



湖北凯龙化工集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月 27 日

## 湖北凯龙化工集团股份有限公司

## 2025 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	800,604,299.85	651,115,720.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	299,500,000.00	395,234,041.10
衍生金融资产		
应收票据	233,979,647.56	250,992,355.67
应收账款	946,269,359.17	858,346,132.21
应收款项融资	138,560,697.26	168,073,323.66
预付款项	50,085,459.60	42,326,241.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	111,385,486.92	108,036,362.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	353,227,137.38	383,646,229.92
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,597,502.32	65,969,662.25

流动资产合计	3,000,209,590.06	2,923,740,069.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,591,846.18	19,031,582.51
长期股权投资	226,002,865.10	221,112,203.24
其他权益工具投资	16,514,105.80	15,388,505.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,116,306.60	44,017,755.44
固定资产	3,062,833,305.83	3,140,744,421.29
在建工程	222,009,018.13	196,269,194.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,843,127.55	23,175,360.37
无形资产	985,646,787.96	993,163,338.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	177,136,002.65	177,136,002.65
长期待摊费用	18,094,479.97	13,124,580.44
递延所得税资产	144,497,150.97	153,957,840.95
其他非流动资产	263,409,226.31	136,765,500.25
非流动资产合计	5,197,694,223.05	5,133,886,285.95
资产总计	8,197,903,813.11	8,057,626,355.15
流动负债：		
短期借款	755,890,000.00	749,603,118.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	476,600,000.00	456,097,729.55
应付账款	852,998,569.44	833,486,114.80
预收款项	35,589.60	8,909.70
合同负债	54,620,015.28	81,308,037.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	106,602,862.60	128,407,196.74
应交税费	70,892,207.78	92,346,746.61

其他应付款	409,004,328.81	372,390,874.04
其中：应付利息	22,165,281.93	22,144,375.29
应付股利	63,695,375.32	20,907,694.56
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	426,042,811.36	481,408,609.18
其他流动负债	130,133,783.52	142,591,225.42
流动负债合计	3,282,820,168.39	3,337,648,561.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,038,560,000.00	802,173,984.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,835,691.74	15,629,532.88
长期应付款	54,219,693.22	102,413,896.08
长期应付职工薪酬	34,000,353.74	34,772,754.25
预计负债	38,382,500.45	38,382,500.45
递延收益	58,148,155.70	62,856,807.18
递延所得税负债	77,250,479.55	83,211,524.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,312,396,874.40	1,139,441,000.13
负债合计	4,595,217,042.79	4,477,089,561.69
所有者权益：		
股本	499,357,647.00	499,795,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,309,732,491.19	1,315,689,767.79
减：库存股	33,532,567.36	35,880,349.20
其他综合收益	5,235,451.78	4,278,691.78
专项储备	72,549,746.35	70,648,675.02
盈余公积	135,691,279.60	135,691,279.60
一般风险准备		
未分配利润	599,656,574.63	542,702,876.97
归属于母公司所有者权益合计	2,588,690,623.19	2,532,926,607.96
少数股东权益	1,013,996,147.13	1,047,610,185.50
所有者权益合计	3,602,686,770.32	3,580,536,793.46
负债和所有者权益总计	8,197,903,813.11	8,057,626,355.15

法定代表人：罗时华    主管会计工作负责人：蒋雪瑞    会计机构负责人：刘建中

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	415,314,730.69	259,221,078.61
交易性金融资产	299,500,000.00	395,234,041.10
衍生金融资产		
应收票据	45,062,071.35	66,000,714.89
应收账款	159,852,005.15	140,517,404.14
应收款项融资	27,016,550.60	38,730,518.08
预付款项	58,545,262.53	3,265,256.98
其他应收款	339,959,530.10	423,381,537.24
其中：应收利息	29,189,344.71	26,206,409.32
应收股利	21,900,787.66	23,229,335.20
存货	21,433,625.68	23,285,753.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,667,266.42	11,659,799.00
流动资产合计	1,375,351,042.52	1,361,296,103.70
非流动资产：		
债权投资	750,000,000.00	693,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	4,836,870.02	4,722,439.80
长期股权投资	1,998,940,234.00	1,942,714,314.54
其他权益工具投资	10,372,591.30	9,246,991.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	377,640,516.79	383,728,312.49
在建工程	5,101,715.25	4,003,341.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,577,258.58	29,237,465.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	71,238,234.57	72,107,959.46
其他非流动资产	114,529,436.16	23,857,364.65
非流动资产合计	3,361,236,856.67	3,162,618,189.92
资产总计	4,736,587,899.19	4,523,914,293.62

流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	565,603,118.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	74,015,883.18	93,066,541.96
预收款项	35,589.60	8,909.70
合同负债	1,626,487.75	2,168,984.95
应付职工薪酬	29,265,759.91	36,510,808.95
应交税费	7,310,834.93	3,093,957.41
其他应付款	551,840,070.87	409,261,124.59
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	133,699.56	90,604.75
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	306,120,727.61	253,187,423.59
其他流动负债	7,894,911.66	5,403,262.94
流动负债合计	1,568,110,265.51	1,478,304,132.15
非流动负债：		
长期借款	889,570,000.00	797,400,000.00
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	1,052,233.38	1,383,515.26
递延所得税负债	938,726.79	769,886.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	891,560,960.17	799,553,402.05
负债合计	2,459,671,225.68	2,277,857,534.20
所有者权益：		
股本	499,357,647.00	499,795,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,340,763,358.42	1,339,909,830.58
减：库存股	33,532,567.36	35,880,349.20
其他综合收益	5,235,451.78	4,278,691.78
专项储备	30,298,694.48	30,787,585.62
盈余公积	135,691,279.60	135,691,279.60
未分配利润	299,102,809.59	271,474,055.04
所有者权益合计	2,276,916,673.51	2,246,056,759.42
负债和所有者权益总计	4,736,587,899.19	4,523,914,293.62

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,740,862,365.00	1,638,789,484.21
其中：营业收入	1,740,862,365.00	1,638,789,484.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,547,210,557.21	1,538,239,693.16
其中：营业成本	1,210,012,067.83	1,163,734,587.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,226,244.55	18,950,472.06
销售费用	50,855,721.78	49,529,120.08
管理费用	169,988,971.38	199,008,338.60
研发费用	54,036,896.19	45,127,774.51
财务费用	41,090,655.48	61,889,399.95
其中：利息费用	39,699,620.88	57,172,227.84
利息收入	1,315,593.74	2,401,725.93
加：其他收益	16,750,777.21	24,933,294.27
投资收益（损失以“—”号填列）	7,622,998.27	55,038,434.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,890,661.86	5,163,463.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,542,348.32	-839,972.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	740,256.82	782,200.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-116,766.13	2,200,418.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	224,191,422.28	182,664,165.00
加：营业外收入	2,245,166.36	3,530,067.58
减：营业外支出	6,065,984.98	49,121,342.43

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	220,370,603.66	137,072,890.15
减：所得税费用	53,802,681.86	41,988,408.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	166,567,921.80	95,084,481.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	166,567,921.80	95,084,481.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	106,889,462.36	65,086,523.79
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	59,678,459.44	29,997,958.13
六、其他综合收益的税后净额	956,760.00	-2,170,560.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	956,760.00	-2,170,560.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	956,760.00	-2,170,560.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	956,760.00	-2,170,560.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	167,524,681.80	92,913,921.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,846,222.36	62,915,963.79
归属于少数股东的综合收益总额	59,678,459.44	29,997,958.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.14
（二）稀释每股收益	0.21	0.14

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

法定代表人：罗时华 主管会计工作负责人：蒋雪瑞 会计机构负责人：刘建中

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	305,270,389.21	322,478,531.34
减：营业成本	201,071,085.82	231,250,060.16
税金及附加	2,418,340.19	3,730,719.65

销售费用	15,203,915.86	15,406,420.34
管理费用	30,904,521.23	28,878,340.40
研发费用	10,662,139.72	8,809,188.57
财务费用	10,866,098.39	18,390,055.93
其中：利息费用	30,905,187.27	38,986,871.54
利息收入	21,804,849.69	25,855,251.00
加：其他收益	5,078,772.62	3,703,701.03
投资收益（损失以“—”号填列）	45,129,323.00	65,272,277.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,100,901.76	5,729,863.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	671,364.06	-2,627,380.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-86,574.38	-1,417,812.23
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	84,937,173.30	80,944,531.56
加：营业外收入	700,913.88	523,513.26
减：营业外支出	710,391.36	75,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	84,927,695.82	81,393,044.82
减：所得税费用	7,363,176.58	9,608,964.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	77,564,519.24	71,784,080.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	77,564,519.24	71,784,080.30
（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	956,760.00	-2,170,560.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	956,760.00	-2,170,560.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	956,760.00	-2,170,560.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	78,521,279.24	69,613,520.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.16	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,710,269,843.16	1,639,374,893.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,121,174.87	364,452.92
收到其他与经营活动有关的现金	61,572,667.16	71,264,022.35
经营活动现金流入小计	1,776,963,685.19	1,711,003,368.89
购买商品、接受劳务支付的现金	923,572,964.30	900,018,364.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	226,467,982.63	230,672,004.15
支付的各项税费	181,933,604.96	146,420,715.12
支付其他与经营活动有关的现金	166,701,975.12	197,925,631.90
经营活动现金流出小计	1,498,676,527.01	1,475,036,715.30
经营活动产生的现金流量净额	278,287,158.18	235,966,653.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	8,213,970.74	3,408,798.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,031.00	2,556,318.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	839,743.66
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	638,280,001.74	6,804,859.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,703,658.11	87,083,292.71
投资支付的现金	677,384,705.07	399,099,810.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	0.00	42,603,672.61

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	774,088,363.18	528,786,775.32
投资活动产生的现金流量净额	-135,808,361.44	-521,981,915.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	840,239,994.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	827,178,000.00	893,292,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,893,202.65	52,463,347.52
筹资活动现金流入小计	858,071,202.65	1,785,995,342.08
偿还债务支付的现金	652,482,127.25	944,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,220,570.03	122,613,652.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,222,397.37	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	68,205,857.22	127,704,313.23
筹资活动现金流出小计	821,908,554.50	1,195,247,965.65
筹资活动产生的现金流量净额	36,162,648.15	590,747,376.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,447.60	16,375.21
五、现金及现金等价物净增加额	178,668,892.49	304,748,489.58
加：期初现金及现金等价物余额	546,013,599.94	421,407,220.67
六、期末现金及现金等价物余额	724,682,492.43	726,155,710.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	309,851,264.15	327,533,119.15
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,955,216,607.86	1,658,916,499.14
经营活动现金流入小计	2,265,067,872.01	1,986,449,618.29
购买商品、接受劳务支付的现金	695,657,643.75	759,582,647.51
支付给职工以及为职工支付的现金	33,560,134.92	34,535,268.93
支付的各项税费	17,867,030.79	26,038,940.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,300,239,134.96	1,217,880,861.09
经营活动现金流出小计	2,047,323,944.42	2,038,037,718.15
经营活动产生的现金流量净额	217,743,927.59	-51,588,099.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	675,400,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,735,210.53	20,124,624.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	20,088.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,068,745.56
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	721,135,210.53	56,213,458.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,553,509.30	19,653,763.37
投资支付的现金	815,184,705.07	493,599,810.00
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	818,738,214.37	513,253,573.37
投资活动产生的现金流量净额	-97,603,003.84	-457,040,115.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	840,239,994.56
取得借款收到的现金	631,990,000.00	693,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,102,944.93	
筹资活动现金流入小计	646,092,944.93	1,533,239,994.56
偿还债务支付的现金	494,320,000.00	685,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,006,503.36	75,583,251.73
支付其他与筹资活动有关的现金	19,710,768.31	25,273,317.39
筹资活动现金流出小计	596,037,271.67	786,276,569.12
筹资活动产生的现金流量净额	50,055,673.26	746,963,425.44
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	170,196,597.01	238,335,210.37
加：期初现金及现金等价物余额	245,118,133.68	193,741,013.66
六、期末现金及现金等价物余额	415,314,730.69	432,076,224.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	499, 795, 666. 00				1,31 5,68 9,76 7.79	35,8 80,3 49.2 0	4,27 8,69 1.78	70,6 48,6 75.0 2	135, 691, 279. 60		542, 702, 876. 97		2,53 2,92 6,60 7.96	1,04 7,61 0,18 5.50	3,58 0,53 6,79 3.46
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	499, 795, 666. 00				1,31 5,68 9,76 7.79	35,8 80,3 49.2 0	4,27 8,69 1.78	70,6 48,6 75.0 2	135, 691, 279. 60		542, 702, 876. 97		2,53 2,92 6,60 7.96	1,04 7,61 0,18 5.50	3,58 0,53 6,79 3.46
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）	- 438, 019. 00				- 5,95 7,27 6.60	- 2,34 7,78 1.84	956, 760. 00	1,90 1,07 1.33			56,9 53,6 97.6 6		55,7 64,0 15.2 3	- 33,6 14,0 38.3 7	22,1 49,9 76.8 6
（一）综合收 益总额							956, 760. 00				106, 889, 462. 36		107, 846, 222. 36	59,6 78,4 59.4 4	167, 524, 681. 80
（二）所有者 投入和减少资 本	- 438, 019. 00				- 5,95 7,27 6.60	- 2,34 7,78 1.84							- 4,04 7,51 3.76	- 41,8 19,8 98.3	- 45,8 67,4 12.1



							99.2 2					99.2 2	13.2 9	12.5 1
2. 本期使用							17,9 61,6 27.8 9					17,9 61,6 27.8 9	10,4 52,8 29.4 1	28,4 14,4 57.3 0
(六) 其他														
四、本期期末 余额	499, 357, 647. 00				1,30 9,73 2,49 1.19	33,5 32,5 67.3 6	5,23 5,45 1.78	72,5 49,7 46.3 5	135, 691, 279. 60		599, 656, 574. 63	2,58 8,69 0,62 3.19	1,01 3,99 6,14 7.13	3,60 2,68 6,77 0.32

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													小计	
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	391, 238, 834. 00				568, 634, 645. 12	50,9 65,5 60.0 0	14,2 15,2 41.1 2	75,7 29,4 23.0 5	126, 672, 984. 37		445, 861, 885. 87		1,57 1,38 7,45 3.53	931, 598, 063. 94	2,50 2,98 5,51 7.47
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	391, 238, 834. 00				568, 634, 645. 12	50,9 65,5 60.0 0	14,2 15,2 41.1 2	75,7 29,4 23.0 5	126, 672, 984. 37		445, 861, 885. 87		1,57 1,38 7,45 3.53	931, 598, 063. 94	2,50 2,98 5,51 7.47
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）	108, 556, 832. 00				733, 840, 278. 41		- 2,17 0,56 0.00	- 2,51 0,92 2.20			15,1 06,9 57.1 9		852, 822, 585. 40	- 14,2 77,7 71.6 8	838, 544, 813. 72
(一) 综合收 益总额							- 2,17 0,56 0.00				65,0 86,5 23.7 9		62,9 15,9 63.7 9	29,9 97,9 58.1 3	92,9 13,9 21.9 2
(二) 所有者 投入和减少资 本	108, 556, 832. 00				733, 840, 278. 41								842, 397, 110. 41	1,08 2,73 3.64	843, 479, 844. 05
1. 所有者投入 的普通股	108, 556, 832. 00				729, 466, 181. 43								838, 023, 013. 43		838, 023, 013. 43
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					4,37 4,09								4,37 4,09	1,08 2,73	5,45 6,83

的金额					6.98							6.98	3.64	0.62	
4. 其他															
(三) 利润分配										-		-	-	-	
										49,9		49,9	45,7	95,7	
										79,5		79,5	49,4	29,0	
										66.6		66.6	37.3	03.9	
										0		0	7	7	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-	-	-	
										49,9		49,9	41,4	91,4	
										79,5		79,5	40,6	20,1	
										66.6		66.6	02.2	68.8	
										0		0	7	7	
4. 其他													-	-	
													4,30	4,30	
													8,83	8,83	
													5.10	5.10	
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
										-		-	390,	-	
										2,51		2,51	973.	2,11	
										0,92		0,92	92	9,94	
										2.20		2.20		8.28	
1. 本期提取										14,5		14,5	9,74	24,3	
										96,4		96,4	6,73	43,1	
										10.5		10.5	3.28	43.8	
										2		2		0	
2. 本期使用										17,1		17,1	9,35	26,4	
										07,3		07,3	5,75	63,0	
										32.7		32.7	9.36	92.0	
										2		2		8	
(六) 其他															
四、本期期末余额	499,				1,30	50,9	12,0	73,2	126,		460,		2,42	917,	3,34
	795,				2,47	65,5	44,6	18,5	672,		968,		4,21	320,	1,53
	666.				4,92	60.0	81.1	00.8	984.		843.		0,03	292.	0,33

	00				3.53	0	2	5	37		06		8.93	26	1.19
--	----	--	--	--	------	---	---	---	----	--	----	--	------	----	------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末 余额	499,79 5,666. 00				1,339, 909,83 0.58	35,880 ,349.2 0	4,278, 691.78	30,787 ,585.6 2	135,69 1,279. 60	271,47 4,055. 04		2,246, 056,75 9.42
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	499,79 5,666. 00				1,339, 909,83 0.58	35,880 ,349.2 0	4,278, 691.78	30,787 ,585.6 2	135,69 1,279. 60	271,47 4,055. 04		2,246, 056,75 9.42
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号 填列）	- 438,01 9.00				853,52 7.84	- 2,347, 781.84	956,76 0.00	- 488,89 1.14		27,628 ,754.5 5		30,859 ,914.0 9
（一）综合收 益总额							956,76 0.00			77,564 ,519.2 5		78,521 ,279.2 5
（二）所有者 投入和减少资 本	- 438,01 9.00				853,52 7.84	- 2,347, 781.84						2,763, 290.68
1. 所有者投入 的普通股	- 438,01 9.00				- 1,822, 159.04	- 2,347, 781.84						87,603 .80
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												0.00
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					2,675, 686.88							2,675, 686.88
4. 其他												0.00
（三）利润分 配										- 49,935 ,764.7 0		- 49,935 ,764.7 0
1. 提取盈余公 积												0.00
2. 对所有者 （或股东）的 分配										- 49,935 ,764.7 0		- 49,935 ,764.7 0
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								488,891.14				488,891.14
1. 本期提取								1,237,125.76				1,237,125.76
2. 本期使用								1,726,016.90				1,726,016.90
(六) 其他												
四、本期期末余额	499,357,647.00				1,340,763,358.42	33,532,567.36	5,235,451.78	30,298,694.48	135,691,279.60	299,102,809.59		2,276,916,673.51

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,238,834.00				599,751,968.40	50,965,560.00	6,533,251.78	40,182,403.96	126,672,984.37	240,288,964.57		1,353,702,847.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,238,834.00				599,751,968.40	50,965,560.00	6,533,251.78	40,182,403.96	126,672,984.37	240,288,964.57		1,353,702,847.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	108,556,832.00				735,367,909.12		-2,170,560.00	-2,820,375.30		21,804,513.71		860,738,319.53
(一) 综合收益总额							-2,170,560.00			71,784,080.3		69,613,520.3

							560.00			1		1
(二) 所有者投入和减少资本	108,556,832.00				735,367,909.12							843,924,741.12
1. 所有者投入的普通股	108,556,832.00				729,466,181.43							838,023,013.43
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					5,901,727.69							5,901,727.69
4. 其他												
(三) 利润分配										-49,979,566.60		-49,979,566.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,979,566.60		-49,979,566.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-2,820,375.30				-2,820,375.30
1. 本期提取												
2. 本期使用								2,820,375.30				2,820,375.30
(六) 其他												
四、本期期末余额	499,795,666.00				1,335,119,877.52	50,965,560.00	4,362,691.78	37,362,028.66	126,672,984.37	262,093,478.28		2,214,441,166.61

### 三、公司基本情况

公司系于 1994 年 6 月经湖北省体改委“鄂改生[1994]86 号”《关于成立湖北科龙股份有限公司的批复》和湖北国防科工办“鄂国企字[1994]46 号”《关于同意襄沙化工厂进行股份有限公司改组试点的批复》文件批准，由国营襄沙化工厂、中国工商银行湖北省信托投资公司、湖北卫东控股集团有限公司以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91420800271750145D。2015 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业类。截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 49,935.76 万股，注册地：湖北省荆门市东宝区泉口路 20 号，总部地址：湖北省荆门市东宝区泉口路 20 号。本公司实际从事的主要经营活动为：民用爆炸物品生产，纸塑包装制品、精细化工、农业化肥、化工建材（不含危化品）的生产、运输、销售，化工机械制造及安装服务（不含特种设备），化工相关技术咨询服务。本公司的母公司为中荆投资控股集团有限公司，本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定作出重大会计判断和估计。本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的分类

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (2) 金融资产减值

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

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。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，本公司以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定作出重大会计判断和估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要应收账款核销金额	核销余额超过应收账款核销总额的 5%
重要应付账款	账户余额超过应付账款余额的 5%
重要合同负债	账户余额超过其他应付款余额的 5%
重要的在建工程项目	本期转固金额超过本期整体转固金额的 5%、账户余额超过在建工程余额的 5%
重要的控股子公司	少数股东权益合计超过少数股东权益余额的 80%
重要的投资活动	现金流量金额超过投资活动现金流量的 10%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲

减少少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分

类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为存在一定信用风险的组织机构

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并报表范围内组合	本组合为低风险的合并报表范围内的应收款项。

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见第八节、五、11“金融工具”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金及员工借支等信用风险很低的应收款项。

组合 2	本组合为未逾期，但存在一定信用风险，没有客观证据表明会发生明显较大损失的应收款项。
------	---

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料（含辅助材料）、在产品、发出商品、库存商品、施工劳务成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①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；
- ②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (2) 终止经营

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：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21、长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有

的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.5
运输设备（普通）	年限平均法	8	5	11.875
运输设备（危险品运输）	年限平均法	7	5	13.57
构筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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）借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	直线法		证书年限
专利权	直线法		预计使用年限
非专利技术	直线法		预计使用年限
采矿权	直线法		预计使用年限
特许经营权	直线法		预计使用年限
其他	直线法		预计使用年限

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、实施研究开发活动而耗用的材料、测试加工费、相关折旧摊销费用、股份支付等相关支出。

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、装修费及植被恢复费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的业务通常仅包括转让商品及一次性劳务的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

#### ①民爆产品销售：

公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据需求节奏向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。与此同时，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的实现。

#### ②非民爆产品销售

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，经客户验收后确认销售收入的实现。

#### ③爆破服务收入

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确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

本公司的业务通常仅包括转让商品及一次性劳务的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

#### ①民爆产品销售

本公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据需求节奏向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。与此同时，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的实现。

#### ②非民爆产品销售

本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，经客户验收后确认销售收入的实现。

#### ③爆破服务收入

本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确认收入。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

2022 年 12 月起，公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

类别	计提依据	计提比例
民用爆炸物品生产	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%
危险品生产与存储	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4.5%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2.25%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.55%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%
危险品货运	主营业务收入	1.5%
矿山工程	主营业务收入	3.5%
非金属矿山开采	原矿单位产量	3 元/吨

本公司根据财政部财会〔2009〕8 号《企业会计准则解释第 3 号》的规定，提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。在使用提取的安全费时，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。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
资源税	按原矿收入、选矿收入计缴	6%、5.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

#### 2、税收优惠

公司及所属子公司麻城凯龙科技化工有限公司、湖北云之丰生态农业发展有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案对湖北省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业认定为高新技术企业，2023 年度至 2025 年度按 15% 的税率缴纳所得税。

公司所属子公司湖北凯龙楚兴化工集团有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）有关规定下发《关于对湖北省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》备案认定为高新技术企业，2022 年至 2024 年度按 15% 的税率缴纳所得税。2025 年正在申报高新技术企业复审，2025 年上半年暂按 15% 的税率申报缴纳所得税。

公司所属子公司山东天宝化工股份有限公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 12 月 12 日，有效期三年，2022 年至 2024 年度按 15% 的税率缴纳所得税。2025 年正在申报高新技术企业复审，2025 年上半年暂按 15% 的税率申报缴纳所得税。

公司所属子公司天华新材料科技（荆门）股份有限公司 2024 年度复审被认定为高新技术企业，2024 年至 2026 年度按 15% 的税率缴纳所得税。

公司所属子公司葫芦岛凌河化工集团有限责任公司 2023 年度被认定为高新技术企业，2023 年至 2025 年度按 15% 的税率缴纳所得税。

公司所属子公司吴忠市安盛民爆有限公司、新疆天宝混装炸药制造有限公司、吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司位于西部地区，根据国家税务总局“国家税务总局公告 2012 年第 12 号”《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。”根据“财政部公告 2020 年第 23 号”规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”2014 年 8 月，根据国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自 2014 年 10 月 1 日起施行。”根据新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，公司所属子公司吴忠市安盛民爆有限公司、新疆天宝混装炸药制造有限公司、吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司符合条件，企业所得税按 15% 缴纳。

根据“财政部国家税务总局公告 2023 年第 12 号”《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,585.88	54,083.89
银行存款	729,021,509.09	570,628,316.29
其他货币资金	71,522,204.88	80,433,320.61
合计	800,604,299.85	651,115,720.79

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	299,500,000.00	395,234,041.10
其中：		

债务工具投资	299,500,000.00	395,234,041.10
其中：		
合计	299,500,000.00	395,234,041.10

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	143,469,617.65	138,039,223.20
商业承兑票据	96,838,926.95	120,261,871.01
财务公司承兑汇票		1,348,250.00
减：坏账准备	-6,328,897.04	-8,656,988.54
合计	233,979,647.56	250,992,355.67

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						250,000.00	0.10%	250,000.00	100.00%	0.00
其中：										
商业承兑汇票						250,000.00	0.10%	250,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	240,308,544.60	100.00%	6,328,897.04	2.63%	233,979,647.56	259,399,344.21	99.90%	8,406,988.54	3.24%	250,992,355.67
其中：										
风险承兑汇票	240,308,544.60	100.00%	6,328,897.04	2.63%	233,979,647.56	259,399,344.21	99.90%	8,406,988.54	3.24%	250,992,355.67

合计	240,308,544.60	100.00%	6,328,897.04	2.63%	233,979,647.56	259,649,344.21	100.00%	8,656,988.54	3.33%	250,992,355.67
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	250,000.00	250,000.00				
合计	250,000.00	250,000.00				

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	240,308,544.60	6,328,897.04	2.63%
合计	240,308,544.60	6,328,897.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	8,656,988.54	1,782,320.53	4,054,692.23	-	-55,719.80	6,328,897.04
合计	8,656,988.54	1,782,320.53	4,054,692.23	-	-55,719.80	6,328,897.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		140,845,776.17
财务公司承兑		650,000.00
合计		141,495,776.17

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	865,712,463.54	794,086,077.51
1 至 2 年	86,512,767.33	71,834,810.69
2 至 3 年	37,354,105.19	34,437,146.52
3 年以上	48,891,042.16	53,073,762.82
3 至 4 年	12,840,118.90	23,276,186.32
4 至 5 年	8,010,667.50	5,684,746.35
5 年以上	28,040,255.76	24,112,830.15
合计	1,038,470,378.22	953,431,797.54

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,541,631.86	1.40%	14,541,631.86	100.00%	0.00	20,603,359.76	2.16%	20,603,359.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,023,928,746.36	98.60%	77,659,387.19	7.58%	946,269,359.17	932,828,437.78	97.84%	74,482,305.57	7.98%	858,346,132.21
其中：										
账龄分析组合	1,023,928,746.36	98.60%	77,659,387.19	7.58%	946,269,359.17	932,828,437.78	97.84%	74,482,305.57	7.98%	858,346,132.21
合计	1,038,470,378.22	100.00%	92,201,019.05	8.88%	946,269,359.17	953,431,797.54	1.00%	95,085,665.33	9.97%	858,346,132.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州利安爆破工程有限责任公司	1,572,609.13	1,572,609.13	1,491,756.38	1,491,756.38	100.00%	调解后执行阶段，回收困难
遵义腾达爆破工程有限责任公司	393,952.67	393,952.67	393,952.67	393,952.67	100.00%	调解后执行阶段，回收困难
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司石桥边物流园平基	440,263.00	440,263.00	440,263.00	440,263.00	100.00%	诉讼胜诉，对方无可执行财产
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司（二龙关至大箐公路改扩建）	417,756.32	417,756.32	417,756.32	417,756.32	100.00%	诉讼胜诉，对方无可执行财产
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司（碧阳二道快速化改造工程）	985,627.50	985,627.50	985,627.50	985,627.50	100.00%	诉讼胜诉，对方无可执行财产
湖北天炫实业有限公司	459,515.40	459,515.40	459,515.40	459,515.40	100.00%	回收困难
山东凯乐民爆器材有限公司	2,687,807.17	2,687,807.17	505,477.44	505,477.44	100.00%	回收困难
山东凯乐民爆器材有限公司台儿庄分公司	3,910,192.10	3,910,192.10	0.00	0.00	0.00%	
劲全力（广东）健康食品有限公司			97,500.00	97,500.00	100.00%	诉讼胜诉，对方无可执行财产
其他零星单项计提	9,735,636.47	9,735,636.47	9,749,783.15	9,749,783.15	100.00%	回收困难
合计	20,603,359.76	20,603,359.76	14,541,631.86	14,541,631.86		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	852,803,556.00	21,968,956.57	2.58%
1-2 年	86,512,767.33	8,880,900.01	10.27%
2-3 年	37,354,105.19	11,323,463.33	30.31%
3-4 年	12,742,618.90	3,962,156.95	31.09%
4-5 年	7,551,152.10	4,559,363.49	60.38%
5 年以上	26,964,546.84	26,964,546.84	100.00%
合计	1,023,928,746.36	77,659,387.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	95,085,665.33	11,808,356.20	-13,280,237.53	-1,412,764.95		92,201,019.05
合计	95,085,665.33	11,808,356.20	-13,280,237.53	-1,412,764.95		92,201,019.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,412,764.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中建四局第三建筑工程有限公司	货款	112,236.29	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
中交二公局东萌工程有限公司（G75 十一标）	爆破服务款	112,471.96	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
马鬃苗族乡公共租赁住房平场	爆破服务款	27,484.20	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
山东凯乐民爆器材有限公司	货款	1,092,521.83	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	货款	68,050.67	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
合计		1,412,764.95			

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆拜城天辰矿业有限公司	61,322,872.80	61,322,872.80	61,322,872.80	5.91%	1,370,937.95
新疆疆昇硕鸿建设工程有限公司	40,681,603.45	40,681,603.45	40,681,603.45	3.92%	1,309,363.09
山东凯乐民爆器材有限公司	37,238,276.11	37,238,276.11	37,238,276.11	3.59%	4,052,152.22
吐鲁番夏雨矿业有限公司	30,829,360.00	30,829,360.00	30,829,360.00	2.97%	827,658.86
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	23,553,580.11	23,553,580.11	23,553,580.11	2.27%	840,862.81
合计	193,625,692.47	193,625,692.47	193,625,692.47	18.66%	8,400,974.93

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,560,697.26	168,073,323.66
合计	138,560,697.26	168,073,323.66

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

#### (8) 其他说明

### 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,385,486.92	108,036,362.55
合计	111,385,486.92	108,036,362.55

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,657,193.08	13,108,248.46
备用金借支	688,002.31	427,168.14
拆迁补偿款	43,133,725.00	40,489,191.07
对并表范围外关联方的应收款项	1,499,574.06	1,035,218.00
对非关联公司的应收款项	86,136,304.29	102,397,479.69
合计	156,114,798.74	157,457,305.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	36,186,912.18	37,504,955.56
1至2年	10,843,610.13	11,292,550.31
2至3年	16,411,672.21	58,152,153.67

3 年以上	92,672,604.22	50,507,645.82
3 至 4 年	60,234,213.08	16,548,154.73
4 至 5 年	4,395,141.30	4,427,440.85
5 年以上	28,043,249.84	29,532,050.24
合计	156,114,798.74	157,457,305.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,031,977.18	7.71%	12,031,977.18	100.00%	0.00	16,693,480.07	10.60%	16,693,480.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	144,082,821.56	92.29%	32,697,334.64	22.69%	111,385,486.92	140,763,825.29	89.40%	32,727,462.74	23.25%	108,036,362.55
其中：										
账龄分析组合	83,537,703.52	53.51%	32,697,334.64	39.14%	50,840,368.88	89,154,199.68	56.62%	32,727,462.74	36.71%	56,426,736.94
低风险组合	60,545,118.04	38.78%			60,545,118.04	51,609,625.61	32.78%			51,609,625.61
合计	156,114,798.74	100.00%	44,729,311.82	28.65%	111,385,486.92	157,457,305.36	100.00%	49,420,942.81	31.39%	108,036,362.55

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提其他应收款	16,693,480.07	16,693,480.07	12,031,977.18	12,031,977.18	100.00%	
合计	16,693,480.07	16,693,480.07	12,031,977.18	12,031,977.18		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,570,808.67	1,078,540.43	5.00%
1 至 2 年	9,475,630.48	947,563.05	10.00%
2 至 3 年	15,674,330.50	3,134,866.10	20.00%
3 至 4 年	16,576,835.00	8,288,417.50	50.00%
4 至 5 年	3,307,171.03	2,315,019.72	70.00%
5 年以上	16,932,927.84	16,932,927.84	100.00%
合计	83,537,703.52	32,697,334.64	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	32,727,462.74		16,693,480.07	49,420,942.81
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	130,335.26			130,335.26
本期转回	1,667,760.03			1,667,760.03
本期核销			2,893,535.70	2,893,535.70
2025 年 6 月 30 日余额	30,929,367.45		13,799,944.37	44,729,311.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	49,420,942.81	130,335.26	-1,928,430.55	-2,893,535.70		44,729,311.82
合计	49,420,942.81	130,335.26	-1,928,430.55	-2,893,535.70		44,729,311.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,893,535.70

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中投财富（北京）传媒有限公司	往来款	2,769,753.44	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
枣庄矿业（集团）有限责任公司物流中心	往来款	103,782.26	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	往来款	20,000.00	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由凯龙股份董事长和总经理审批	否
合计		2,893,535.70			

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恩施市自然资源和规划局	补偿款	43,133,725.00	3-4年	27.63%	
陆宝良	非关联公司款项	12,000,000.00	3-4年	7.69%	6,000,000.00
新疆亚新煤层气一五六勘查有限责任公司尼勒克县灭火分公司	非关联公司款项	10,000,000.00	1年以内	6.41%	500,000.00
扬州天鼎化工实业发展有限公司	非关联公司款项	8,750,000.00	5年以上	5.60%	8,750,000.00
浙江秦核环境建设有限公司	非关联公司款项	7,662,425.81	4年以内	4.91%	1,140,798.25
合计		81,546,150.81		52.23%	16,390,798.25

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	48,943,373.75	98.12%	41,601,910.32	98.29%
1至2年	1,124,945.85	1.85%	707,190.73	1.67%
3年以上	17,140.00	0.03%	17,140.00	0.04%
合计	50,085,459.60		42,326,241.05	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网湖北省电力有限公司钟祥市供电公司	17,567,627.55	35.08
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,814,136.13	5.62
保利澳瑞凯(威海)爆破器材有限公司	2,418,000.00	4.83

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安陕鼓动力股份有限公司	2,296,568.00	4.59
中国铁路武汉局集团有限公司武汉铁路物流中心	1,456,214.51	2.91
合计	26,552,546.19	53.01

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,710,118.81	7,172,471.78	172,537,647.03	222,117,639.15	7,748,512.80	214,369,126.35
在产品	6,757,046.60		6,757,046.60	2,778,954.71		2,778,954.71
库存商品	152,188,170.40	2,913,488.75	149,274,681.65	145,273,374.70	3,020,224.38	142,253,150.32
合同履约成本	11,602,498.11		11,602,498.11	6,118,398.34		6,118,398.34
发出商品	13,055,263.99		13,055,263.99	18,974,971.97	848,371.77	18,126,600.20
合计	363,313,097.91	10,085,960.53	353,227,137.38	395,263,338.87	11,617,108.95	383,646,229.92

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,748,512.80				576,041.02	7,172,471.78
库存商品	3,020,224.38		633,521.19	740,256.82		2,913,488.75
发出商品	848,371.77				848,371.77	0.00
合计	11,617,108.95		633,521.19	740,256.82	1,424,412.79	10,085,960.53

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴税金	66,597,502.32	65,138,497.25
兼并收购融资顾问费		831,165.00
合计	66,597,502.32	65,969,662.25

其他说明：

### 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
陕西兴化化学股份有限公司	5,325,600.00			1,125,600.00	5,024,670.00		6,451,200.00	
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	1,349,800.00						1,349,800.00	
恩施州中兴民爆器材专营有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	88,000.00						88,000.00	
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司	300,000.00					150,000.00	300,000.00	
黄冈城林民爆物品有限公司	201,000.00						201,000.00	

麻城市秀安爆破工程有限公司	300,000.00						300,000.00	
阳新安泰爆破有限公司	1,225,791.30				210,781.78		1,225,791.30	
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
湖北诺维尔化肥有限公司	2,263,537.00					39,234.64	2,263,537.00	
酒泉天宝爆破工程有限公司	1,334,777.50						1,334,777.50	
山东凯乐爆破服务有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
合计	15,388,505.80			1,125,600.00	5,235,451.78	189,234.64	16,514,105.80	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,591,846.18		17,591,846.18	19,031,582.51		19,031,582.51	
其中：未实现融资收益	-994,505.49		-994,505.49	-1,085,655.79		-1,085,655.79	
合计	17,591,846.18		17,591,846.18	19,031,582.51		19,031,582.51	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
摩根凯龙（荆	28,475,842.81				5,100,901.76							33,576,744.57	

门) 热陶瓷有限公司												
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	11,145,200.00	11,145,200.00									11,145,200.00	11,145,200.00
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)	186,064,769.52										186,064,769.52	
湖北泽弘气体有限公司	1,511,637.68				-285,623.35						1,226,014.33	
贵州众泰城爆破工程有限责任公司	3,337,641.10				75,383.45						3,413,024.55	
新疆燎原华天民爆器材有限公司	1,722,312.13										1,722,312.13	
小计	232,257,403.24	11,145,200.00			4,890,661.86						237,148,065.10	11,145,200.00
合计	232,257,403.24	11,145,200.00			4,890,661.86						237,148,065.10	11,145,200.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,003,053.95	20,583,925.65		63,586,979.60
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	43,003,053.95	20,583,925.65		63,586,979.60
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,885,786.25	3,442,139.90		18,327,926.15
2. 本期增加金额	693,789.38	207,659.46		901,448.84
(1) 计提或摊销	693,789.38	207,659.46		901,448.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,579,575.63	3,649,799.36		19,229,374.99
三、减值准备				
1. 期初余额	1,241,298.01	0.00		1,241,298.01
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,241,298.01	0.00		1,241,298.01
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,182,180.31	16,934,126.29		43,116,306.60
2. 期初账面价值	26,875,969.69	17,141,785.75		44,017,755.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,062,833,305.83	3,140,744,421.29
合计	3,062,833,305.83	3,140,744,421.29

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,669,405,773.57	1,342,785,405.45	1,993,150,489.01	176,231,862.63	123,912,845.62	5,305,486,376.28
2. 本期增加金额	37,762,456.87	7,329,699.11	22,888,829.20	6,384,880.87	3,838,679.63	78,204,545.68
(1) 购置	6,409,378.26	715,941.64	7,495,201.34	6,384,880.87	3,838,679.63	24,844,081.74
(2) 在建工程转入	31,353,078.61	6,613,757.47	15,393,627.86			53,360,463.94
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						

3. 本期减少金额	11,635,686.33	0.00	4,947,692.76	7,458,512.52	80,358.70	24,122,250.31
(1) 处置或报废	11,635,686.33		4,947,692.76	7,458,512.52	80,358.70	24,122,250.31
(2) 处置子公司合并范围变更						
(3) 其他						
4. 期末余额	1,695,532,544.11	1,350,115,104.56	2,011,091,625.45	175,158,230.98	127,671,166.55	5,359,568,671.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	535,837,463.20	444,823,861.02	894,150,510.98	80,256,812.38	92,655,389.84	2,047,724,037.42
2. 本期增加金额	30,012,462.34	32,568,874.38	79,385,101.87	6,149,227.39	5,157,996.31	153,273,662.29
(1) 计提	30,012,462.34	32,568,874.38	79,385,101.87	6,149,227.39	5,157,996.31	153,273,662.29
(2) 非同一控制企业合并						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	9,356,969.79	627,427.68	4,175,072.13	5,191,711.43	72,089.94	19,423,270.97
(1) 处置或报废	9,356,969.79	627,427.68	4,175,072.13	5,191,711.43	72,089.94	19,423,270.97
(2) 处置子公司合并范围变更						
(3) 其他						
4. 期末余额	556,492,955.75	476,765,307.72	969,360,540.72	81,214,328.34	97,741,296.21	2,181,574,428.74
三、减值准备						
1. 期初余额	37,869,665.41	35,138,610.69	42,068,586.43	1,464,318.88	476,736.16	117,017,917.57
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						0.00
(2) 非同一控制企业合并						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	727,168.74	0.00	584,548.03	545,263.82	0.00	1,856,980.59
(1) 处置或报废	727,168.74		584,548.03	545,263.82		1,856,980.59
(2) 处置子公司合并范围变更						
(3) 其他						
4. 期末余额	37,142,496.67	35,138,610.69	41,484,038.40	919,055.06	476,736.16	115,160,936.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,101,897,091.69	838,211,186.15	1,000,247,046.33	93,024,847.58	29,453,134.18	3,062,833,305.93
2. 期初账面价值	1,095,698,644.96	862,822,933.74	1,056,931,391.60	94,510,731.37	30,780,719.62	3,140,744,421.29

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	387,555,589.33	128,655,444.63	21,553,867.93	237,346,276.77	
构筑物	327,963,922.99	139,837,865.79	26,051,838.98	162,074,218.22	
机器设备	177,457,278.91	104,572,163.37	29,462,192.84	43,422,922.70	
运输设备	4,595,365.90	4,252,660.07	126,681.23	216,024.60	
电子设备及其他	4,139,375.98	3,771,861.51	113,659.45	253,855.02	
合计	901,711,533.11	381,089,995.37	77,308,240.43	443,313,297.31	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	269,237,533.94	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,009,018.13	196,269,194.28
合计	222,009,018.13	196,269,194.28

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	283,508,000.79	61,498,982.66	222,009,018.13	257,768,176.94	61,498,982.66	196,269,194.28
合计	283,508,000.79	61,498,982.66	222,009,018.13	257,768,176.94	61,498,982.66	196,269,194.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄膜太阳能电池组件项目	550,000,000.00	6,940,145.96				6,940,145.96	1.26%	终止				其他
建筑石料二期项目	233,100,000.00	28,694,295.81	13,211,133.80			41,905,429.61	17.98%	50%	16,266,178.99	4,244,743.60	7.69%	募集资金
水胶炸药生产线		73,362,467.32				73,362,467.32	100.00%	99.99%				其他
世旺工程地面站建设	36,790,000.00	36,791,302.42	4,054,612.68	36,791,608.13		4,054,306.97	100.00%	99.99%				其他
年产600万吨建筑用白云岩矿及建筑石料	244,110,600.00	89,037,948.82	24,896,381.24			113,934,330.06	46.67%	85%				其他
合计	1,064,000,600.00	234,826,160.33	42,162,127.72	36,791,608.13		240,196,679.92			16,266,178.99	4,244,743.60	7.69%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄膜太阳能电池组件项目	6,940,145.96			6,940,145.96	项目终止
水胶炸药生产线	54,558,836.70			54,558,836.70	项目暂停
合计	61,498,982.66			61,498,982.66	--

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,655,982.21	14,909,776.51	247,787.61	26,813,546.33
2. 本期增加金额	400,000.00	116,443.92		516,443.92
新增租赁	400,000.00	116,443.92		516,443.92
3. 本期减少金额			247,787.61	247,787.61
转出至固定资产				0.00
处置			247,787.61	247,787.61
4. 期末余额	12,055,982.21	15,026,220.43	0.00	27,082,202.64
二、累计折旧				0.00
1. 期初余额	1,346,655.89	2,060,261.65	231,268.42	3,638,185.96
2. 本期增加金额	576,763.70	2,255,393.85	16,519.19	2,848,676.74
(1) 计提	576,763.70	2,255,393.85	16,519.19	2,848,676.74
				0.00
3. 本期减少金额			247,787.61	247,787.61
(1) 处置			247,787.61	247,787.61
				0.00
4. 期末余额	1,923,419.59	4,315,655.50	0.00	6,239,075.09
三、减值准备				0.00
1. 期初余额				0.00

2. 本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
				0.00
4. 期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	10,132,562.62	10,710,564.93	0.00	20,843,127.55
2. 期初账面价值	10,309,326.32	12,849,514.86	16,519.19	23,175,360.37

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	755,301,893.57	11,274,558.56	18,506,962.40	386,130,582.80	48,621,386.21	2,480,265.60	1,222,315,649.14
2. 本期增加金额				9,491,450.00			9,491,450.00
(1) 购置				9,491,450.00			9,491,450.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	755,301,893.57	11,274,558.56	18,506,962.40	395,622,032.80	48,621,386.21	2,480,265.60	1,231,807,099.14
二、累计摊销							
1. 期初余额	172,799,593.22	7,780,153.27	17,501,113.85	7,739,888.97	15,245,563.01	2,480,185.60	223,546,497.92
2. 本期增加金额	10,979,858.34	360,588.60	37,616.76	2,944,745.23	2,685,111.84	80.00	17,008,000.77
(1)	10,979,858.34	360,588.60	37,616.76	2,944,745.23	2,685,111.84	80.00	17,008,000.77

计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	183,779,451.56	8,140,741.87	17,538,730.61	10,684,634.20	17,930,674.85	2,480,265.60	240,554,498.69
三、减值准备							
1. 期初余额	4,168,885.47				1,436,927.02		5,605,812.49
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,168,885.47	0.00	0.00	0.00	1,436,927.02	0.00	5,605,812.49
四、账面价值							
1. 期末账面价值	567,353,556.54	3,133,816.69	968,231.79	384,937,398.60	29,253,784.34	0.00	985,646,787.96
2. 期初账面价值	578,333,414.88	3,494,405.29	1,005,848.55	378,390,693.83	31,938,896.18	80.00	993,163,338.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
麻城凯龙科技化工有限公司	1,264,200.00					1,264,200.00
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	13,260,000.00					13,260,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	3,822,624.44					3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	23,080,268.54					23,080,268.54
贵州兴宙运输有限公司	4,311,286.04					4,311,286.04
京山凯龙矿业有限公司	6,050,909.28					6,050,909.28
吴忠市安盛民爆有限公司	115,809,490.22					115,809,490.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	5,713,282.29					5,713,282.29
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	8,212,798.28					8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	16,967,995.07					16,967,995.07
巴东凯龙化工建材有限公司	965,147.28					965,147.28
京山京安工程爆破有限公司	4,203,543.49					4,203,543.49
湖北云之丰生态农业发展有限公司	2,743,222.71					2,743,222.71
湖北八达物流有限公司	2,744,393.30					2,744,393.30
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	11,950,409.35					11,950,409.35
宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	2,494,697.84					2,494,697.84
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	23,093,443.73					23,093,443.73
葫芦岛和顺源建筑工程有限公司	3,050,431.94					3,050,431.94
山东凯乐化工有限公司	143,942,537.39					143,942,537.39
微山县民爆器材有限公司	32,832,709.39					32,832,709.39
马克西姆化工(山东)有限责	18,625,636.49					18,625,636.49

任公司					
山东天宝化工股份有限公司	100,706,436.19				100,706,436.19
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	9,130,488.92				9,130,488.92
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	2,350,197.55				2,350,197.55
湖北凯龙世旺工程有限公司	135,625,710.80				135,625,710.80
钟祥市盛昌污水处理有限责任公司	2,125,451.90				2,125,451.90
葫芦岛市南票区民用爆破器材有限责任公司	1,152,232.21				1,152,232.21
合计	696,229,544.68				696,229,544.68

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
麻城凯龙科技化工有限公司	1,264,200.00					1,264,200.00
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	13,260,000.00					13,260,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	3,822,624.44					3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	23,080,268.54					23,080,268.54
贵州兴宙运输有限公司	4,311,286.04					4,311,286.04
京山凯龙矿业有限公司	6,050,909.28					6,050,909.28
吴忠市安盛民爆有限公司	112,028,265.22					112,028,265.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	5,713,282.29					5,713,282.29
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	8,212,798.28					8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	16,967,995.07					16,967,995.07
巴东凯龙化工建材有限公司	965,147.28					965,147.28
湖北云之丰生态农业发展有限公司	2,743,222.71					2,743,222.71
湖北八达物流有限公司	2,744,393.30					2,744,393.30
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	11,950,409.35					11,950,409.35

宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	2,494,697.84					2,494,697.84
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	23,093,443.73					23,093,443.73
葫芦岛和顺源建筑工程有限公司	1,788,895.94					1,788,895.94
山东凯乐化工有限公司	136,682,597.39					136,682,597.39
微山县民爆器材有限公司	27,471,009.39					27,471,009.39
马克西姆化工(山东)有限责任公司	18,625,636.49					18,625,636.49
山东天宝化工股份有限公司	83,189,540.77					83,189,540.77
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	9,130,488.92					9,130,488.92
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	2,350,197.55					2,350,197.55
葫芦岛市南票区民用爆破器材有限责任公司	1,152,232.21					1,152,232.21
合计	519,093,542.03					519,093,542.03

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
森林植被恢复费	10,513,634.49		520,308.60		9,993,325.89
石料平台建设费	766,020.33	0.00	135,448.12		630,572.21
外包合作研发费	198,500.04	0.00	198,500.04		0.00
补偿款	293,692.66		58,738.56		234,954.10
信用证福费廷利息	1,352,732.92	3,711,424.45	2,090,307.46		2,973,849.91
耕地占用税		3,391,512.08	19,623.03		3,371,889.05
水土保持费		1,339,536.50	669,768.24		669,768.26
财产保险费		220,120.55			220,120.55
合计	13,124,580.44	8,662,593.58	3,692,694.05	0.00	18,094,479.97

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	607,615,437.60	98,221,720.44	613,898,042.74	101,466,632.11
内部交易未实现利润	70,840,281.59	15,989,741.11	70,840,281.59	15,989,741.11
可抵扣亏损	0.00	0.00		
已计提未支付工资	42,973,603.51	6,543,436.45	71,723,566.63	11,408,237.80
长期应付职工薪酬	34,000,353.74	8,500,088.44	34,772,754.24	8,693,188.56
递延收益	49,359,026.91	9,575,839.65	55,387,678.39	11,030,638.25
租赁负债	16,086,667.29	1,373,288.81	11,566,463.27	1,734,969.49
股份支付	23,224,398.20	4,213,536.07	19,406,122.23	3,514,947.97
资产折旧			443,567.95	116,485.66
公益捐赠	538,300.00	79,500.00	20,000.00	3,000.00
合计	844,638,068.84	144,497,150.97	878,058,477.04	153,957,840.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	320,824,218.41	74,564,515.18	329,439,839.57	76,718,420.47
其他债权投资公允价值变动	0.00			
其他权益工具投资公允价值变动	5,235,451.78	938,726.29	4,278,691.78	769,886.79
使用权资产	11,954,473.37	390,237.19	23,175,360.37	2,073,370.24
固定资产加计扣除	15,160,928.55	1,357,000.87	24,332,312.67	3,649,846.90
合计	353,175,072.11	77,250,479.53	381,226,204.39	83,211,524.40

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		144,497,150.97		153,957,840.95
递延所得税负债		77,250,479.55		83,211,524.40

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	824,641,507.29	824,641,507.29
资产减值准备	218,413,459.20	266,485,415.65
已计提未支付工资	33,611,452.24	33,042,982.30
递延收益	15,117,075.01	7,469,128.79
预计负债	34,382,500.45	34,382,500.45
股份支付	17,757,734.11	1,899,043.96
租赁负债	16,356,926.24	7,346,016.96
合计	1,160,280,654.54	1,175,266,595.40

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年	99,152,393.41	99,152,393.41	
2026 年	251,514,661.53	251,514,661.53	
2027 年	101,354,772.28	101,354,772.28	
2028 年	165,073,150.89	165,073,150.89	
2029 年	207,546,529.18	207,546,529.18	
合计	824,641,507.29	824,641,507.29	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	77,528,270.15		77,528,270.15	42,487,144.09		42,487,144.09
预付股权款	185,880,956.16		185,880,956.16	94,278,356.16		94,278,356.16
合计	263,409,226.31		263,409,226.31	136,765,500.25		136,765,500.25

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,921,807.42	75,921,807.42	保证金、冻结、监管、定期存单	诉讼被法院冻结、银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单质押、三方监管等	105,102,120.85	105,102,120.85	保证金、冻结、监管、定期存单	诉讼被法院冻结、银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单质押、三方监管等
固定资产	400,445,506.89	211,848,946.65	抵押	抵押借款、售后回租融资抵押	447,130,412.94	201,747,571.55	抵押	抵押借款、售后回租融资抵押
无形资产	130,767,871.46	94,022,817.76	抵押	抵押借款	99,789,312.77	72,383,626.96	抵押	抵押借款
其他流动资产								
合计	607,135,185.77	381,793,571.83			652,021,846.56	379,233,319.36		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	61,000,000.00
保证借款	90,900,000.00	103,000,000.00
信用借款	609,990,000.00	585,603,118.06
合计	755,890,000.00	749,603,118.06

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	476,600,000.00	456,097,729.55
合计	476,600,000.00	456,097,729.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	247,303,540.75	301,886,481.07
应付材料劳务款	605,695,028.69	531,599,633.73
合计	852,998,569.44	833,486,114.80

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东北金城建设股份有限公司平邑分公司	101,547,262.66	
合计	101,547,262.66	

其他说明：

公司与东北金城建设股份有限公司平邑分公司存在法律纠纷，详见本附注“十六、承诺及或有事项”。

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,165,281.93	22,144,375.29
应付股利	63,695,375.32	20,907,694.56
其他应付款	323,143,671.56	329,338,804.19
合计	409,004,328.81	372,390,874.04

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	22,165,281.93	22,144,375.29
合计	22,165,281.93	22,144,375.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	133,699.56	90,604.75
控股子公司其他少数股东	63,561,675.76	20,817,089.81
合计	63,695,375.32	20,907,694.56

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	23,362,101.94	43,307,496.13
关联方往来	857,113.17	328,154.90
限制性股票回购义务	33,532,567.36	35,880,349.20
非关联方往来	265,391,889.09	249,822,803.96
合计	323,143,671.56	329,338,804.19

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	35,589.60	8,909.70
合计	35,589.60	8,909.70

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,620,015.28	81,308,037.46
合计	54,620,015.28	81,308,037.46

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,353,546.33	212,257,051.25	233,790,432.11	103,820,165.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,745,133.50	21,442,974.18	21,713,927.46	1,474,180.22
三、辞退福利	1,308,516.91	93,858.40	93,858.40	1,308,516.91
合计	128,407,196.74	233,793,883.83	255,598,217.97	106,602,862.60

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	104,766,548.93	186,608,695.54	207,070,460.79	84,304,783.68
2、职工福利费	1,180,005.22	4,103,436.64	4,673,011.86	610,430.00
3、社会保险费	-36,590.84	12,542,389.28	12,646,101.30	-140,302.86
其中：医疗保险费	-15,292.41	10,832,528.30	10,928,347.24	-111,111.35
工伤保险费	-21,709.37	1,709,860.98	1,717,754.06	-29,602.45
生育保险费	410.94	0.00	0.00	410.94
4、住房公积金	1,391,025.01	7,707,127.98	8,019,005.01	1,079,147.98

5、工会经费和职工教育经费	18,052,558.01	1,295,401.81	1,381,853.15	17,966,106.67
合计	125,353,546.33	212,257,051.25	233,790,432.11	103,820,165.47

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,017.20	20,636,458.95	20,896,415.33	-245,939.18
2、失业保险费	1,731,116.30	806,515.23	817,512.13	1,720,119.40
合计	1,745,133.50	21,442,974.18	21,713,927.46	1,474,180.22

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,457,389.29	29,040,073.14
企业所得税	29,897,655.48	51,569,030.85
个人所得税	11,854,046.65	5,666,053.12
城市维护建设税	623,545.37	1,008,222.76
教育费附加	314,476.15	515,475.14
房产税	2,338,960.23	2,234,694.77
土地使用税	1,089,102.36	1,088,882.19
地方教育费附加	207,731.56	325,751.88
印花税	493,384.93	646,543.21
资源税	520,109.44	153,593.45
其他税种	95,806.32	98,426.10
合计	70,892,207.78	92,346,746.61

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	301,947,187.50	316,611,802.21
一年内到期的长期应付款	118,720,079.81	161,259,325.55
一年内到期的租赁负债	5,375,544.05	3,282,947.35
一年内到期的其他负债		254,534.07
合计	426,042,811.36	481,408,609.18

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书转让未终止确认的承兑汇票	123,002,234.84	135,181,847.40
预收货款增值税	7,131,548.68	7,409,378.02
合计	130,133,783.52	142,591,225.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	296,710,000.00	269,773,984.89
保证借款	961,388,187.50	769,811,802.21
信用借款	82,409,000.00	79,200,000.00
其中：一年内到期的长期借款	-301,947,187.50	-316,611,802.21
合计	1,038,560,000.00	802,173,984.89

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地	663,685.95	663,685.95
房屋建筑物	16,547,549.84	18,248,794.28
其中：一年内到期的租赁负债	-5,375,544.05	-3,282,947.35
合计	11,835,691.74	15,629,532.88

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,219,693.22	102,413,896.08
合计	54,219,693.22	102,413,896.08

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司	8,122,491.06	18,001,000.00
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	16,797,638.38	33,383,190.84
长江联合金融租赁有限公司	0.00	7,243,008.34
渝农商金融租赁有限责任公司	15,614,132.08	24,910,006.43
兴业金融租赁有限责任公司	44,485,520.30	61,087,839.32
中国外贸金融租赁有限公司	26,213,568.41	38,911,576.70
荆门市国土资源局东宝分局	60,000,000.00	80,000,000.00
青铜峡市自然资源局	136,600.00	136,600.00
京山县国土资源局	1,569,822.80	
其中：一年内到期长期应付款	118,720,079.81	161,259,325.55
合计	54,219,693.22	102,413,896.08

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	34,000,353.74	34,772,754.25
合计	34,000,353.74	34,772,754.25

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	34,772,754.25	36,274,483.38
二、计入当期损益的设定受益成本	651,537.49	1,346,146.87
4. 利息净额	651,537.49	1,346,146.87
四、其他变动	-1,423,938.00	-2,847,876.00
五、期末余额	34,000,353.74	34,772,754.25

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	34,772,754.25	36,274,483.38
二、计入当期损益的设定受益成本	651,537.49	1,346,146.87
1. 利息净额	651,537.49	1,346,146.87
四、其他变动	-1,423,938.00	-2,847,876.00
五、期末余额	34,000,353.74	34,772,754.25

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计损失	38,382,500.45	38,382,500.45	
合计	38,382,500.45	38,382,500.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,473,291.92	1,320,000.00	5,697,369.60	57,095,922.32	
售后租回形成的递延收益	1,383,515.26		331,281.88	1,052,233.38	
合计	62,856,807.18	1,320,000.00	6,028,651.48	58,148,155.70	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	499,795,666.00				-438,019.00	-438,019.00	499,357,647.00

其他说明：

公司 2025 年 2 月回购注销 29 人股权激励股份 438,019 股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,290,374,047.19		1,822,159.04	1,288,551,888.15
其他资本公积	25,315,720.60	2,304,172.52	6,439,290.08	21,180,603.04
合计	1,315,689,767.79	2,304,172.52	8,261,449.12	1,309,732,491.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2025年2月，公司按5.36元/股回购注销29人股权激励股438,019股，减少库存股2,347,781.84元，同时减少资本公积—资本溢价1,822,159.04元。

（2）资本公积—其他资本公积本期增加系根据公司股权激励计划确认本报告期的股份支付归属于母公司费用计入资本公积—其他资本公积。

（3）资本公积—其他资本公积本期减少系受让控股子公司山东天宝化工股份有限公司少数股东股权所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	35,880,349.20		2,347,781.84	33,532,567.36
合计	35,880,349.20		2,347,781.84	33,532,567.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年2月，公司按5.36元/股回购注销29人股权激励股438019股，减少库存股2,347,781.84元。

## 57、其他综合收益

单位：元

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	4,278,691.78	1,125,600.00			168,840.00	956,760.00		5,235,451.78
其他权益工具投资公允价值变动	4,278,691.78	1,125,600.00			168,840.00	956,760.00		5,235,451.78
其他综合收益合计	4,278,691.78	1,125,600.00			168,840.00	956,760.00		5,235,451.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	70,648,675.02	19,862,699.22	17,961,627.89	72,549,746.35
合计	70,648,675.02	19,862,699.22	17,961,627.89	72,549,746.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,691,279.60			135,691,279.60
合计	135,691,279.60			135,691,279.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	542,702,876.97	445,861,885.87
调整后期初未分配利润	542,702,876.97	445,861,885.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,889,462.36	148,156,863.59
减：提取法定盈余公积		9,018,295.23
应付普通股股利	49,935,764.70	49,979,566.60
其他综合收益结转留存收益		-7,681,989.34
期末未分配利润	599,656,574.63	542,702,876.97

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,712,358,314.31	1,193,204,006.83	1,630,029,471.25	1,160,158,790.50
其他业务	28,504,050.69	16,808,061.00	8,760,012.96	3,575,797.45
合计	1,740,862,365.00	1,210,012,067.83	1,638,789,484.21	1,163,734,587.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,740,862,365.00	1,210,012,067.83						
其中：								
民爆器材	607,873,761.44	359,148,569.00						
硝酸铵	177,848,436.39	163,313,591.35						
复合肥	287,712,762.63	253,544,089.68						
合成氨及副产品	16,284,158.43	20,427,967.03						
石料（含石灰）	66,334,396.91	39,308,791.09						
爆破服务	499,578,605.82	306,602,871.14						
其他	85,230,243.38	67,666,188.54						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,620,015.28 元，其中，54,620,015.28 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,162,535.15	3,612,788.30
教育费附加	1,659,298.23	1,790,464.89
资源税	3,093,029.27	2,164,399.42
房产税	6,113,980.80	5,823,297.19
土地使用税	4,407,981.55	2,759,144.31
车船使用税	53,389.36	58,008.30
印花税	1,379,807.25	1,348,308.84
地方教育发展费	1,105,757.82	1,194,362.26
环境保护税	101,258.45	166,463.57
其他税种	149,206.67	33,234.98
合计	21,226,244.55	18,950,472.06

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,565,964.29	83,617,779.28
折旧费	41,588,647.34	58,467,298.38
修理费	1,601,030.05	1,747,885.33
无形资产摊销	12,739,441.13	12,916,989.78
业务招待费	6,078,247.14	5,327,540.82
差旅费	3,425,554.39	3,599,543.10
办公费	1,487,176.88	1,267,721.44
中介机构及咨询费用	7,236,330.03	7,261,321.05
财产保险费	724,731.97	1,189,314.28
安全费	2,387,363.38	1,831,995.89
其他	19,154,484.78	21,780,949.25
合计	169,988,971.38	199,008,338.60

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,095,089.08	24,575,181.73
业务招待费	5,420,824.17	5,877,800.80
差旅费	6,567,388.49	6,397,111.57
办公费	236,343.19	286,749.61
租赁费	1,852,700.71	860,491.69
仓储保管费	3,011,632.98	2,575,963.39
修理费	227,334.26	631,866.54
其他	12,444,408.90	8,323,954.75
合计	50,855,721.78	49,529,120.08

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	31,353,900.00	24,672,213.86
职工薪酬	16,605,786.79	14,105,112.14
折旧费	3,537,243.39	2,762,778.60
中间试验和产品试制费	87,077.05	254,693.97
差旅费	93,752.94	100,076.95
燃料及动力	326,400.77	405,320.91
外包或合作研发费	1,361,062.20	1,669,920.72
维修费	237,164.64	279,894.97
其他	434,508.41	877,762.39
合计	54,036,896.19	45,127,774.51

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,699,620.88	57,172,227.84
减：利息收入	1,315,593.74	2,401,725.93
手续费	2,709,368.94	7,140,233.40
汇兑损益	-2,740.60	-21,330.36
其他		
合计	41,090,655.48	61,889,399.95

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	5,697,369.60	5,618,419.25
与收益相关的政府补助（加计抵减的增值税）	7,723,663.40	8,308,899.28
与收益相关的政府补助（其他政府补助）	1,022,740.49	6,592,203.72
债务重组收益	2,307,003.72	4,413,772.02
合计	16,750,777.21	24,933,294.27

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,890,661.86	5,163,463.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,543,101.77	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	189,234.64	49,770,000.00
债务重组收益		104,970.61
合计	7,622,998.27	55,038,434.23

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,272,371.70	4,243,003.99
应收账款坏账损失	1,471,881.33	-3,549,913.65
其他应收款坏账损失	1,798,095.29	-1,533,063.30
合计	5,542,348.32	-839,972.96

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	740,256.82	782,200.27
合计	740,256.82	782,200.27

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

处置固定资产收益	-116,766.13	2,200,418.14
----------	-------------	--------------

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	272,014.54	7,159.42	272,014.54
赔款罚款收入	1,230,587.66	1,023,397.41	1,230,587.66
其他	751,564.16	2,499,510.75	751,564.16
合计	2,245,166.36	3,530,067.58	2,245,166.36

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	538,300.00	208,500.00	538,300.00
处置非流动资产损失	2,249,830.61	1,634,583.69	2,249,830.61
其他权益工具投资转让补偿		46,406,877.00	
其他	3,277,854.37	871,381.74	3,277,854.37
合计	6,065,984.98	49,121,342.43	

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,800,246.10	41,681,419.49
递延所得税费用	3,002,435.76	306,988.74
合计	53,802,681.86	41,988,408.23

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	220,370,603.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,050,640.55
子公司适用不同税率的影响	3,558,330.15
调整以前期间所得税的影响	6,688,893.51
非应税收入的影响	-17,924,058.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,884,011.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,898,489.25
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	49,443,354.16
所得税费用	53,802,681.86

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	21,476,493.34	29,612,637.10
利息收入	1,315,593.74	2,401,725.93
财政拨款	2,359,827.05	6,597,950.73
投标保证金及服务费	14,486,504.42	15,947,955.39
其他	21,934,248.61	16,703,753.20
合计	61,572,667.16	71,264,022.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款(含保证金)	26,855,665.32	35,258,759.58
业务费、办公费和差旅费及其他杂项销售管理费用	94,275,113.74	118,905,244.34
支付安全费用	28,066,474.16	26,463,092.08
其他	17,504,721.90	17,298,535.90
合计	166,701,975.12	197,925,631.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后融资租赁款	0.00	48,500,000.00
收回银行承兑融资保证金	30,893,202.65	3,963,347.52
合计	30,893,202.65	52,463,347.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他融资借款		315,715.50
支付售后融资租金	63,834,362.19	108,443,236.01
支付融资租赁服务费		
其他	4,371,495.03	18,945,361.72
合计	68,205,857.22	127,704,313.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	166,567,921.80	95,084,481.92
加：资产减值准备	-6,282,605.14	57,772.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,237,513.78	155,050,187.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,363,997.62	15,115,996.39
长期待摊费用摊销	4,674,177.53	2,011,069.51

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）	2,094,582.20	-498,087.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,699,620.88	57,172,227.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,622,998.27	-55,038,434.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,165,660.25	4,368,577.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,519,690.77	27,044,929.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,764,170.13	-6,148,251.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,366,233.11	-58,253,815.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	278,287,158.18	235,966,653.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	724,682,492.43	726,155,710.25
减：现金的期初余额	546,013,599.94	421,407,220.67
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	178,668,892.49	304,748,489.58

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	724,682,492.43	546,013,599.94
其中：库存现金	60,585.88	54,083.89
可随时用于支付的银行存款	654,749,127.49	478,747,012.97
可随时用于支付的其他货币资金	71,522,204.88	67,212,503.08
三、期末现金及现金等价物余额	724,682,492.43	546,013,599.94

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,145.34	7.1586	287,384.43
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本报告期末纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 4,265,417.47 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,265,417.47 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
其他业务收入	4,978,101.10	
合计	4,978,101.10	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,166,666.67	2,166,666.67
第二年	3,200,000.00	3,200,000.00
第三年	3,200,000.00	3,200,000.00
第四年	3,200,000.00	3,200,000.00
第五年	3,200,000.00	3,200,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	533,333.33	533,333.33

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	31,353,900.00	24,672,213.86
职工薪酬	16,605,786.79	14,105,112.14
折旧费	3,537,243.39	2,762,778.60
中间试验和产品试制费	87,077.05	254,693.97
研发成果申报费	8,800.00	261,181.36
差旅费	93,752.94	100,076.95
燃料及动力	326,400.77	405,320.91
外包或合作研发费	1,361,062.20	1,669,920.72
维修费	237,164.64	279,894.97
其他	425,708.41	616,581.03
合计	54,036,896.19	45,127,774.51
其中：费用化研发支出	54,036,896.19	45,127,774.51

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本报告期，公司子公司贵州兴宙爆破工程有限公司吸收合并了另一子公司毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司，毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司被注销。

(2) 本报告期，公司孙公司葫芦岛凌河运输有限公司吸收合并了另一孙公司葫芦岛宏跃化工运输有限公司，葫芦岛宏跃化工运输有限公司被注销。

## 6、其他

截至 2025 年 6 月 30 日，公司收购湖北东天神天神实业有限公司 51% 股权尚未完成股权交割程序，因此，湖北东天神天神实业有限公司暂未纳入公司合并报表范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天华新材料科技（荆门）股份有限公司	13,220,000.00	荆门市	荆门市	一般制造业	75.89%		设立
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	278,191,300.00	钟祥市	钟祥市	化工制造业	83.50%		设立
荆门凯龙民爆器材有限公司	16,000,000.00	荆门市	荆门市	民爆器材销售	51.00%		设立
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	1,000,000.00	武汉市江夏区	武汉市江夏区	爆破服务	51.00%		设立
湖北凯龙工程爆破有限公司	39,380,000.00	荆门市	荆门市	爆破服务	100.00%		设立
京山凯龙合力工程爆破有限公司	8,000,000.00	京山市	京山市	爆破服务	70.00%		设立
湖北荆飞马货物运输有限公司	2,000,000.00	荆门市	荆门市	货物运输	100.00%		设立
麻城凯龙科技化工有限公司	7,060,000.00	麻城市	麻城市	化工制造业	51.00%		非同一控制企业合并
贵州兴宙爆破工程有限公司	10,000,000.00	贵州省毕节市	贵州省毕节市	爆破服务	51.00%		非同一控制企业合并
贵州兴宙运输有限公司	1,000,000.00	贵州省毕节市	贵州省毕节市	货物运输	51.00%		非同一控制企业合并
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	32,388,400.00	贵州省遵义市	贵州省遵义市	爆破服务	54.61%		非同一控制企业合并
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	281,102,000.00	荆门市	荆门市	矿产开采	51.00%		设立
京山凯龙矿业有限公司	100,000,000.00	京山市	京山市	矿产开采	47.70%		非同一控制企业合并
吴忠市安盛民爆有限公司	11,000,000.00	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	民爆器材生产销售	85.00%		非同一控制企业合并
吴忠市天力民	100,000.00	宁夏回族自治区吴	宁夏回族自治区吴	民爆器材销售	85.00%		非同一控制企

爆器材专营有限公司		忠市	忠市					业合并
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	6,000,000.00	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	货物运输	51.00%			非同一控制企业合并
黔南州安平泰爆破工程有限公司	8,000,000.00	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	爆破服务	51.00%			非同一控制企业合并
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	160,000,000.00	荆门市	荆门市	制造业	51.00%			设立
巴东凯龙化工建材有限公司	7,000,000.00	巴东县	巴东县	建材化工销售	94.00%			非同一控制企业合并
荆门市吉鑫物业管理有限公司	40,000,000.00	荆门市	荆门市	物业服务	70.00%			设立
湖北八达物流有限公司	1,000,000.00	荆门市	荆门市	货物运输	59.75%			设立
京山京金矿业有限责任公司	214,100,000.00	京山市	京山市	矿产开采	51.00%			设立
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	28,280,000.00	葫芦岛市	葫芦岛市	化工制造业	60.00%			非同一控制企业合并
山东天宝化工股份有限公司	302,531,700.00	平邑县	平邑县	化工制造业	68.49%			非同一控制企业合并
山东凯乐化工有限公司	20,000,000.00	枣庄市	枣庄市	化工制造业	90.00%			非同一控制企业合并
马克西姆化工(山东)有限责任公司	481,463,700.00	平邑县	平邑县	化工制造业	51.10%	38.90%		非同一控制企业合并
京山凯龙聚五兴建材有限公司	285,000,000.00	京山市	京山市	矿产开采	40.00%	33.49%		设立
湖北凯祥新能源有限公司	50,000,000.00	荆门市	荆门市	发电输电	57.00%	10.00%		设立
黄冈市永佳爆破有限公司	3,500,000.00	黄冈市	黄冈市	爆破服务		51.00%		设立
巴东县拓能爆破工程有限公司	3,000,000.00	巴东县	巴东县	爆破服务		75.00%		设立
湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	10,000,000.00	钟祥市	钟祥市	商业贸易		100.00%		设立
湖北凯晖化工有限公司	466,000,000.00	钟祥市	钟祥市	化工制造业		100.00%		设立
京山花山矿业有限公司	49,800,000.00	京山市	京山市	矿产开采		91.97%		非同一控制企业合并
京山长档口矿业有限公司	18,000,000.00	京山市	京山市	矿产开采		80.00%		非同一控制企业合并
宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	500,000.00	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	货物运输		100.00%		非同一控制企业合并
湖北云之丰生态农业发展有限公司	30,000,000.00	云梦县	云梦县	化工制造业		70.00%		非同一控制企业合并
京山京安工程爆破有限公司	6,000,000.00	京山市	京山市	爆破服务		51.00%		非同一控制企业合并

贵州凯龙万和商贸有限公司	5,000,000.00	贵州省遵义市	贵州省遵义市	商业贸易		100.00%	设立
葫芦岛凌河运输有限公司	500,000.00	葫芦岛市	葫芦岛市	货物运输		100.00%	非同一控制企业合并
微山县民爆器材有限公司	5,000,000.00	枣庄市	枣庄市	民爆器材销售		100.00%	非同一控制企业合并
枣庄凯乐危险品运输有限公司	200,000.00	枣庄市	枣庄市	货物运输		100.00%	非同一控制企业合并
枣庄凯乐科技有限公司	5,000,000.00	枣庄市	枣庄市	生产		100.00%	非同一控制企业合并
新疆天宝混装炸药制造有限公司	30,000,000.00	新疆	新疆	生产		100.00%	非同一控制企业合并
平昌县天宝福利包装制品有限公司	5,000,000.00	平昌县	平昌县	生产		100.00%	非同一控制企业合并
山东天宝爆破有限公司	100,000,000.00	平昌县	平昌县	工程施工		100.00%	非同一控制企业合并
平昌县天宝化工物流有限公司	3,500,000.00	平昌县	平昌县	货物运输		100.00%	非同一控制企业合并
新疆天宝爆破工程有限公司	83,487,300.00	新疆	新疆	工程施工	4.81%	55.64%	非同一控制企业合并
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	10,000,000.00	平昌县	平昌县	销售		100.00%	非同一控制企业合并
山东天宝港务工程有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	工程施工		100.00%	非同一控制企业合并
新疆天宝化工有限公司	100,000,000.00	新疆	木垒县	生产		55.50%	非同一控制企业合并
平昌县天宝化工汽车修理有限公司	500,000.00	平昌县	平昌县	修理服务		100.00%	非同一控制企业合并
昌吉天宝混装炸药制造有限公司	15,000,000.00	新疆	昌吉	生产		100.00%	设立
吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司	14,400,000.00	新疆	吐鲁番	生产		70.00%	非同一控制企业合并
吐鲁番天宝运输有限公司	1,000,000.00	新疆	吐鲁番	货物运输		100.00%	设立
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	5,000,000.00	兰陵县	兰陵县	销售		55.00%	非同一控制企业合并
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	5,000,000.00	兰陵县	兰陵县	工程施工		55.00%	非同一控制企业合并
葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	10,000,000.00	葫芦岛市	葫芦岛市	爆破服务		51.00%	非同一控制企业合并
湖北凯龙世旺工程有限公司	1,630,000.00	武穴市	武穴市	爆破服务	51.00%		非同一控制企业合并
钟祥市盛昌污水处理有限责任公司	30,000,000.00	钟祥市	钟祥市	水生产与供应		100.00%	非同一控制企业合并
葫芦岛市南票	1,400,000.00	葫芦岛市	葫芦岛市	民爆器材销售		70.00%	非同一控制企

区民用爆破器材有限责任公司							业合并
天华新材料科技(惠州)有限公司	40,000,000.00	广东省	博罗县	一般制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	16.50%	129,986.59	0.00	132,775,504.14
山东天宝化工股份有限公司	31.51%	28,142,425.60	32,980,000.00	247,086,727.63
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	49.00%	454,045.66	6,520,234.00	193,231,190.19
京山凯龙矿业有限公司	52.30%	-1,610,611.29	0.00	82,496,002.80
京山凯龙聚五兴建材有限公司	26.51%	1,734,161.73	0.00	78,675,217.53
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	40.00%	17,325,462.81	3,094,591.95	79,759,517.03
京山市京金矿业有限公司	49.00%	-137,913.37	0.00	40,456,220.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	512,450,776.80	1,169,823,095.58	1,682,273,872.38	743,436,663.18	155,546,104.16	898,982,767.34	418,949,197.86	1,212,820,417.40	1,631,769,615.26	704,364,141.57	147,617,386.06	851,981,527.63
山东天宝化工股份有限公司	617,748,562.34	939,481,406.00	1,557,229,968.34	709,174,477.30	211,743,718.82	920,918,196.12	555,067,294.33	971,565,559.23	1,526,632,853.56	757,815,954.88	143,049,708.20	900,865,663.08
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	149,963,643.90	704,978,370.00	854,942,013.90	161,996,579.20	298,596,066.96	460,592,646.16	170,187,142.07	709,118,462.81	879,305,604.88	162,030,530.73	301,733,370.43	463,763,901.16

司												
京山凯龙矿业 有限公司	52,786, 557.54	96,075, 470.00	148,862, ,027.54	2,718,3 29.02		2,718,3 29.02	56,298, 172.44	96,075, 470.00	152,373 ,642.44	3,395,2 27.95		3,395,2 27.95
京山凯龙聚五 兴建材有限公 司	19,822, 303.07	412,783 ,274.52	432,605 ,577.59	35,812, 535.51	100,000 ,000.00	135,812 ,535.51	18,761, 310.03	359,688 ,171.86	378,449 ,481.89	19,212, 319.62	69,773, 984.89	88,986, 304.51
葫芦岛凌河化 工集团有限责 任公司	418,152 ,599.51	277,374 ,899.87	695,527 ,499.38	384,085 ,807.78	132,251 ,648.14	516,337 ,455.92	404,706 ,820.25	299,853 ,606.82	704,560 ,427.07	406,481 ,744.05	151,541 ,993.18	558,023 ,737.23
京山市京金矿 业有限公 司	7,344,0 36.08	75,464, 918.42	82,808, 954.50	245,239 .01		245,239 .01	7,751,2 09.65	75,209, 200.70	82,960, 410.35	115,239 .01		115,239 .01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
湖北凯龙楚 兴化工集团 有限公司	536,833,259 .69	457,164.82	457,164.82	116,463,405 .19	1,157,443,0 47.65	21,406,125. 70	21,406,125. 70	- 77,854,901. 99
山东天宝化 工股份有限 公司	387,631,621 .63	35,429,333. 14	35,429,333. 14	- 79,286,761. 09	861,261,541 .26	97,458,573. 05	84,802,469. 06	5,727,316.1 1
荆门市东宝 区凯龙矿业 股份有限公 司	71,390,605. 58	926,623.80	926,623.80	24,898,513. 32	188,762,105 .76	- 3,874,853.1 4	- 3,874,853.1 4	53,770,690. 70
京山凯龙矿 业有限公司	0.00	- 2,852,857.3 8	- 2,852,857.3 8	- 29,943,803. 99	4,024,481.9 5	- 1,929,146.9 1	- 1,929,146.9 1	29,843,678. 76
京山凯龙聚 五兴建材有 限公司	20,189,260. 64	6,541,784.7 8	6,541,784.7 8	10,988,416. 79	14,111,001. 52	8,070,075.7 5	8,070,075.7 5	8,898,926.2 4
葫芦岛凌河 化工集团有 限责任公司	285,817,297 .25	39,427,645. 96	39,427,645. 96	26,190,043. 98	593,916,490 .96	93,940,936. 62	93,940,936. 62	6,349,077.3 7
京山市京金 矿业有限公 司	0.00	-281,455.85	-281,455.85	2,735,086.6 6		-149,791.69	-149,791.69	-29,329.47

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2025 年 1 月完成收购少数股东持有的子公司山东天宝化工股份有限公司 7.79% 股权，收购完成后，公司持有子公司山东天宝化工股份有限公司股权增加到 68.49%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	49,500,000.00
— 现金	49,500,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	49,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	43,060,709.92
差额	
其中：调整资本公积	7,801,721.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	226,002,865.10	221,112,203.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,890,661.86	5,163,463.62
—综合收益总额	4,890,661.86	5,163,463.62

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,473,291.92	1,320,000.00		5,697,369.60		57,095,922.32	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
安全监控及应急管理平台项目补助递延收益	0.00	9,999.65
天华 2017 年市级技术改造投资补助专项资金	26,499.96	26,499.96
钟祥楚兴企业征地成本基础设施建设金	70,770.00	70,770.00
楚兴 2021 省级制造业高质量发展专项资金	333,333.30	333,333.32
水煤浆制合成气节能环保项目政府扶持资金	486,499.98	486,499.98
恩施市“两客一危”车辆监控设备补助	0.00	0.00
东宝矿业 35KV 电力补贴	156,000.00	156,000.00
东宝矿业 2019 年第一批省传统产业改造升级资金	97,500.00	97,500.00
荆门市东宝区产业发展基金管理办公室土地补贴	1,176,075.00	1,176,075.00
东宝矿业 2020 年 6 月石灰设备购置补助	19,000.02	19,000.02
东宝矿业东宝区产业发展基金管理办公室固定资产和机器设备购置补助	1,501,595.10	1,501,595.10
纳米项目 2020 年省级高质量发展补助	150,000.00	150,000.00
荆门财政局拨石料大气污染防治补贴款	166,800.00	166,800.00
荆门市产业发展基金管理石料政府补助	400,000.02	400,000.02
钟祥市财政局双河镇财政管理所拨凯龙关改搬转补贴资金	963,778.74	963,778.72
楚兴政府征地补偿费作为项目扶持资金补贴	46,067.46	46,067.46
2022 年 SAF 型改性铵油炸药智能化生产系统	14,500.02	14,500.02
凌河化工数码雷管扩能改造项目补助	66,000.00	0.00
枣庄市工业和信息化局 2023 年市级技术改造设备奖补和贷款贴息项目	22,950.00	0.00

稳岗补贴	20,000.00	4,500.00
企业兼并重组奖励资金	0.00	2,481,000.00
税费退回	120,994.87	623,517.18
职业技能提升补助	230,500.00	0.00
高新技术企业补助资金	0.00	650,000.00
东宝区高质量发展突出贡献奖励	100,000.00	0.00
“五免三减半”“税优惠政策奖励资金	0.00	1,255,500.00
企业研究开发财政补助	0.00	100,000.00
大工匠工作室建设补贴	100,000.00	0.00
人才服务中心就业补贴	0.00	15,900.00
荆门市应急管理局给予安责险奖补资金	0.00	4,000.00
2023 年市级科技计划项目资金	0.00	200,000.00
麻城市科经局鼓励企业满负荷生产奖励	0.00	60,000.00
麻城市科经局奖补资金	0.00	110,000.00
云梦县经信局专精特新中小企业奖励资金	0.00	300,000.00
专精特新小巨人奖励金	0.00	300,000.00
企业吸纳困难人员社保补贴	0.00	18,594.04
县机关工委返还 23 年三新组织党费	0.00	463,192.50
钟祥市总工会工会经费返还	0.00	6,000.00
其他政府补助	451,245.62	0.00
增值税进项 5%加计抵减	7,723,663.40	8,308,899.28
合计	14,443,773.49	20,519,522.25

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 2、套期

##### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

##### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			299,500,000.00	299,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			299,500,000.00	299,500,000.00
（4）其他			299,500,000.00	299,500,000.00
（三）其他权益工具投资	6,451,200.00		10,062,905.80	16,514,105.80
持续以公允价值计量的资产总额	6,451,200.00		309,562,905.80	316,014,105.80
（八）应收款项融资			138,560,697.26	138,560,697.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有兴化股份（证券代码：002109）168.00 万股，根据该股票 2025 年 6 月 30 日收盘价确认该项其他权益工具投资公允价值为 645.12 万元。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资和其他权益工具投资，在有限情况下，若无相关活跃市场、公允价值的估计信息无法获取，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，企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司以该投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的合理估计。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中荆投资控股集团有限公司	湖北省荆门市	投资及管理	100,000.00	15.54%	15.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	联营企业
国安新能源(荆门)有限公司	联营企业
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
湖北泽弘气体有限公司	联营企业
山东凯乐民爆器材有限公司	联营企业
新疆燎原华天民爆器材有限公司	联营企业
贵州众泰城爆破工程有限责任公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邵兴祥	公司现董事，持有公司 8.15%股份，为第二大股东
周萍	关联方邵兴祥夫人
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	参股企业、公司董事兼任其副董事长
荆门市金贸资产经营有限公司	第一大股东全资子公司
国营襄沙化工厂	关联方荆门市金贸资产经营有限公司控制该公司
荆门市东环建材有限公司	第一大股东控股子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	采购民爆器材	2,684,813.92	20,000,000.00	否	1,511,532.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	销售民爆器材	55,236,205.16	113,491,676.35
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售水电及提供劳务	308,675.08	278,285.60
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售包装材料	0.00	20,998.90
湖北泽弘气体有限公司	销售水电	205,149.64	424,650.40
湖北泽弘气体有限公司	销售气体	951,597.22	572,933.41
国营襄沙化工厂	销售水电	8,273.70	4,439.05
荆门市东环建材有限公司	销售石料	36,180.20	1,312,673.44
贵州众泰城爆破工程有限责任公司	销售民爆器材	0.00	1,490,761.07
贵州众泰城爆破工程有限责任公司	提供运输服务	0.00	1,100,917.44
山东凯乐民爆器材有限公司	销售民爆器材	6,903,008.85	10,405,062.71
山东凯乐民爆器材有限公司	提供运输服务	228,962.24	64,496.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	房屋建筑物	133,028.90	137,617.44

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国营襄沙化工厂	土地						93,292.40				111,136.60

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵兴祥、周萍	50,000,000.00	2022年02月25日	2025年02月24日	是
邵兴祥、周萍	54,000,000.00	2023年04月17日	2030年04月16日	否
邵兴祥、周萍	30,000,000.00	2023年06月12日	2026年06月11日	否
邵兴祥、周萍	50,000,000.00	2023年09月26日	2026年09月25日	否
邵兴祥、周萍	38,000,000.00	2024年01月26日	2027年01月25日	否
邵兴祥、周萍	50,000,000.00	2025年03月14日	2028年03月13日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	8,598,098.56	8,423,299.10

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	23,553,580.11	840,862.81	21,555,882.37	769,544.99
应收账款	摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	35,750.00	28.60	33,081.88	24.60
应收账款	湖北泽弘气体有限公司	395,454.06	4,666.36	802,826.96	9,473.36
应收账款	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	0.00	0.00	804,173.00	28,708.98
应收账款	山东凯乐民爆器材有限公司	37,238,276.11	4,052,152.22	44,492,498.68	8,689,994.63
其他应收款	摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	754,411.80	37,720.59	1,035,218.00	51,760.90
其他应收款	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	745,162.26	37,258.11	845,162.26	42,258.11

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	1,018,238.58	4,278,586.15
其他应付款	邵兴祥	446,749.81	318,154.90
其他应付款	国营襄沙化工厂	9,696.60	10,000.00
其他应付款	山东凯乐民爆器材有限公司	400,666.76	598,166.74
合同负债	荆门市东环建材有限公司	15,208.26	31,528.02

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司职工	9,070,481	30,281,750.00						
合计	9,070,481	30,281,750.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价确定限制性股票价格为基础确认公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按岗位薪酬及公司绩效考核与薪酬管理办法确定不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,002,038.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,696,872.44

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司职工	2,696,872.44	
合计	2,696,872.44	

其他说明、

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 或有负债

①2023 年 8 月，东北金城建设股份有限公司平邑分公司向新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院提起民事诉讼，要求本公司所属新疆天宝化工有限公司（以下简称“新疆天宝化工”）向其支付欠付工程款及对应的逾期付款利息和逾期付款违约金，并要求在欠付工程款金额范围内对新疆天宝化工相关资产折价或拍卖所得价款享有优先受偿权；要求本公司所属山东天宝化工股份有限公司（新疆天宝化工控股股东，以下简称“山东天宝”）对上述事项承担连带责任。截止 2024 年 12 月 31 日，该案件已做出判决。

新疆天宝化工根据判决及已支付的款项，2024 年确认预计负债 1,669,227.82 元，截止 2025 年 6 月 30 日，预计负债的余额为 21,828,653.08 元。

②2023 年 8 月，临沂金鹰矿山设备有限公司（以下简称“金鹰公司”）向新疆维吾尔自治区木垒哈萨克自治县人民法院提起民事诉讼，要求本公司所属新疆天宝化工有限公司（以下简称“新疆天宝化工”）向其支付设备及安装款及利息和违约金。截止 2024 年 12 月 31 日，该案件已作出判决。

新疆天宝化工根据判决及已支付的款项，2024 年确认预计负债 5,961,799.14 元，截止 2025 年 6 月 30 日，预计负债的余额为 12,553,847.37 元。

③2024 年 11 月，中建宏图建设发展有限公司（以下简称“中建宏图”）向新疆维吾尔自治区吉木萨尔县人民法院提起民事诉讼，要求本公司所属新疆天宝混装炸药制造有限公司吉木萨尔分公司（以下简称“吉木萨尔分公司”）向其支付工程款及利息。截止 2025 年 6 月 30 日，该案件已作出一审判决。

吉木萨尔分公司根据预计支付款项，2024 年确认预计负债 4,000,000.00 元，截止 2025 年 6 月 30 日，预计负债的余额为 4,000,000.00 元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	162,060,129.33	141,416,327.28
1至2年	2,654,739.60	3,559,352.38
2至3年	400,574.74	462,254.72
3年以上	1,947,389.05	1,966,561.82
3至4年	61,680.00	
5年以上	1,885,709.05	1,966,561.82
合计	167,062,832.72	147,404,496.20

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,885,709.05	1.13%	1,885,709.05	100.00%		1,966,561.80	1.33%	1,966,561.80	1.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,177,123.67	98.87%	5,325,118.52	3.22%	159,852,005.15	145,437,934.40	98.67%	4,920,530.26	3.23%	140,517,404.14
其中：										
账龄分析组合	142,795,801.94	86.45%	5,325,118.52	3.73%	137,470,683.42	130,994,526.47	88.87%	4,920,530.26	3.76%	126,073,996.21
合并报表范围内组合	22,381,321.73	13.55%			22,381,321.73	14,443,407.93	9.80%			14,443,407.93
合计	167,062,832.72	10,000.00%	7,210,827.57	4.32%	159,852,005.15	147,404,496.20	100.00%	6,887,092.06		140,517,404.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州利安爆破工程有限责任公司	1,572,609.13	1,572,609.13	1,491,756.38	1,491,756.38	100.00%	调解后执行阶段，收回困难
遵义腾达爆破工程有限责任公司	393,952.67	393,952.67	393,952.67	393,952.67	100.00%	调解后执行阶段，收回困难
合计	1,966,561.80	1,966,561.80	1,885,709.05	1,885,709.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	139,678,807.60	4,986,533.43	3.57%
1至2年	2,654,739.60	197,247.15	7.43%
2至3年	400,574.74	116,567.25	29.10%
3至4年	61,680.00	24,770.69	40.16%
4至5年			
合计	142,795,801.94	5,325,118.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,887,092.06	323,735.51				7,210,827.57
合计	6,887,092.06	323,735.51				7,210,827.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	23,484,553.56		23,484,553.56	41.94%	838,398.56
中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司	14,815,766.66		14,815,766.66	26.46%	528,922.87
江西长顺爆破工程技术有限公司奉新县分公司	6,869,310.00		6,869,310.00	12.27%	245,234.37
中铁十一局集团有限公司	6,332,765.20		6,332,765.20	11.31%	226,079.72
宜宾华福双三水泥建材有限责任公司	4,489,770.00		4,489,770.00	8.02%	160,284.79
合计	55,992,165.42		55,992,165.42	100.00%	1,998,920.31

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,189,344.71	26,206,409.32
应收股利	21,900,787.66	23,229,335.20
其他应收款	288,869,397.73	373,945,792.72
合计	339,959,530.10	423,381,537.24

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收子公司利息	29,189,344.71	26,206,409.32
合计	29,189,344.71	26,206,409.32

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司		23,229,335.20
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	4,641,887.93	
湖北凯龙世旺工程有限公司	5,100,000.00	
湖北凯龙工程爆破有限公司	2,578,293.73	
巴东凯龙化工建材有限公司	394,240.00	
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	6,786,366.00	
新疆天宝爆破工程有限公司	2,400,000.00	
合计	21,900,787.66	23,229,335.20

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司的应收款项	244,500,512.83	327,628,980.67
保证金		119,555.38
备用金借支		
对并表范围外关联方的应收款项	754,411.80	1,035,218.38
对非关联公司的应收款项	54,795,054.64	56,312,535.77
合计	300,049,979.27	385,096,290.20

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	245,786,376.89	226,324,639.32
1至2年	19,555.38	87,393,767.38
2至3年		60,256,141.12

3 年以上	54,244,047.00	11,121,742.38
3 至 4 年	43,133,725.00	6,000.00
4 至 5 年		49,132.88
5 年以上	11,110,322.00	11,066,609.50
合计	300,049,979.27	385,096,290.20

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,750,000.00	2.92%	8,750,000.00	100.00%		8,750,000.00	2.27%	8,750,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	291,299,979.27	97.08%	2,430,581.54	0.83%	288,869,397.73	376,346,290.20	97.73%	2,400,497.48	0.64%	373,945,792.72
其中：										
账龄分析组合	3,423,423.64	1.18%	2,430,581.54	71.00%	992,842.10	3,526,467.28	0.92%	2,400,497.48	68.07%	1,125,598.31
低风险组合	287,876,555.63	98.82%			287,876,555.63	372,819,822.92	96.81%			372,820,194.41
合计	300,049,979.27	100.00%	11,180,581.54	3.73%	288,869,397.73	385,096,290.20	100.00%	11,150,497.48	2.90%	373,945,792.72

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州天鼎化工实业发展有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00%	难以收回
合计	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,045,096.95	52,254.85	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,378,326.69	2,378,326.69	100.00%
合计	3,423,423.64	2,430,581.54	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,400,497.48		8,750,000.00	11,150,497.48
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,330,237.94		2,360,322.00	30,084.06
2025 年 6 月 30 日余额	70,259.54		11,110,322.00	11,180,581.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	11,150,497.48	30,084.06				11,180,581.54
合计	11,150,497.48	30,084.06				11,180,581.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	代垫款	49,887,129.24	2 年以内	27.01%	
恩施市自然资源和规划局	土地收储款	43,133,725.00	3 年以内	23.36%	
山东天宝化工股份有限公司	代垫款	40,571,947.54	1 年以内	21.97%	
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	代垫款	29,591,226.83	2 年以内	16.02%	
湖北凯龙世旺工程有限公司	代垫款	21,501,607.27	1 年以内	11.64%	
合计		184,685,635.88		100.00%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,188,465,062.27	409,166,342.36	1,779,298,719.91	2,137,340,044.57	409,166,342.36	1,728,173,702.21
对联营、合营企业投资	230,786,714.09	11,145,200.00	219,641,514.09	225,685,812.33	11,145,200.00	214,540,612.33
合计	2,419,251,776.36	420,311,542.36	1,998,940,234.00	2,363,025,856.90	420,311,542.36	1,942,714,314.54

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
京山凯龙矿业有限公司	48,310,993.27	6,050,909.28				18,141.41	48,329,134.68	6,050,909.28
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	693,422.14	18,030,000.00					693,422.14	18,030,000.00
湖北凯龙世旺工程有限公司	158,214,400.00						158,214,400.00	
湖北凯龙工程爆破有限公司	48,010,755.80					207,801.63	48,218,557.43	
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司								

贵州兴宙运输有限公司	278,713.96	4,311,286.04					278,713.96	4,311,286.04
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	1,480,601.72	8,212,798.28					1,480,601.72	8,212,798.28
深圳道格二十六号投资合伙企业(有限合伙)								
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	4,686,717.71	5,713,282.29					4,686,717.71	5,713,282.29
吴忠市安盛民爆有限公司	30,718,420.22	112,028,265.22				16,780.81	30,735,201.03	112,028,265.22
京山凯龙合力工程爆破有限公司	5,985,602.16					37,932.06	6,023,534.22	
山东凯乐化工有限公司	213,360.66	87,000,000.00				26,387.50	239,748.16	87,000,000.00
湖北凯龙焱能源科技有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	370,531,930.57	11,950,409.35				684,714.20	371,216,644.77	11,950,409.35
荆门凯龙民爆器材有限公司(本部)	9,062,177.00					82,460.96	9,144,637.96	
麻城凯龙科技化工有限公司	4,812,877.42	1,264,200.00					4,812,877.42	1,264,200.00
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	17,898,990.58	13,260,000.00				23,089.06	17,922,079.64	13,260,000.00
湖北荆飞马货物运输有限公司	2,266,700.82					46,832.05	2,313,532.87	
天华新材料科技(荆门)股份有限公司	13,206,541.56					62,670.32	13,269,211.88	
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	4,745,375.56	3,822,624.44		8,568,000.00				
巴东凯龙化工建材有限公司	5,721,533.08	965,147.28				6,596.88	5,728,129.96	965,147.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	4,018,615.20	16,967,995.07				9,895.32	4,028,510.52	16,967,995.07
荆门市吉鑫物业管理有限公司	4,546,053.26					37,932.04	4,583,985.30	

湖北凯龙八达物流有限公司	31,755,978.43	2,744,393.30					31,755,978.43	2,744,393.30
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	510,000.00						510,000.00	
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	187,818,880.73					265,524.30	188,084,405.03	
京山京金矿业有限责任公司	48,371,234.30						48,371,234.30	
贵州兴宙爆破工程有限公司	4,641,741.71	23,080,268.54	8,568,000.00				9,387,117.27	26,902,892.98
马克西姆化工(山东)有限责任公司	79,233,261.45	10,575,222.50					79,233,261.45	10,575,222.50
京山凯龙聚五兴建材有限公司	114,123,253.16					32,984.38	114,156,237.54	
湖北凯祥新能源有限公司	24,225,000.00						24,225,000.00	
山东天宝化工股份有限公司	480,618,669.74	83,189,540.77	49,500,000.00			65,274.78	530,183,944.52	83,189,540.77
新疆天宝混装炸药制造有限公司								
新疆天宝爆破工程有限公司	11,271,900.00						11,271,900.00	
合计	1,728,173,702.21	409,166,342.36	58,068,000.00	8,568,000.00		1,625,017.70	1,779,298,719.91	409,166,342.36

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	28,475,842.81				5,100,901.76						33,576,744.57	
湖北金羿凯龙		11,145,200.00										11,145,200.00

新能源 汽车产 业股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)												
深圳 市 君 丰 华 盛 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	186,064 ,769.52										186,064 ,769.52	
小计	214,540 ,612.33	11,145, 200.00			5,100,9 01.76						219,641 ,514.09	11,145, 200.00
合计	214,540 ,612.33	11,145, 200.00			5,100,9 01.76						219,641 ,514.09	11,145, 200.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,658,993.32	199,353,608.52	687,548,690.34	502,530,051.89
其他业务	14,611,395.89	1,717,477.30	17,325,201.77	5,615,109.43
合计	305,270,389.21	201,071,085.82	704,873,892.11	508,145,161.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
民爆器材	290,658,993 .32	199,353,608 .52						
按经营地区 分类								
其中：								
中国大陆地 区	290,658,993 .32	199,353,608 .52						

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	305,270,389.21	201,071,085.82						

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,626,487.75 元,其中,1,626,487.75 元预计将于 2025 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,485,319.47	63,775,335.20
权益法核算的长期股权投资收益	5,100,901.76	5,729,863.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,232,921.11
理财收益	2,543,101.77	
合计	45,129,323.00	65,272,277.18

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-116,766.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,443,773.49	
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	2,543,101.77	
债务重组损益	2,307,003.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,820,818.62	
减：所得税影响额	2,615,260.70	
少数股东权益影响额（税后）	974,236.00	
合计	11,766,797.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.19	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他