,524,636.65	42,210,130.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-4,484,642.24	-7,432,293.07
其他综合收益	-1,180,851.35	

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-5,665,493.59	-7,432,293.07

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,207,801.17	4,000,000.00		5,526,472.22		24,681,328.95	与资产相关
递延收益	1,220,000.00			32,340.40		1,187,659.60	与收益相关
合计	27,427,801.17	4,000,000.00		5,558,812.62		25,868,988.55	——

详见附注五（三十四）递延收益。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,526,472.22	8,609,378.01
与收益相关	44,586,491.36	28,223,866.30
合计	50,112,963.58	36,833,244.31

详见附注五（四十七）其他收益。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具的风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	197,158,100.61	704,555.56
应收账款	819,403,875.75	112,761,510.23
其他应收款	61,755,834.23	14,478,260.35
合计	1,078,317,810.59	127,944,326.14

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国有企业及大型矿业公司等，该等客户具有可靠及良好的信，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.42%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	745,914,489.19			745,914,489.19
应付票据	10,816,778.58			10,816,778.58
应付账款	330,918,503.75	113,523,033.31		444,441,537.06
其他应付款	21,179,962.71	64,677,516.19		85,857,478.90
其他流动负债	66,278,388.86			66,278,388.86
长期借款	50,000,000.00	334,891,873.30		384,891,873.30
合计	1,225,108,123.09	513,092,422.80		1,738,200,545.89

3. 市场风险

(1) 汇率风险

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	602,145.36	7.1884	4,328,461.71
应收账款			
其中：美元	326,690.34	7.1884	2,348,380.84

敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值值计量	公允价值值计量	公允价值值计量	
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			503,300.00	503,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			503,300.00	503,300.00

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除了上述以公允价值计量的金融资产外，不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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(%)
江西省军工控股集团 集团有限公司	江西省南昌市高新区 昌东大道 8699 号	投资与资产 管理	100,000.00	47.64	47.64

江西省军工控股集团有限公司成立于 2006 年 04 月 28 日，经营范围包括资产经营，股权投资，债权投资，房地产开发、租赁，物业管理，物资贸易，投资咨询服务，金属材料销售，机械设备销售及服务，咨询服务，电子应用产品销售，国内贸易。江西省军工控股集团有限公司原持有 295,936,220 股公司股份，占公司股本总数的 53.02%，受国泰定 02、国泰定 01 转股影响，持股比例稀释，现占公司股份总数的 47.64%。

本公司最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西威安爆破工程有限公司	联营企业
江西国泰航空装备有限公司	联营企业
九江市泰安爆破工程有限公司	联营企业
Jiangxi-Dynatrac Company Limited	联营企业
北京神舟智汇科技有限公司	联营企业
萍乡威源民爆物品有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江西新余国科科技股份有限公司	受同一母公司控制
江西国科军工集团股份有限公司	受同一母公司控制
江西 A 军工工业有限公司	受同一控股股东控制

(五) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西威安爆破工程有限公司	接受劳务	331,603.77	1,509,433.96
江西新余国科科技股份有限公司	购销商品	87,309.75	328,125.81
北京神舟智汇科技有限公司	购销商品	2,081,993.68	4,771,744.29
合计		2,500,907.20	6,609,304.06

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西新余国科科技股份有限公司	销售货物	40,530.98	146,159.29
江西新余国科科技股份有限公司	提供劳务	51,061.94	72,620.36
江西新余国科科技股份有限公司	提供服务		47,169.81
江西威安爆破工程有限公司	销售货物	4,918,055.24	1,134,078.94
江西威安爆破工程有限公司	提供劳务		263,666.35
九江市泰安爆破工程有限公司	提供劳务		1,080,806.65
江西 A 军工工业有限公司	销售货物	1,020,132.74	318,584.08
北京神舟智汇科技有限公司	销售货物	3,250,000.00	11,679,703.86
江西国科军工集团股份有限公司	销售货物		542.48
江西国科军工集团股份有限公司	提供服务		4,002.83
Jiangxi-Dynatrac Company Limited	提供劳务		3,600,000.00
合计		9,279,780.90	18,347,334.65

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
江西宏泰物流有限公司	300,000,000.00	2023-12-25	2028-12-24	否
江西澳科新材料科技股份有限公司	2,550,000.00	2024-9-13	2025-9-12	否
合计	302,550,000.00			

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
Jiangxi-DynatracCompanyLimited	拆出	13,537,800.00	2023-6-14	2024-6-13	利率 10%
Jiangxi-DynatracCompanyLimited	拆出	6,658,155.00	2023-1-27	2024-1-26	利率 10%
Jiangxi-DynatracCompanyLimited	拆出	5,494,811.50	2023-11-19	2024-11-18	利率 10%
合计		25,690,766.50			

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	703.56 万元	686.60 万元

7. 其他关联交易

(六) 应收、应付关联方

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江西新余国科科技股份有限公司	52,500.00	2,625.00	81,775.00	4,088.75
	江西威安爆破工程有限公司	5,355,694.80	280,143.28	1,908,292.40	113,447.78
	北京神舟智汇科技有限公司	5,010,862.43	338,586.24	3,465,862.43	173,293.12
	九江市泰安爆破工程有限公司			1,020,000.00	51,000.00
	江西 A 军工工业有限公司	72,702.00	3,635.10		
	Jiangxi-Dynatrac Company Limited	2,348,380.84	117,419.04	2,313,849.66	115,692.48
其他应收款					
	Jiangxi-Dynatrac Company Limited	31,427,751.37	8,714,827.82	31,174,600.54	2,957,653.80
	江西威安爆破工程有限公司	771,840.00	38,592.00		
	北京神舟智汇科技有限公司	13,743.56	687.18		
合计		45,053,475.00	9,496,515.66	39,964,380.03	3,415,175.93

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西国泰航空装备有限公司	333,220.00	384,547.43
	江西新余国科科技股份有限公司	29,962.79	171,302.79
	北京神舟智汇科技有限公司	2,592,686.90	
预收款项			
	江西威安爆破工程有限公司		4,000.00
	江西 A 军工工业有限公司		48.00
其他应付款			
	江西国泰航空装备有限公司		480,000.00
	江西威安爆破工程有限公司	720,000.00	720,000.00
	Jiangxi-Dynatrac Company Limited	1,794,291.00	1,794,291.00
合计		5,470,160.69	3,554,189.22

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税）。截至董事会召开日，公司总股本为 621,241,828.00 股，合计拟派发现金红利 55,911,764.52 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	经公司第六届董事会第十七次会议审议通过

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、江西赣州国泰特种化工有限责任公司原厂址位于赣州市开发区湖边镇，该生产区已纳入赣州开发区香港工业园北区二期规划范围。江西赣州国泰特种化工有限责任公司原有工业炸药生产线分别为年产 6,000 吨的乳化炸药生产线和年产 8,000 吨的膨化硝铵炸药生产线，其中江西赣州国泰特种化工有限责任公司的 8,000 吨膨化硝铵炸药生产线由于不符合工信部《技术进步的指导意见》二期目标要求，已于 2013 年期间停产；年产 6,000 吨的乳化炸药生产线无法满足工信部《技术进步指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》提出的要求，于 2014 年 7 月停产。因此江西赣州国泰特种化工有限责任公司进行异地搬迁技术改造，项目选址于江西省兴国县龙口镇。

根据赣州开发区管理委员会出具承诺函，江西赣州国泰特种化工有限责任公司技改搬迁后，赣州开发区管理委员会对原有房屋、生产线及辅助设施进行评估，给予合理补偿，由老厂区所在土地的使用者补偿，具体补偿事宜正在进行中。

2、江西抚州国泰特种化工有限责任公司原厂址位于崇仁县城郊，由于崇仁县城市扩张及规划的需要，江西抚州国泰特种化工有限责任公司生产区及总库区外部安全距离逐步缩小，未来将不符合《民用爆破器材工程设计安全规范》（GB50089-2007）规定的外部安全距离要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司原有年产 12,000 吨乳化炸药生产线和年产 12,000 吨的改性铵油炸药生产线与工信部《技术进步指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》提出至“十二五”期末即 2015 年末的要求相比，尚存在一定差距，无法达到工信部《技术进步指导意见》要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司搬迁技改项目技术改造将原有的改性铵油炸药及乳化炸药两条生产线改造为一条年产 20,000 吨乳化炸药生产线。因此江西抚州国泰特种化工有限责任公司进行搬迁技改，项目选址于江西省崇仁县礼陂镇。

根据《崇仁县人民政府关于要求抚州国泰特种化工项目异地搬迁建设的函》的规定，抚州国泰技改搬迁后，崇仁县人民政府将依法依规对抚州国泰原厂址土地进行收储，对原厂址上房

屋、生产线等资产进行评估后，依法予以征收，具体补偿事宜正在协商中。

3. 公司于 2024 年 3 月 26 日召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，并于 2024 年 3 月 28 日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告（公告编号：2024 临 009 号）。

会计估计变更内容：子公司江西铜业民爆矿服有限公司改搬迁项目预计建设周期 2 年，预计将在 2025 年 9 月正式投产使用。该技改搬迁项目完工后原生产线将停止生产，部分固定资产因无法搬迁、工艺变化淘汰等将无法再利用。为更加客观公正反映公司财务状况和经营成果，公司自 2023 年第四季度始对江铜民爆现有生产线固定资产可利用情况进行了全面梳理，拟对无利用价值的固定资产在 2025 年 9 月前通过缩短折旧年限加速折旧的方式将剩余折旧全部计提完毕。该会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起执行。

由于该会计估计变更起始日期有误，公司于 2024 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于会计估计变更的更正和补充公告》（公告编号：2024 临 014 号）。将会计估计变更由“自 2023 年 1 月 1 日起执行”更正为“自 2023 年 10 月 1 日起执行”。

在不考虑固定资产增减变动等因素影响下，本次会计估计变更的更正将减少公司 2023 年度折旧费用 109.41 万元，增加公司 2023 年末总资产 109.41 万元，增加公司 2023 年末净资产 92.99 万元，增加公司 2023 年归属于上市公司股东的净利润 92.99 万元。本次会计估计变更的更正对公司 2023 年度经审计财务数据影响不大，公司对 2023 年度报告及审计报告不作修订，公司披露 2024 年定期报告时一并对 2023 年度经审计财务数据进行调整更新。

根据公告，公司 2024 年度报告已对 2023 年度财务数据进行调整更新，2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2023 年 12 月 31 日/2023 年度	变更后 2023 年 12 月 31 日/2023 年度	影响数
资产：			
固定资产	966,396,450.12	967,490,527.65	1,094,077.53
负债：			
应交税费	57,173,130.14	57,337,241.77	164,111.63
股东权益：			
未分配利润	1,013,851,946.17	1,014,781,912.07	929,965.90
利润：			
营业成本	1,629,175,576.02	1,628,081,498.49	-1,094,077.53
所得税费用	50,712,172.34	50,876,283.97	164,111.63

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	202,579,893.33	148,165,192.60
1 至 2 年	14,352,537.33	8,433,731.44
2 至 3 年	1,815,558.43	1,438,446.47
3 至 4 年	670,532.30	410,000.00
4 至 5 年		149,903.84
5 年以上	320,610.99	1,120,838.84
小计	219,739,132.38	159,718,113.19
减：坏账准备	12,631,965.27	10,060,291.25
合计	207,107,167.11	149,657,821.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	219,739,132.38	100.00	12,631,965.27	5.75	207,107,167.11
其中：账龄组合	217,082,576.50	98.79	12,631,965.27	5.82	204,450,611.23
关联方组合	2,656,555.88	1.21			2,656,555.88
合计	219,739,132.38	100.00	12,631,965.27	5.75	207,107,167.11

类别	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	159,718,113.19	100.00	10,060,291.25	6.30	149,657,821.94
其中：账龄组合	158,345,365.59	99.14	10,060,291.25	6.35	148,285,074.34
关联方组合	1,372,747.60	0.86			1,372,747.60
合计	159,718,113.19	100.00	10,060,291.25	6.30	149,657,821.94

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,923,337.45	9,996,166.87	5.00	146,792,445.00	7,339,622.26	5.00
1 至 2 年	14,352,537.33	1,435,253.73	10.00	8,433,731.44	843,373.14	10.00
2 至 3 年	1,815,558.43	544,667.53	30.00	1,438,446.47	431,533.94	30.00
3 至 4 年	670,532.30	335,266.15	50.00	410,000.00	205,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00	149,903.84	119,923.07	80.00
5 年以上	320,610.99	320,610.99	100.00	1,120,838.84	1,120,838.84	100.00
合计	217,082,576.50	12,631,965.27	5.82	158,345,365.59	10,060,291.25	6.35

② 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,656,555.88			1,372,747.60		
合计	2,656,555.88			1,372,747.60		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	10,060,291.25	5,507,771.44		2,936,097.42		12,631,965.27
合计	10,060,291.25	5,507,771.44		2,936,097.42		12,631,965.27

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,936,097.42 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广西桂大爆破工程有限 公司	15,471,482.76		15,471,482.76	7.04	773,574.14
福州闽龙铁路工程有限 公司	9,015,297.98		9,015,297.98	4.10	450,764.90
中铁二十局集团有限公 司十巫南高速公路 SWYZ-4 项目经理部	7,698,478.92		7,698,478.92	3.50	384,923.95
中国铁建大桥工程局集 团有限公司盘兴铁路项 目经理部二分部	6,363,372.00		6,363,372.00	2.90	318,168.60
防城港市平磊爆破工程 有限公司	5,176,088.00		5,176,088.00	2.36	258,804.40
合计	43,724,719.66		43,724,719.66	19.90	2,186,235.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,907,300.00	21,420,000.00
其他应收款	614,201,584.37	93,802,630.83
合计	629,108,884.37	115,222,630.83

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
江西国泰龙狮科技有限责任公司	14,907,300.00	21,420,000.00
合计	14,907,300.00	21,420,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	613,578,790.49	86,228,184.57
1 至 2 年	297,274.89	2,062,963.99
2 至 3 年	472,000.00	930,683.33
3 至 4 年	267,339.95	2,963,600.18
4 至 5 年		1,906,889.19
5 年以上	150,000.00	230,000.00
小计	614,765,405.33	94,322,321.26
减：坏账准备	563,820.96	519,690.43
合计	614,201,584.37	93,802,630.83

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,747,679.01	1,336,507.17
员工备用金	6,876.87	6,621.38
代收代垫款	24,631.01	38,025.65
关联方往来	611,402,320.51	90,922,740.99
其他往来款	583,897.93	2,018,426.07
小计	614,765,405.33	94,322,321.26
减：坏账准备	563,820.96	519,690.43
合计	614,201,584.37	93,802,630.83

(3) 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	55,817.86	463,872.57		519,690.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期	55,817.86	463,872.57		519,690.43

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）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,041.22	21,089.31		44,130.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	78,859.08	484,961.88		563,820.96

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	519,690.43	44,130.53				563,820.96
合计	519,690.43	44,130.53				563,820.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西威源民爆器材有限责任公司	子公司往来款	340,000,000.00	1 年以内	55.31	
江西九江国泰新材料有限公司	子公司往来款	105,465,040.76	1 年以内	17.16	
江西恒合投资发展有限公司	子公司往来款	82,480,046.92	1 年以内	13.42	
江西三石有色金属有限公司	子公司往来款	60,000,000.00	1 年以内	9.76	
江西融思科技有限公司	子公司往来款	8,694,027.94	1 年以内	1.41	
合计		596,639,115.62		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,596,941,793.11		2,596,941,793.11	2,596,941,793.11		2,596,941,793.11
对联营企业投资	103,593,627.08		103,593,627.08	101,432,859.09		101,432,859.09
合计	2,700,535,420.19		2,700,535,420.19	2,698,374,652.20		2,698,374,652.20

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西新余国泰特种化工有限责任公司	105,324,739.39						105,324,739.39	
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	45,548,192.96						45,548,192.96	
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	51,514,640.00						51,514,640.00	
江西宜丰国泰化工有限责任公司	57,300,000.00						57,300,000.00	
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	65,284,927.00						65,284,927.00	
江西国泰五洲爆破工程有限公司	99,757,335.17						99,757,335.17	
江西恒合投资发展有限公司	502,217,000.00						502,217,000.00	
江西威源民爆器材有限责任公司	269,913,860.05						269,913,860.05	
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	100,108,300.00						100,108,300.00	
江西铜业民爆矿服有限公司	485,733,200.00						485,733,200.00	
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	11,914,400.00						11,914,400.00	
江西国泰利民信息科技有限公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
江西国泰龙狮科技有限责任公司	55,257,123.00						55,257,123.00	
北京太格时代电气股份有限公司	709,128,847.55						709,128,847.55	
江西澳科新材料科技股份有限公司	13,939,227.99						13,939,227.99	
合计	2,596,941,793.11						2,596,941,793.11	

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
北京神舟智汇科技 有限公司	101,432,859.09			2,160,767.99						103,593,627.08	
合计	101,432,859.09			2,160,767.99						103,593,627.08	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,067,322,256.03	990,161,322.98	1,053,092,601.02	985,418,371.12
乳化炸药	583,138,918.04	551,406,313.19	608,139,421.07	587,730,914.75
膨化炸药	85,507,534.63	81,880,817.75	7,122,759.66	6,451,396.27
管索系列	392,427,573.31	351,286,625.88	433,106,832.59	387,086,247.31
其他	6,248,230.05	5,587,566.16	4,723,587.70	4,149,812.79
其他业务小计	11,191,414.72		12,549,373.33	2,983,944.13
材料销售			2,955,752.21	2,955,752.21
租赁及服务费	11,191,414.72		9,593,621.12	28,191.92
合计	1,078,513,670.75	990,161,322.98	1,065,641,974.35	988,402,315.25

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,160,767.99	5,013,618.37
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	232,420,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		92,916.48
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	3,416,438.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,685,888.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,956,422.21	3,951,750.44
其他		1,004,910.83
合计	204,306,672.32	242,483,196.12

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-827,566.58	-1,667,792.35	-1,667,792.35
2. 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	44,609,802.21	31,924,931.47	31,924,931.47
3. 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	9,216,194.29	7,675,452.65	7,675,452.65
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,678,954.19	2,678,954.19
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	-32,116.98		
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,718,510.83	-1,894,831.74	-1,894,831.74
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	9,887,336.46	6,595,805.10	6,595,805.10
少数股东权益影响额（税后）	2,103,466.19	1,679,126.12	1,679,126.12
合计	39,256,999.46	30,441,783.00	30,441,783.00

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.71	10.23	0.29	0.49	0.29	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	9.21	0.23	0.44	0.23	0.44

(本页无正文)



第 18 页至第 101 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

2025.4.16

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2025.4.16

会计机构负责人

签名:

日期:

2025.4.16