

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—135 页
四、资质证书复印件	第 136—139 页

审计报告

天健审〔2026〕7-40号

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称雪峰科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪峰科技公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪峰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认与计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和财务报表附注五（二）1。

雪峰科技公司 2025 年度营业收入为人民币 556,381.47 万元，由于营业收入是雪峰科技公司的关键业绩指标之一，可能存在雪峰科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因，对其毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常；检查工程项目数量、工程爆破方量及合同单价变动是否异常，运输单价变动情况是否存在异常，并分析变动的具体原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、货运单据、客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、销售发票等；

（5）对于爆破业务，选取样本获取经客户确认的工程爆破方量单，核对与收入确认的方量是否一致、评价收入确认是否适当；结合客户结算单等文件，评价管理层确定的履约进度的合理性；

（6）对于运输业务：获取运输业务台账，选取样本核对收入与成本的里程数、运输单价是否与账簿一致，检查客户确认的运输业务结算单；

（7）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(8) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认，并对主要客户回款情况进行测试；

(9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款预计信用损失

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和财务报表附注五（一）3。

截至 2025 年 12 月 31 日，雪峰科技公司合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币 138,404.72 万元，计提的预计信用损失为人民币 13,951.71 万元。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生预计信用损失对财务报表影响较为重大，且预计信用损失的计提涉及管理层的估计及判断。为此我们确定应收账款预计信用损失的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款预计信用损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计信用损失所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款账龄和预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理

性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估雪峰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

雪峰科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督雪峰科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雪峰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雪峰科技公司不能持续经营。

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

（六）就雪峰科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年三月十八日

合并资产负债表

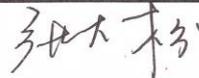
2025年12月31日

会合01表

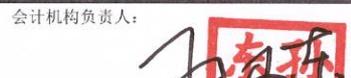
编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	690,899,355.73	1,004,198,307.54	短期借款	25	454,218,606.21	121,183,646.97
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	419,033,395.26	262,608,728.98	应付票据	26	149,649,480.89	130,545,000.00
应收账款	3	1,244,530,128.82	882,647,307.12	应付账款	27	479,964,811.08	537,623,642.49
应收款项融资	4	288,586,210.03	446,028,611.56	预收款项	28	10,077,536.09	3,094,800.38
预付款项	5	124,105,572.93	187,436,271.13	合同负债	29	113,188,720.49	85,602,571.60
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	170,722,587.09	77,734,939.66	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	30	101,436,550.16	57,687,554.38
存货	7	458,658,076.38	447,791,627.01	应交税费	31	52,549,575.19	66,788,191.19
其中：数据资源				其他应付款	32	210,885,554.31	118,527,769.93
合同资产	8	282,635,843.72	63,388,929.37	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9		129,695.05	持有待售负债			
其他流动资产	10	198,795,558.65	108,459,406.36	一年内到期的非流动负债	33	205,942,675.98	316,121,149.26
流动资产合计		3,877,966,728.61	3,480,423,823.78	其他流动负债	34	300,793,637.56	162,172,381.25
				流动负债合计		2,078,707,147.96	1,599,346,707.45
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	35	138,196,000.00	233,810,200.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11			永续债			
长期股权投资	12	52,454,932.79	46,355,393.59	租赁负债	36	1,756,593.35	1,861,932.77
其他权益工具投资	13	51,332,021.69	42,147,521.69	长期应付款	37	4,705,840.70	8,260,965.76
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	38	64,745,000.00	52,131,000.00
投资性房地产	14	231,191,005.61	222,059,093.50	预计负债			
固定资产	15	3,213,770,575.33	3,306,183,581.34	递延收益	39	133,796,847.42	147,255,213.10
在建工程	16	86,307,337.72	23,693,715.19	递延所得税负债	22	50,749,782.62	50,732,785.16
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		393,950,064.09	494,052,096.79
使用权资产	17	6,815,150.46	7,505,623.33	负债合计		2,472,657,212.05	2,093,398,804.24
无形资产	18	593,380,079.21	557,791,392.23	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)	40	1,071,692,689.00	1,071,692,689.00
开发支出	19	12,253,365.30	9,316,522.98	其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	20	246,487,452.44	20,981,109.50	永续债			
长期待摊费用	21	34,596,819.04	31,081,798.80	资本公积	41	1,571,421,944.58	1,574,472,302.13
递延所得税资产	22	132,861,865.80	110,595,973.18	减：库存股			
其他非流动资产	23	72,848,360.63	31,829,771.88	其他综合收益	42	-10,883,663.34	2,060,522.99
非流动资产合计		4,734,298,966.02	4,409,541,497.21	专项储备	43	45,477,376.51	62,498,164.52
资产总计		8,612,265,694.63	7,889,965,320.99	盈余公积	44	219,277,096.56	177,222,779.18
				一般风险准备			
				未分配利润	45	2,266,386,960.85	2,019,108,464.50
				归属于母公司所有者权益合计		5,163,372,404.16	4,907,054,922.32
				少数股东权益		976,236,078.42	889,511,594.43
				所有者权益合计		6,139,608,482.58	5,796,566,516.75
				负债和所有者权益总计		8,612,265,694.63	7,889,965,320.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2025年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		443,753,969.01	900,774,418.97	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		18,053,969.24	30,227,821.98	应付票据			
应收账款	1	209,111,403.00	122,388,579.72	应付账款		19,119,675.12	28,687,822.42
应收款项融资		138,072,712.14	38,928,656.31	预收款项		3,699,553.12	
预付款项		2,409,398.04	28,869,483.36	合同负债		22,268.40	1,010,594.52
其他应收款	2	245,467,837.64	133,013,850.09	应付职工薪酬		12,706,759.43	9,979,442.31
存货		31,603,356.52	67,993,353.91	应交税费		4,490,088.94	4,218,519.92
其中:数据资源				其他应付款		883,303,208.17	743,175,092.01
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		2,923,000.00	92,826,125.00
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		11,299,110.80	14,867,938.34
其他流动资产		74,614,256.56	4,609,292.25	流动负债合计		937,563,663.98	894,765,534.52
流动资产合计		1,163,086,902.15	1,326,805,456.59	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,626,791,048.77	3,210,355,090.00	租赁负债			
其他权益工具投资		4,624,340.36	4,624,340.36	长期应付款		4,705,840.70	8,260,965.76
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		51,472,000.00	45,399,000.00
投资性房地产		180,561,812.20	186,086,935.86	预计负债			
固定资产		391,899,279.85	422,531,449.24	递延收益		123,368,078.31	142,188,327.98
在建工程		2,767,872.13	3,002,521.92	递延所得税负债		587,932.19	587,932.19
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		180,133,851.20	196,436,225.93
使用权资产		1,346,626.11	1,434,395.91	负债合计		1,117,697,515.18	1,091,201,760.45
无形资产		175,659,060.89	186,415,800.42	所有者权益(或股东权益):			
其中:数据资源				实收资本(或股本)		1,071,692,689.00	1,071,692,689.00
开发支出		6,777,406.78	6,579,595.15	其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		1,556,714.66	825,070.79	资本公积		2,415,708,555.17	2,418,667,825.46
递延所得税资产		56,429,577.67	41,649,826.43	减:库存股			
其他非流动资产		16,587,463.80	13,256,080.21	其他综合收益		-20,604,553.42	-15,088,553.42
非流动资产合计		4,465,001,203.22	4,076,761,106.29	专项储备		1,445,533.91	1,149,111.81
资产总计		5,628,088,105.37	5,403,566,562.88	盈余公积		219,277,096.56	177,222,779.18
				未分配利润		822,871,268.97	658,720,950.40
				所有者权益合计		4,510,390,590.19	4,312,364,802.43
				负债和所有者权益总计		5,628,088,105.37	5,403,566,562.88

法定代表人:

张松



主管会计工作的负责人:

胡彦



会计机构负责人:

李东



合并利润表

2025年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

项目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		5,563,814,680.23	6,101,199,865.87
其中：营业收入	1	5,563,814,680.23	6,101,199,865.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,883,102,711.67	5,201,953,498.77
其中：营业成本	1	4,321,762,181.88	4,684,932,722.04
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	2	51,038,458.50	56,650,756.01
销售费用	3	60,749,269.15	60,434,934.69
管理费用	4	349,861,653.14	370,047,591.71
研发费用	5	90,848,526.92	17,900,046.64
财务费用	6	8,842,622.08	11,987,447.68
其中：利息费用		13,864,309.01	24,360,675.49
利息收入		7,092,189.02	13,960,361.65
加：其他收益	7	35,149,384.90	43,889,415.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8	19,991,011.89	21,697,002.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,503,315.69	8,503,728.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-28,890,033.38	-14,016,835.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,827,517.37	-23,811,320.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	1,747,879.48	3,582,270.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		690,882,694.08	930,586,900.35
加：营业外收入	12	2,303,819.48	6,627,981.76
减：营业外支出	13	6,843,277.11	5,419,548.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,343,236.45	931,795,333.33
减：所得税费用	14	106,689,726.83	176,165,584.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		579,653,509.62	755,629,748.36
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		579,653,509.62	755,629,748.36
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		503,671,351.53	668,432,198.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		75,982,158.09	87,197,550.26
六、其他综合收益的税后净额	15	-13,739,000.00	-372,125.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,944,186.33	-473,685.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,944,186.33	-473,685.35
1. 重新计量设定受益计划变动额		-12,944,186.33	-4,544,559.99
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			4,070,874.64
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		-794,813.67	101,559.99
七、综合收益总额		565,914,509.62	755,257,623.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		490,727,165.20	667,958,512.75
归属于少数股东的综合收益总额		75,187,344.42	87,299,110.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：1,587,760.71元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

张松

张松印
6501020456590

主管工作的负责人：

胡彦印

会计机构负责人：

卫印



母公司利润表

2025年度

会企02表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	266,481,850.56	448,415,919.07
减：营业成本	1	221,701,667.77	299,493,722.33
税金及附加		9,565,943.21	12,109,703.93
销售费用		3,760,353.99	5,472,688.73
管理费用		99,536,354.13	105,725,996.27
研发费用	2	1,193,446.02	2,676,731.40
财务费用		-4,679,893.20	-3,177,639.16
其中：利息费用		5,271,404.00	6,031,691.67
利息收入		10,845,165.49	13,391,810.68
加：其他收益		19,987,564.38	25,665,996.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3	460,287,314.12	594,147,864.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-118,108.94	-255,981.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7,027,835.61	2,218,674.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,479,331.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		186,443.01	-1,288,862.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		408,837,464.54	643,379,056.72
加：营业外收入		487,403.02	2,969.12
减：营业外支出		986,235.27	1,476,324.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,338,632.29	641,905,701.66
减：所得税费用		-12,204,541.46	14,411,900.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,543,173.75	627,493,801.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		420,543,173.75	627,493,801.14
（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		-5,516,000.00	-2,990,203.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,516,000.00	-2,990,203.42
1. 重新计量设定受益计划变动额		-5,516,000.00	-4,754,000.00
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			1,763,796.58
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		415,027,173.75	624,503,597.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张松印
6301020456590

主管会计工作的负责人：

胡彦印

会计机构负责人：

孙卫印

合并现金流量表

2025年度

会合03表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,563,075,069.76	4,224,841,705.85
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		1,454,193.87	18,123,143.07
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	161,627,048.64	161,919,591.92
经营活动现金流入小计		4,726,156,312.27	4,404,884,440.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,889,416,428.60	2,101,218,801.20
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		841,980,879.70	906,954,087.50
支付的各项税费		428,893,492.31	502,922,009.97
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	147,031,793.09	188,494,270.99
经营活动现金流出小计		4,307,322,593.70	3,699,589,169.66
经营活动产生的现金流量净额		418,833,718.57	705,295,271.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	1,430,000,000.00	51,205,555.56
取得投资收益收到的现金		11,367,693.84	16,626,539.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,985.71	13,196,115.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,211,596.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,463,456,275.55	81,028,211.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,852,422.64	122,107,884.98
投资支付的现金	1(2)	1,504,220,068.50	52,205,555.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		134,137,859.94	
支付其他与投资活动有关的现金	2(3)		6,516,245.51
投资活动现金流出小计		1,807,210,351.08	180,829,686.05
投资活动产生的现金流量净额		-343,754,075.53	-99,801,475.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			245,000.00
取得借款收到的现金		559,787,000.00	501,982,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(4)	64,564,018.17	21,091,241.11
筹资活动现金流入小计		624,351,018.17	523,318,741.11
偿还债务支付的现金		508,851,493.99	671,701,422.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,808,099.22	346,020,882.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		71,813,823.07	53,481,275.80
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	189,962,028.05	23,568,962.78
筹资活动现金流出小计		1,016,621,621.26	1,041,291,267.86
筹资活动产生的现金流量净额		-392,270,603.09	-517,972,526.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		597,487.51	895,431.17
五、现金及现金等价物净增加额		-316,593,472.54	88,416,700.59
加：期初现金及现金等价物余额		948,986,898.18	860,570,197.59
六、期末现金及现金等价物余额		632,393,425.64	948,986,898.18

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		133,476,906.64	328,973,150.62
收到的税费返还		1,338,780.22	2,692,420.83
收到其他与经营活动有关的现金		108,449,793.22	150,653,140.21
经营活动现金流入小计		243,265,480.08	482,318,711.66
购买商品、接受劳务支付的现金		23,010,671.98	134,797,541.30
支付给职工以及为职工支付的现金		103,203,310.34	126,280,628.28
支付的各项税费		29,586,097.74	51,405,638.29
支付其他与经营活动有关的现金		189,368,529.39	232,916,331.07
经营活动现金流出小计		345,168,609.45	545,400,138.94
经营活动产生的现金流量净额		-101,903,129.37	-63,081,427.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,430,000,000.00	51,205,555.56
取得投资收益收到的现金		361,396,587.60	688,827,172.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248,660.00	7,164,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,791,645,247.60	747,197,327.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,423,863.07	11,264,455.04
投资支付的现金		1,550,850,000.00	56,960,555.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		134,137,859.94	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,691,411,723.01	68,225,010.60
投资活动产生的现金流量净额		100,233,524.59	678,972,317.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	234,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,468,787.80	274,177,008.37
支付其他与筹资活动有关的现金		148,882,057.38	4,778,500.08
筹资活动现金流出小计		455,350,845.18	512,955,508.45
筹资活动产生的现金流量净额		-455,350,845.18	-512,955,508.45
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		-457,020,449.96	102,935,381.42
加：期初现金及现金等价物余额		900,773,618.97	797,838,237.55
六、期末现金及现金等价物余额		443,753,169.01	900,773,618.97

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	1,071,692,689.00		1,574,472,302.13		2,060,522.99	62,498,164.52	177,222,779.18	2,019,108,464.50	889,511,594.43	5,796,566,516.75	1,071,692,689.00		1,574,276,266.93		2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07		1,681,150,272.22	856,289,471.49	5,342,132,212.27	
加：会计政策变更																						
减：会计政策变更																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	1,071,692,689.00		1,574,472,302.13		2,060,522.99	62,498,164.52	177,222,779.18	2,019,108,464.50	889,511,594.43	5,796,566,516.75	1,071,692,689.00		1,574,276,266.93		2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07		1,681,150,272.22	856,289,471.49	5,342,132,212.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,050,357.55		-12,914,186.33	-17,020,788.01	42,051,317.38	217,278,496.35	86,721,483.99	313,011,965.83			196,035.20		-672,231.89	20,980,805.81	62,719,380.11		337,958,192.28	33,222,122.91	151,431,304.18	
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本			-3,050,357.55																			
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他			-3,050,357.55																			
（三）利润分配																						
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																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	1,071,692,689.00		1,571,421,944.58		-10,883,663.31	15,477,376.51	219,277,096.56	2,206,386,960.85	976,236,078.42	6,139,606,482.58	1,071,692,689.00		1,574,472,302.13		2,060,522.99	62,498,164.52	177,222,779.18		2,019,108,464.50	889,511,594.43	5,796,566,516.75	

法定代表人：张松

主管会计工作的负责人：胡彦

会计机构负责人：孙卫



母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	1,071,692,689.00				2,418,667,825.46		-15,088,553.42	1,149,111.81	177,222,779.18	658,720,950.40	4,312,364,802.43	1,071,692,689.00				2,418,676,658.29		-12,098,350.00	1,033,221.16	114,473,399.07	361,899,701.62	3,955,677,319.14	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	1,071,692,689.00				2,418,667,825.46		-15,088,553.42	1,149,111.81	177,222,779.18	658,720,950.40	4,312,364,802.43	1,071,692,689.00				2,418,676,658.29		-12,098,350.00	1,033,221.16	114,473,399.07	361,899,701.62	3,955,677,319.14	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,959,270.29		-5,516,000.00	296,422.10	42,054,317.38	164,150,318.57	198,025,787.76					-8,832.83		-2,990,203.42	115,890.65	62,749,380.11	296,821,248.78	356,687,483.29	
（一）综合收益总额							-5,516,000.00			420,543,173.75	415,027,173.75							-2,990,203.42			627,493,801.14	624,503,597.72	
（二）所有者投入和减少资本					-239.04						-239.04					-8,832.83						-8,832.83	
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他					-239.04						-239.04					-8,832.83						-8,832.83	
（二）利润分配									42,054,317.38	-256,392,855.18	-214,338,537.80										62,749,380.11	-330,672,552.36	-267,923,172.25
1.提取盈余公积									42,054,317.38	-42,054,317.38											62,749,380.11	-62,749,380.11	
2.对所有者（或股东）的分配										-214,338,537.80	-214,338,537.80											-267,923,172.25	-267,923,172.25
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								296,422.10			296,422.10									115,890.65		115,890.65	
1.本期提取								7,195,219.85			7,195,219.85									5,963,606.07		5,963,606.07	
2.本期使用								-6,898,797.75			-6,898,797.75									-5,847,715.42		-5,847,715.42	
（六）其他					-2,959,031.25						-2,959,031.25												
四、本期期末余额	1,071,692,689.00				2,415,708,555.17		-20,604,553.42	1,445,533.91	219,277,096.56	822,871,268.97	4,510,390,590.19	1,071,692,689.00				2,418,667,825.46		-15,088,553.42	1,149,111.81	177,222,779.18	658,720,950.40	4,312,364,802.43	

法定代表人：

张松印
6501020456590

主管会计工作的负责人：

胡彦印

会计机构负责人：

孙卫印

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 2001 年 10 月 25 日新疆维吾尔自治区经济贸易委员会依据《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》（新经贸企函（2001）223 号文），批准同意新疆煤化厂改制为国有独资公司，改制后的公司名称为新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司（以下简称雪峰民爆）。新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司以新疆煤化厂 2001 年 8 月 31 日净资产投入雪峰民爆，注册资本 2,500.00 万元。上述出资业经新疆华信有限责任会计师事务所出具《验资报告》（华信会验（2002）023 号）验证。2005 年 12 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“自治区国资委”）《关于划转新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司产权的通知》（新国资产权（2005）334 号文），要求将新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司持有的雪峰民爆 2,500.00 万元的产权划转给自治区国资委直接持有。

2007 年 3 月 22 日雪峰民爆与哈密三岭化工有限责任公司签订合并协议，于 2007 年 4 月 5 日增加注册资本 15,280.00 万元，变更后注册资本为 17,780.00 万元，本次增资业经新疆宏昌有限责任会计师事务所出具的验资报告（宏昌验字（2007）8-032 号）验证。

2011 年 12 月，雪峰民爆由自治区国资委、安徽江南化工股份有限公司等 22 位雪峰民爆原股东作为发起人，以发起设立方式将新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司整体变更为新疆雪峰科技（集团）股份有限公司，并于 2011 年 12 月 30 日完成工商变更登记，公司注册资本 23,700.00 万元，全体股东以其持有的公司截至 2011 年 11 月 30 日净资产额出资：公司 2011 年 11 月 30 日经审计后的净资产扣除折合股本金额及专项储备基金 7,790,268.61 元后的余额作为股本溢价计入资本公积。本次公司变更业经大华会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（大华验字（2011）345 号）验证

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可（2015）722），并经上海证券交易所同意，本公

司由主承销商东方证券承销保荐有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会公众公开发行普通股(A 股)股票 8,235 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 4.98 元:本次发行后,公司股本 32,935 万股,其中,有限售条件股份 24,700 万股,无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元,扣除发行费用 40,875,370.72 元,募集资金净额 369,227,629.28 元。其中,计入股本金额 82,350,000.00 元,计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(大华验字〔2015〕000278 号)验证。2016 年 6 月 24 日本公司召开 2015 年年度股东大会,会议审议通过 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本议案。以公司 2015 年末总股本 329,350,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增 329,350,000 股。本次资本公积转增股本实施完成后,公司总股本增加 329,350,000 股,总股本变更为 658,700,000 股。

2020 年 6 月 22 日,公司召开 2020 年第二次临时股东大会,审议通过了本公司向特定对象新疆农牧业投资(集团)有限责任公司(以下简称新疆农牧投)非公开发行不超过 65,870,000 股新股的议案。2020 年 10 月 20 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2020〕2615 号)核准。2021 年 1 月 25 日,中天运会计师事务所(特殊普通合伙)就本次发行募集资金到账事项及发行人新增注册资本的实收情况出具了《验资报告》(中天运〔2021〕验字第 90008 号)。根据该验资报告,截至 2021 年 1 月 22 日止,本次发行募集资金总额为人民币 198,268,700 元,扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 6,930,066.04 元(不含增值税)后的募集资金净额为 191,338,633.96 元。本次非公开发行实施完成后,公司总股本增加 65,870,000 股,总股本变更为 724,570,000 股。

根据公司第三届董事会第三十五、三十八次会议决议、2022 年第二次临时股东会决议以及公司与新疆玉象胡杨化工有限公司(以下简称玉象胡杨)股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定,公司以非公开发行股份及支付现金的方式购买玉象胡杨股东所持的玉象胡杨合计 100%股权。根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆雪峰科技(集团)股份有限公司向新疆农牧业投资(集团)有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许新疆雪峰科技(集团)股份有限公司可〔2022〕2886 号),核准公司向新疆农牧投发行 97,617,231 股股份、向四川金象赛瑞化工股份有限公司发行 82,549,757 股股份、向合肥五丰投资有限公司发行 23,484,301 股股份、向成都国衡壹号投资合伙企业(有限合伙)发行 12,596,150 股股份、向阿克苏投资建设集团有限公司发行 5,518,576 股股

份、向眉山市金焯企业管理策划中心(有限合伙)发行 4,183,555 股股份、向阿拉尔市统众国有资本投资运营(集团)有限责任公司发行 3,993,394 股股份、向阿克苏鑫发矿业有限责任公司发行 3,993,394 股股份、向绍兴市三叶外贸有限公司发行 2,069,466 股股份、向丁玲发行 1,711,454 股股份、向新疆沙雅城市建设投资有限公司发行 1,379,643 股股份、向新疆金鼎重工股份有限公司发行 1,379,643 股股份、向任虎发行 570,484 股股份、向朱学前发行 570,484 股股份、向周骏发行 380,322 股股份购买相关资产的注册申请。公司向前述股东合计发行 241,997,854 股股份购买相关资产,本次发行股份购买资产的发行价格为 5.54 元/股,股份发行成功后公司的注册资本变更为人民币 966,567,854.00 元。

同时根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆雪峰科技(集团)股份有限公司向新疆农牧业投资(集团)有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2022〕2886 号),同意公司向特定对象发行股票募集配套资金不超过 8 亿元。公司严格按照《认购邀请书》中确定的程序和规则,确定向 16 家发行对象共发行人民币普通股(A 股)105,124,835 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 7.61 元/股,共募集人民币 799,999,994.35 元,扣除与发行有关费用后,实际募集资金净额为人民币 786,411,715.06 元。经此发行后,截止 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本变更为人民币 1,071,692,689.00 元。

公司法定代表人:张大松,统一社会信用代码:916500002286626765。

注册地址:新疆乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)阿里山街 500 号。

公司控股股东为广东宏大控股集团股份有限公司,最终实际控制人为广东省环保集团有限公司。

本公司属民爆产品制造行业,主要产品和服务为:膨化炸药、乳化炸药、工业雷管、工业索类等民用爆破器材;所属子公司主要产品和服务为化工产品、肥料、液化天然气的生产及销售;爆破服务、危险品运输、天然气管道运输等。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 18 日五届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项工程发生额或者期末余额超过2,500万元
重要的应收账款/其他应收款核销	单项核销金额超过500万元
重要的账龄超过1年的预付账款/应付账款/合同资产/合同负债/其他应付款/其他应收款	单项金额超过1,000万元
重要的单项计提坏账的应收账款	单项金额超过1,000万元
重要的单项计提坏账的其他应收款	单项金额超过2,000万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额的10.00%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过1,000万元
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的10.00%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的1.00%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	本公司所持有的银行承兑汇票。承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——内部关联方往来组合	基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	雪峰科技集团内部关联方往来不计提坏账
合同资产——账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——保证金及备用金组合	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——长期资产处置款组合		
其他应收款——代垫款项及其他组合		
其他应收款——内部关联方往来组合	基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	雪峰科技集团内部关联方往来不计提坏账
长期应收款——内部关联方	纳入合并范围内的关联方之	内部关联方往来不计提坏账

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
往来组合	间销售商品和提供劳务形成的应收账款	
长期应收款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)	长期应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3、5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3、5	6.33-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3、5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5-6	3、5	15.83-19.40
办公设备	年限平均法	5-6	3、5	15.83-19.40

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权、商标权、非专利技术、著作权及产能使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
著作权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
产能使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 20 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司业务收入分为四大业务板块,一是产品销售,主要为生产和销售民用爆炸产品(主要为工业炸药、电子雷管及导爆索等)、化工产品和能源产品等;二是爆破业务;三是运输业务;四是管道运输服务。依据公司自身的经营模式和结算模式,各类收入确认的具体方法如下:

(1) 产品销售

1) 国内销售

对于客户前往公司提货的,在货物发出并经客户签收时确认收入,对本公司负责运输的,货物运达客户,由购买方确认接收后,确认收入。购买方在确认接受后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

2) 出口销售

本公司出口销售商品的业务包括 FOB、EXW 和 FCA 三种模式,均为仅包括转让商品的履约义务。FOB 模式下公司将货物报关出口并交付提单后,认定客户取得相关商品控制权,确认销售收入。EXW、FCA 模式在产品交予客户指定的接收人,取得经客户指定接收人签字或盖章的出库单或签收单时,认定客户取得相关商品控制权,确认销售收入。

(2) 爆破业务

1) 延续爆破服务业务以业主当月确认的工程方量单为依据确认当月爆破服务收入。

2) 一次性爆破业务以业主确认的服务单及合同价为依据确认收入。

(3) 运输服务

公司业务人员将货运单提供给客户,经核对无误后签字确认。每月末财务部门根据客户签字确认的货运单、运输货物吨数及约定的每单位里程单价确认收入。

(4) 管道运输服务

根据合同双方盖章签字确认的交接单确认管道运输物数量和约定的销售与服务单价确认收入。管道运输物数量是根据每月末管道末站的流量计总累计量确定。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产发生减值的，按应减记的金额计入“资产减值损失”科目。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。2025年计提依据及比例如下:

(1) 民用爆炸物品生产企业和自营民用爆炸物品储存仓库的民用爆炸物品销售企业及其分支机构计提依据及比例:

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入(1,000万元及以下的部分)	4%
2	主营业务收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	2%
3	主营业务收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	0.5%
4	主营业务收入(100,000万元以上的部分)	0.2%

(2) 运输类企业计提依据及比例:

本公司所属子公司运输类企业按上年度主营业务收入的1.5%的比例计提。

(3) 工程类企业计提依据及比例:

本公司所属子公司工程类企业在2022年11月21日前建设工程项目已经完成招投标并签订合同的，按主营业务收入的2.5%的比例计提，不满足上述条件的建设工程项目按照3.5%的比例计提。

(4) 危险品生产与储存企业计提依据及比例：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4.5%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2.25%
3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.55%
4	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.2%

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本年未发生重大会计政策变更。

(2) 其他会计政策变更

本年未发生其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本年无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%
增值税	简易计税方法	5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	20%
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	15%
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	15%
新疆雪峰爆破工程有限公司	15%
昌吉雪峰爆破工程有限公司	15%
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	20%
阜康雪峰科技有限公司	15%
伊吾雪峰科技有限公司	15%
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
青河县雪峰危险品运输有限公司	20%
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	20%
新疆安能爆破工程有限公司	15%
沙雅丰合能源有限公司	15%
新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场	15%
巴州雪峰顺程运输有限公司	15%
新疆玉象胡杨化工有限公司	15%
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	20%
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	15%
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	20%
新疆西域胡杨职业培训有限公司	20%
四川省南部永生化工（集团）有限责任公司	15%
广安市宏盛民爆物品有限公司	20%

南部县永生运业有限公司	20%
四川省葶安爆破工程有限公司	20%
青岛盛世普天科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 西部大开发企业所得税税收优惠

依据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）中的政策规定：

尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司、阜康雪峰科技有限公司、伊吾雪峰科技有限公司、昌吉雪峰爆破工程有限公司、四川省南部永生化工（集团）有限责任公司符合：《产业结构调整目录（2024 年本）》第一类第四十四项第一条相关规定，并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

沙雅丰合能源有限公司符合：《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类第七项第 3 条相关规定，并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场符合：《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类第三十三项第 8 款相关规定，并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。巴州雪峰顺运输有限公司符合：《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类第二十四项的第 2 条相关规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

新疆玉象胡杨化工有限公司，经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会 2013 年 4 月 16 日以《关于确认新疆玉象胡杨化工有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》（新经信产业函[2013]211 号）确认，新疆玉象胡杨化工有限公司生产合成氨、尿素、三聚氰胺产销及节能型生产技术应用业务符合国家发展和改革委员会 9 号令《产业结构调整目录（2011 年本）修正》鼓励类第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 23 款“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”的内容，经沙雅县国家税务局 2013 年 4 月 23 日审核确认，新疆玉象胡杨化工有限公司自 2012 年起享受西部大开发所得税优惠政策，按照 15%的税率计缴企业所得税。

新疆金象赛瑞化工科技有限公司，于 2023 年 3 月 7 日取得阜康市商务和工业信息化局《关于新疆金象赛瑞化工科技有限公司主营业务符合国家鼓励类产业目录的说明》，新疆金象赛瑞化工科技有限公司硝酸铵、三聚氰胺生产技术、工艺符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第四十三条“22、节能、节水、节材环保及资源综合利用

等技术开发、应用及设备制造……”并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 高新技术企业所得税税收优惠

新疆安能爆破工程有限公司于 2023 年 10 月，新疆雪峰爆破工程有限公司于 2025 年 10 月经高新技术企业批准机关新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局认定为高新技术企业，根据国家税务总局发布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家重点支持的高新技术领域》相关文件，新疆安能爆破工程有限公司和新疆雪峰爆破工程有限公司符合企业所得税优惠条件，即可享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

3. 小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：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；根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司、博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司、青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、青河县雪峰危险品运输有限公司、阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司、呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、塔城恒基武装守护押运有限责任公司、眉山玉象胡杨企业管理有限公司、北京玉象胡杨供应链管理有限公司、新疆西域胡杨职业培训有限公司、广安市宏盛民爆物品有限公司、南部县永生运业有限公司、四川省荃安爆破工程有限公司本年度均符合小微企业条件，享受小微企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	72,300.32	1,384.88
银行存款	642,100,419.32	959,641,465.68
其他货币资金	48,726,636.09	44,555,456.98
合 计	690,899,355.73	1,004,198,307.54

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	387,608,856.73	222,699,838.71
商业承兑汇票	33,078,461.61	42,009,358.17
小 计	420,687,318.34	264,709,196.88
减：坏账准备	1,653,923.08	2,100,467.90
合 计	419,033,395.26	262,608,728.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	420,687,318.34	100.00	1,653,923.08	0.39	419,033,395.26
其中：银行承兑汇票	387,608,856.73	92.14			387,608,856.73
商业承兑汇票	33,078,461.61	7.86	1,653,923.08	5.00	31,424,538.53
合 计	420,687,318.34	100.00	1,653,923.08	0.39	419,033,395.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	264,709,196.88	100.00	2,100,467.90	0.79	262,608,728.98
其中：银行承兑汇票	222,699,838.71	84.13			222,699,838.71
商业承兑汇票	42,009,358.17	15.87	2,100,467.90	5.00	39,908,890.27
合 计	264,709,196.88	100.00	2,100,467.90	0.79	262,608,728.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	387,608,856.73		
商业承兑汇票组合	33,078,461.61	1,653,923.08	5.00
小 计	420,687,318.34	1,653,923.08	0.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,100,467.90	-446,544.82				1,653,923.08
合 计	2,100,467.90	-446,544.82				1,653,923.08

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		289,001,402.10
商业承兑汇票		8,621,169.23
小 计		297,622,571.33

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,159,302,787.20	857,398,223.76
1-2 年	145,283,929.89	67,245,026.84
2-3 年	21,062,615.56	15,438,351.70

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	13,194,910.80	8,579,877.58
4-5 年	8,093,366.22	3,297,034.80
5 年以上	37,109,632.24	32,747,320.01
账面余额合计	1,384,047,241.91	984,705,834.69
减：坏账准备	139,517,113.09	102,058,527.57
账面价值合计	1,244,530,128.82	882,647,307.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,179,239.15	2.98	41,179,239.15	100.00	
按组合计提坏账准备	1,342,868,002.76	97.02	98,337,873.94	7.32	1,244,530,128.82
合 计	1,384,047,241.91	100.00	139,517,113.09	10.08	1,244,530,128.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,579,001.67	3.71	36,579,001.67	100.00	
按组合计提坏账准备	948,126,833.02	96.29	65,479,525.90	6.91	882,647,307.12
合 计	984,705,834.69	100.00	102,058,527.57	10.36	882,647,307.12

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户 1	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	长期停 产，无偿 付能力
小 计	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,159,243,587.20	57,950,316.30	5.00
1-2 年	136,577,290.60	13,657,729.06	10.00
2-3 年	20,797,061.04	6,239,118.31	30.00
3-4 年	8,280,706.92	4,140,353.48	50.00
4-5 年	8,095,001.01	6,476,000.80	80.00
5 年以上	9,874,355.99	9,874,355.99	100.00
小 计	1,342,868,002.76	98,337,873.94	7.32

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	36,579,001.67	4,600,237.48				41,179,239.15
按组合计提坏账准备	65,479,525.90	32,858,408.04		60.00		98,337,873.94
合 计	102,058,527.57	37,458,645.52		60.00		139,517,113.09

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名客户	325,675,064.65	3,951,816.63	329,626,881.28	19.57	16,481,344.06
第二名客户	71,569,357.97	150,084,383.90	221,653,741.87	13.16	11,724,203.70
第三名客户	174,253,695.35	25,627,284.73	199,880,980.08	11.87	9,995,945.66
第四名客户	143,455,886.76	700,000.00	144,155,886.76	8.56	11,341,366.12
第五名客户	63,232,909.06	18,158,728.89	81,391,637.95	4.83	4,095,782.72
小 计	778,186,913.79	198,522,214.15	976,709,127.94	57.99	53,638,642.26

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	288,586,210.03	446,028,611.56
合 计	288,586,210.03	446,028,611.56

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	288,586,210.03	100.00			288,586,210.03
其中：银行承兑汇票	288,586,210.03	100.00			288,586,210.03
合 计	288,586,210.03	100.00			288,586,210.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	446,028,611.56	100.00			446,028,611.56
其中：银行承兑汇票	446,028,611.56	100.00			446,028,611.56
合 计	446,028,611.56	100.00			446,028,611.56

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,308,079,251.32
小 计	1,308,079,251.32

6家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国工商银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行）及10家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）出具的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将该类已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担

连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	117,555,108.25	94.72		117,555,108.25	184,158,485.22	98.25		184,158,485.22
1-2 年	4,203,515.55	3.39		4,203,515.55	206,555.30	0.11		206,555.30
2-3 年	23,408.86	0.02		23,408.86	298,078.94	0.16		298,078.94
3 年以上	2,323,540.27	1.87		2,323,540.27	2,773,151.67	1.48		2,773,151.67
合 计	124,105,572.93	100.00		124,105,572.93	187,436,271.13	100.00		187,436,271.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司	33,870,737.06	27.29
新疆润田科技发展有限公司	22,022,263.85	17.74
中国石油天然气股份有限公司	15,602,218.82	12.57
上海新投企业发展有限公司	6,728,750.00	5.42
四川大川压缩机有限责任公司	4,382,529.50	3.53
小 计	82,606,499.23	66.55

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	7,132,590.00	4,755,060.00
其他应收款	163,589,997.09	72,979,879.66
合 计	170,722,587.09	77,734,939.66

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	7,132,590.00	4,755,060.00

小 计	7,132,590.00	4,755,060.00
-----	--------------	--------------

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及备用金组合	121,538,935.76	91,914,314.27
长期资产处置款组合	6,729,377.00	23,060,712.50
代垫款项及其他组合	186,921,716.96	106,121,440.08
小 计	315,190,029.72	221,096,466.85
减：坏账准备	151,600,032.63	148,116,587.19
合 计	163,589,997.09	72,979,879.66

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	138,077,628.38	50,772,399.88
1-2 年	14,204,227.80	15,716,512.88
2-3 年	15,898,276.37	11,935,618.18
3-4 年	12,240,905.78	7,974,288.84
4-5 年	464,476.91	3,732,741.47
5 年以上	134,304,514.48	130,964,905.60
账面余额小计	315,190,029.72	221,096,466.85
减：坏账准备	151,600,032.63	148,116,587.19
账面价值小计	163,589,997.09	72,979,879.66

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	113,636,848.71	36.05	113,636,848.71	100.00	
按组合计提坏账准备	201,553,181.01	63.95	37,963,183.92	18.84	163,589,997.09

合 计	315,190,029.72	100.00	151,600,032.63	48.10	163,589,997.09
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	113,096,354.31	51.15	113,096,354.31	100.00	
按组合计提坏账准备	108,000,112.54	48.85	35,020,232.88	32.43	72,979,879.66
合 计	221,096,466.85	100.00	148,116,587.19	66.99	72,979,879.66

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青河县亿通矿业有限公司	21,793,243.58	21,793,243.58	21,793,243.58	21,793,243.58	100.00	长期挂账,无法收回
沙雅县国有资产营运公司	80,407,200.00	80,407,200.00	80,407,200.00	80,407,200.00	100.00	长期挂账,无法收回
小 计	102,200,443.58	102,200,443.58	102,200,443.58	102,200,443.58	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金组合	116,510,585.76	20,914,060.52	17.95
长期资产处置款组合	3,929,377.00	1,800,321.97	45.82
代垫款项及其他组合	81,113,218.25	15,248,801.43	18.80
小 计	201,553,181.01	37,963,183.92	18.84

4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	12,181,553.91	22,838,678.97	113,096,354.31	148,116,587.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,058,198.54	2,058,198.54		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,219,473.95	6,162,424.99	540,494.40	3,483,445.44
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,903,881.42	31,059,302.50	113,636,848.71	151,600,032.63
期末坏账准备计 提比例（%）	2.19	9.85	36.05	48.10

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
沙雅县国有资产 营运公司	代垫款项及 其他	80,407,200.00	5 年 以上	25.51	80,407,200.00
新疆国承建设 工程有限公司	代垫款项及 其他	40,790,766.44	1 年 以内	12.94	1,835,584.49
托克逊县盘吉 煤业有限公司	保证金及备 用金	31,000,000.00	1 年 以内	9.84	1,395,000.00
青河县亿通矿 业有限公司	代垫款项及 其他	21,793,243.58	5 年 以上	6.91	21,793,243.58
托克逊县民心 矿业有限责任 公司	保证金及备 用金	20,000,000.00	1 年 以内	6.35	900,000.00
小 计		193,991,210.02		61.55	106,331,028.07

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值 准备	账面价值

原材料	211,773,136.30	9,863,983.93	201,909,152.37	209,428,839.80	9,224,251.86	200,204,587.94
在产品	3,701,825.52		3,701,825.52	5,304,904.56		5,304,904.56
库存商品	237,454,509.12	5,252,348.15	232,202,160.97	248,781,544.79	6,555,468.64	242,226,076.15
发出商品	11,931,441.23		11,931,441.23	261,577.97	261,577.97	
委托加工物资	8,913,496.29		8,913,496.29	56,058.36		56,058.36
合计	473,774,408.46	15,116,332.08	458,658,076.38	463,832,925.48	16,041,298.47	447,791,627.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,224,251.86	1,085,768.87		446,036.80		9,863,983.93
库存商品	6,555,468.64	1,480,810.70		2,783,931.19		5,252,348.15
发出商品	261,577.97			261,577.97		
合计	16,041,298.47	2,566,579.57		3,491,545.96		15,116,332.08

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	300,172,212.66	17,536,368.94	282,635,843.72	66,725,188.80	3,336,259.43	63,388,929.37
合计	300,172,212.66	17,536,368.94	282,635,843.72	66,725,188.80	3,336,259.43	63,388,929.37

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项 目	变动金额	变动原因
客户 1	110,463,633.49	本期新增收入尚未结算所致
客户 2	24,345,920.49	本年新增项目
客户 3	22,450,461.09	本期新增收入尚未结算所致
客户 4	19,927,715.71	本期新增收入尚未结算所致
客户 5	16,726,775.93	本年新增项目
客户 6	10,596,157.50	本期新增收入尚未结算所致
小 计	204,510,664.21	

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	300,172,212.66	100.00	17,536,368.94	5.84	282,635,843.72
合 计	300,172,212.66	100.00	17,536,368.94	5.84	282,635,843.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	66,725,188.80	100.00	3,336,259.43	5.00	63,388,929.37
合 计	66,725,188.80	100.00	3,336,259.43	5.00	63,388,929.37

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	300,172,212.66	17,536,368.94	5.84
小 计	300,172,212.66	17,536,368.94	5.84

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提 减值准备	3,336,259.43	14,200,109.51				17,536,368.94
合 计	3,336,259.43	14,200,109.51				17,536,368.94

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的 长期应收款				129,695.05		129,695.05
合 计				129,695.05		129,695.05

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项 税、增值税留 抵税额、增值 税多交或预缴	109,002,341.01		109,002,341.01	87,437,110.59		87,437,110.59
结构性存款及 大额存单等	74,307,403.73		74,307,403.73			
待摊费用	12,653,316.13		12,653,316.13	16,208,919.20		16,208,919.20
预缴其他税	2,832,497.78		2,832,497.78	4,813,376.57		4,813,376.57
合 计	198,795,558.65		198,795,558.65	108,459,406.36		108,459,406.36

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			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				129,695.05		129,695.05	
其中：未实现融 资收益				6,882.83		6,882.83	4.60%-10.04%

项 目	期末数			期初数			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	
减：一年内到期的 长期应收款				129,695.05		129,695.05	
合 计							

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企 业投资	57,938,058.52	5,483,125.73	52,454,932.79	51,838,519.32	5,483,125.73	46,355,393.59
合 计	57,938,058.52	5,483,125.73	52,454,932.79	51,838,519.32	5,483,125.73	46,355,393.59

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
新疆金峰源科 技有限公司	77,935.90				-77,696.86	
新疆中金立华 民爆科技有限 公司	5,483,125.73	5,483,125.73				
阿克苏众薪能 源综合开发有 限责任公司	45,546,196.53				9,621,424.63	
新疆准东经济 技术开发区盛 峰实业发展有 限公司	731,261.16			731,261.16		
新疆雪峰国际 供应链有限责 任公司			850,000.00		-40,412.08	
合 计	51,838,519.32	5,483,125.73	850,000.00	731,261.16	9,503,315.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数
-------	--------	-----

	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	账面价值	减值准备
联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	-239.04					
新疆中金立华民爆科技有限公司					5,483,125.73	5,483,125.73
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	411,241.11	3,933,517.40			51,645,344.87	
新疆准东经济技术开发区盛峰实业发展有限公司						
新疆雪峰国际供应链有限责任公司					809,587.92	
合计	411,002.07	3,933,517.40			57,938,058.52	5,483,125.73

13. 其他权益工具投资

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	10,728,780.35				
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75				
四川省永生爆破工程有限公司		9,184,500.00			
阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司	30,404,903.59				
合计	42,147,521.69	9,184,500.00			

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	10,728,780.35	7,132,590.00	2,351,728.77
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75		
四川省永生爆破工程	9,184,500.00	3,000,000.00	

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
有限公司			
阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司	30,404,903.59		18,248,565.20
合 计	51,332,021.69	10,132,590.00	20,600,293.97

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	253,670,469.35	253,670,469.35
本期增加金额	24,891,132.07	24,891,132.07
1) 固定资产转入	18,227,452.10	18,227,452.10
2) 在建工程转入	6,663,679.97	6,663,679.97
本期减少金额	997,865.18	997,865.18
1) 转入固定资产	997,865.18	997,865.18
期末数	277,563,736.24	277,563,736.24
累计折旧和累计摊销		
期初数	31,611,375.85	31,611,375.85
本期增加金额	14,808,753.38	14,808,753.38
1) 计提或摊销	12,864,837.11	12,864,837.11
2) 固定资产转入	1,943,916.27	1,943,916.27
本期减少金额	47,398.60	47,398.60
1) 转入固定资产	47,398.60	47,398.60
期末数	46,372,730.63	46,372,730.63
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	231,191,005.61	231,191,005.61
期初账面价值	222,059,093.50	222,059,093.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
雪峰佳苑 3、4、5 号楼	50,667,963.01	正在办理中
雪峰佳苑 1 号楼 21 套	6,488,330.29	正在办理中
亿山万合居房产	15,054,963.03	正在办理中
塔城恒基办公楼	3,123,983.15	正在办理中
小 计	75,335,239.48	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,213,423,251.77	3,306,178,045.47
固定资产清理	347,323.56	5,535.87
合 计	3,213,770,575.33	3,306,183,581.34

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	2,477,372,115.18	3,378,614,222.22	193,782,356.19	424,755,211.09	33,017,921.15	6,507,541,825.83
本期增加金额	185,458,323.08	218,570,599.41	39,708,007.71	32,534,312.95	4,347,442.82	480,618,685.97
1) 购置	228,706.44	72,914,148.48	11,584,063.79	15,564,619.04	464,736.99	100,756,274.74
2) 在建工程转入	14,017,333.50	75,962,015.03		4,433,386.17	6,460.17	94,419,194.87
3) 开发支出转入			741,986.01			741,986.01
4) 投资性房地产转入	997,865.18					997,865.18
5) 企业合并及其他增加	170,214,417.96	69,694,435.90	27,381,957.91	12,536,307.74	3,876,245.66	283,703,365.17
本期减少金额	44,221,449.02	101,377,858.67	29,767,402.28	7,307,671.57	224,758.78	182,899,140.32
1) 处置或报废	818,950.00	43,967,118.83	29,767,402.28	7,307,671.57	224,758.78	82,085,901.46
2) 转入在建工程		57,410,739.84				57,410,739.84
3) 转入投资性房地产	18,227,452.10					18,227,452.10
4) 原值调整	25,175,046.92					25,175,046.92
期末数	2,618,608,989.24	3,495,806,962.96	203,722,961.62	449,981,852.47	37,140,605.19	6,805,261,371.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
累计折旧						
期初数	869,159,408.04	1,782,638,086.82	128,436,186.10	342,670,814.28	23,844,684.31	3,146,749,179.55
本期增加金额	179,609,783.00	230,183,607.11	34,840,882.60	30,764,160.08	5,903,800.52	481,302,233.31
1) 计提	113,730,320.50	188,795,112.38	19,700,873.54	24,368,758.65	3,086,894.63	349,681,959.70
2) 投资性房地产转入	47,398.60					47,398.60
3) 企业合并增加	65,832,063.90	41,388,494.73	15,140,009.06	6,395,401.43	2,816,905.89	131,572,875.01
本期减少金额	2,610,478.57	48,353,418.92	27,572,819.27	6,981,894.80	194,292.17	85,712,903.73
1) 处置或报废	666,562.30	27,154,670.97	27,572,819.27	6,981,894.80	194,292.17	62,570,239.51
2) 转入在建工程		21,198,747.95				21,198,747.95
3) 转入投资性房地产	1,943,916.27					1,943,916.27
期末数	1,046,158,712.47	1,964,468,275.01	135,704,249.43	366,453,079.56	29,554,192.66	3,542,338,509.13
减值准备						
期初数	30,542,974.65	23,994,785.89		75,439.09	1,401.18	54,614,600.81
本期增加金额	5,154,309.29	115,633.88	954.28			5,270,897.45
1) 计提	2,180,794.23					2,180,794.23
2) 企业合并增加	2,973,515.06	115,633.88	954.28			3,090,103.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
本期减少金额	152,387.70	10,223,235.96		8,862.84	1,401.18	10,385,887.68
1) 处置或报废	152,387.70	10,223,235.96		8,862.84	1,401.18	10,385,887.68
期末数	35,544,896.24	13,887,183.81	954.28	66,576.25		49,499,610.58
账面价值						
期末账面价值	1,536,905,380.53	1,517,451,504.14	68,017,757.91	83,462,196.66	7,586,412.53	3,213,423,251.77
期初账面价值	1,577,669,732.49	1,571,981,349.51	65,346,170.09	82,008,957.72	9,171,835.66	3,306,178,045.47

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,432,447.33
机器设备	6,250,912.30
电子设备	263,104.58
运输设备	617,400.46
小 计	25,563,864.67

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	197,801,470.34	正在办理中
房屋及建筑物	38,694,719.38	无土地证或规划不一致无法办理
运输设备	359,085.93	二手车正在办理中
小 计	236,855,275.65	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产清理	347,323.56	5,535.87
小 计	347,323.56	5,535.87

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	86,307,337.72	23,693,715.19
工程物资		
合 计	86,307,337.72	23,693,715.19

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管自动化装配生产线及配套脚线生产线研发项目				2,167,157.93		2,167,157.93
总仓库区部分工业炸药库及雷管库改造工程				1,427,858.42		1,427,858.42
白石湖库房新建项目	6,478,652.19		6,478,652.19	5,199,186.58		5,199,186.58
天辰项目配套生活区				1,875,730.01		1,875,730.01
若羌县新库房	1,906,593.34	1,906,593.34		1,906,593.34	1,906,593.34	
三胺库房消防整改	3,738,900.70		3,738,900.70	3,112,149.61		3,112,149.61
三胺工艺优化库房	4,878,332.06		4,878,332.06	4,800,286.08		4,800,286.08
双重预防体系数字化信息平台项目				1,153,807.17		1,153,807.17
导爆索生产线升级改造项目	3,612,939.04		3,612,939.04			
关于加压中和工艺的优化开发与应用	4,481,195.72		4,481,195.72			
双加压法硝酸生产余热回收工艺的研发	3,072,577.60		3,072,577.60			
托克逊地面站建设项目	34,577,536.55		34,577,536.55			
能化产业升级项目	1,962,902.33		1,962,902.33			
临时设施	25,128,270.6	1,623,969.07	23,504,301.53	5,581,508.46	1,623,969.07	3,957,539.39
合 计	89,837,900.13	3,530,562.41	86,307,337.72	27,224,277.60	3,530,562.41	23,693,715.19

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初 数	本期增加	转入 固定资产	转入 投资性房地产	期末数
新建职工住宅小区 (雪峰佳苑)	5,745.00		1,412,587.15		1,412,587.15	
双加压法硝酸生产 余热回收工艺的研 发	6,118.27		32,695,497.95	29,622,920.35		3,072,577.60
托克逊地面站建设 项目	6,218.00		34,577,536.55			34,577,536.55
能化产业升级项目	797,397.48		1,962,902.33			1,962,902.33
小 计	815,478.75		70,648,523.98	29,622,920.35	1,412,587.15	39,613,016.48

(续上表)

工程名称	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新建职工住宅小区(雪峰 佳苑)	77.81	100.00				企业自筹
双加压法硝酸生产余热回 收工艺的研发	60.00	60.00				企业自筹
托克逊地面站建设项目	55.61	85.00				企业自筹
能化产业升级项目	0.02	0.02				企业自筹
小 计						

3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
若羌县新库房	1,906,593.34					1,906,593.34
临时设施	1,623,969.07					1,623,969.07
小 计	3,530,562.41					3,530,562.41

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,284,390.45	1,284,390.45		1,284,390.45	1,284,390.45	
小 计	1,284,390.45	1,284,390.45		1,284,390.45	1,284,390.45	

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合 计
账面原值				
期初数	5,776,440.26	285,714.29	4,010,762.41	10,072,916.96
本期增加金额	1,600,883.14			1,600,883.14
1) 新增租赁	831,249.01			831,249.01
2) 企业合并增加	736,675.78			736,675.78
3) 其他增加	32,958.35			32,958.35
本期减少金额	2,005,840.88			2,005,840.88
1) 租赁到期	655,920.25			655,920.25
2) 租赁转让	1,349,920.63			1,349,920.63
期末数	5,371,482.52	285,714.29	4,010,762.41	9,667,959.22
累计折旧				
期初数	1,684,098.93	47,619.20	835,575.50	2,567,293.63
本期增加金额	1,363,093.60	14,285.76	434,499.26	1,811,878.62
1) 计提	850,376.54	14,285.76	434,499.26	1,299,161.56
2) 企业合并增加	512,717.06			512,717.06
本期减少金额	1,526,363.49			1,526,363.49
1) 租赁到期	655,920.25			655,920.25
2) 租赁转让	870,443.24			870,443.24
期末数	1,520,829.04	61,904.96	1,270,074.76	2,852,808.76
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,850,653.48	223,809.33	2,740,687.65	6,815,150.46
期初账面价值	4,092,341.33	238,095.09	3,175,186.91	7,505,623.33

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	商标权	办公软件	产能使用费	合 计
账面原值								
期初数	603,771,841.86	24,661,712.38	83,810,676.64	2,077,995.97	120,987.84	42,946,824.98		757,390,039.67
本期增加金额	58,250,064.73	7,150,080.00		1,137,687.00	12,444.35	3,325,439.81	53,444,395.36	123,320,111.25
1) 购置	5,719,569.59				4,314.35		53,444,395.36	59,168,279.30
2) 企业合并增加	52,462,495.14	7,150,080.00		1,137,687.00	8,130.00	2,171,632.64		62,930,024.78
3) 在建工程转入						1,153,807.17		1,153,807.17
4) 其他增加	68,000.00							68,000.00
本期减少金额	63,401,409.67		1,100,943.40					64,502,353.07
1) 处置	63,401,409.67		1,100,943.40					64,502,353.07
期末数	598,620,496.92	31,811,792.38	82,709,733.24	3,215,682.97	133,432.19	46,272,264.79	53,444,395.36	816,207,797.85
累计摊销								
期初数	106,669,699.44	12,439,329.79	55,570,884.01	563,933.47	28,279.79	22,453,344.73		197,725,471.23
本期增加金额	15,459,718.43	4,821,247.55	3,525,806.70	562,169.04	14,624.32	8,214,145.82	1,336,109.88	33,933,821.74
1) 计提	12,929,835.06	4,150,950.54	3,525,806.70	430,027.13	13,939.14	6,053,115.15	1,336,109.88	28,439,783.60
2) 企业合并增加	2,529,883.37	670,297.01		132,141.91	685.18	2,161,030.67		5,494,038.14
本期减少金额	10,114,854.81		1,100,943.40					11,215,798.21

1) 处置	10,114,854.81		1,100,943.40					11,215,798.21
期末数	112,014,563.06	17,260,577.34	57,995,747.31	1,126,102.51	42,904.11	30,667,490.55	1,336,109.88	220,443,494.76
减值准备								
期初数	416,491.81		1,456,684.40					1,873,176.21
本期增加金额	511,047.67							511,047.67
1) 企业合并增加	511,047.67							511,047.67
本期减少金额								
期末数	927,539.48		1,456,684.40					2,384,223.88
账面价值								
期末账面价值	485,678,394.38	14,551,215.04	23,257,301.53	2,089,580.46	90,528.08	15,604,774.24	52,108,285.48	593,380,079.21
期初账面价值	496,685,650.61	12,222,382.59	26,783,108.23	1,514,062.50	92,708.05	20,493,480.25		557,791,392.23

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
甘沟乡 2022-XZ-HY06 地块	31,810,065.60	正在办理中
甘沟乡 2022-XZ-HY07 地块	6,834,982.40	正在办理中
红星四场 2021 年 8 号地块	301,915.68	正在办理中
合 计	38,946,963.68	

19. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	12,253,365.30		12,253,365.30	9,316,522.98		9,316,522.98
合 计	12,253,365.30		12,253,365.30	9,316,522.98		9,316,522.98

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55		8,685,677.55	8,685,677.55		8,685,677.55
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39	236,074.39		236,074.39	236,074.39	0.00
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71		222,880.71	222,880.71		222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42		197,761.42	197,761.42		197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63		130,582.63	130,582.63		130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85	83,738.85		83,738.85	83,738.85	0.00
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89		43.89	43.89		43.89
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39	5,363,456.39		5,363,456.39	5,363,456.39	0.00
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56	1,040,322.56		1,040,322.56	1,040,322.56	0.00
新疆巴州万方物资产业有限公司	11,603,814.78		11,603,814.78	11,603,814.78		11,603,814.78
新疆玉象胡杨化工有限公司	140,348.52		140,348.52	140,348.52		140,348.52
四川省南部永生化工(集团)	92,979,677.35		92,979,677.35			

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有限责任公司						
青岛盛世普天科技有限公司	132,526,665.59		132,526,665.59			
合计	253,211,044.63	6,723,592.19	246,487,452.44	27,704,701.69	6,723,592.19	20,981,109.50

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55			8,685,677.55
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71			222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42			197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63			130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89			43.89
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
新疆巴州万方物资产业有限公司	11,603,814.78			11,603,814.78
新疆玉象胡杨化工有限公司	140,348.52			140,348.52
四川省南部永生化工(集团)有限责任公司		92,979,677.35		92,979,677.35
青岛盛世普天科技有限公司		132,526,665.59		132,526,665.59
合计	27,704,701.69	225,506,342.94		253,211,044.63

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
合计	6,723,592.19			6,723,592.19

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
新疆雪峰爆破工程有限公司	新疆雪峰爆破工程有限公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
新疆巴州万方物资产业有限公司	新疆巴州万方物资产业有限公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
新疆玉象胡杨化工有限公司	新疆玉象胡杨化工有限公司产生的现金流入基本上独立	能化板块，根据主营业务及公司	是

资产组或资产组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
	于其他资产或者资产组产生的现金流入	管理要求划分	
四川省南部永生化工（集团）有限责任公司	四川省南部永生化工（集团）有限责任公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是
青岛盛世普天科技有限公司	青岛盛世普天科技有限公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	民爆板块，根据主营业务及公司管理要求划分	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	55,397,068.51	104,274,448.53	
新疆雪峰爆破工程有限公司	260,218,479.19	1,245,497,404.90	
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	4,735,887.20	25,015,186.12	
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	1,396,341.02	5,045,862.34	
新疆巴州万方物资产业有限公司	124,111,967.78	166,218,303.79	
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,068,198,837.57	2,261,140,740.34	
四川省南部永生化工（集团）有限责任公司	312,848,567.31	321,139,993.26	
青岛盛世普天科技有限公司	341,711,767.62	373,388,448.09	
小计	3,168,618,916.20	4,501,720,387.37	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任	5年	5年年化收入增长率0.5%，利润率	收入增长率0.50%，利润率16.03%，税前	税前折现率15.30%，根据无风险报酬率、市场超额收益

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
公司		16.03%-16.03%，税前折现率 15.30%	折现率 15.30%	率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
新疆雪峰爆破工程有限公司	5 年	5 年年化收入增长率 12.93%，利润率 13.26%-15.08%，税前折现率 12.81%	收入增长率 12.93%，利润率 15.08%，税前折现率 12.81%	税前折现率 12.81%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	5 年	5 年年化收入增长率 -13%，利润率 8.85-12.62%，税前折现率 9.98%	收入增长率 -13.00%，利润率 12.62%，税前折现率 9.98%	税前折现率 9.98%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	5 年	5 年年化收入增长率 -2.82%，利润率 6.24-9.72%，税前折现率 10.22%	收入增长率-2.82%，利润率 9.72%，税前折现率 10.22%	税前折现率 10.22%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
新疆巴州万方物资产业有限公司	5 年	5 年年化收入增长率 -1.7%，利润率 9.87-11.38%，税前折现率 15.19%	收入增长率-1.70%，利润率 11.38%，税前折现率 15.19%	税前折现率 15.19%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
新疆玉象胡杨化工有限公司	5 年	5 年年化收入增长率 -2.65%，利润率 6.95-8.58%，税前折现率 9.03%	收入增长率-2.65%，利润率 8.58%，税前折现率 9.03%	税前折现率 9.03%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
四川省南部永生化工（集团）有限责任公司	5 年	5 年年化收入增长率 1%，利润率 17.9-17.97%，税前折现率 9.82%	收入增长率 1.00%，利润率 17.97%，税前折现率 9.82%	税前折现率 9.82%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
青岛盛世普天科技有限公司	5 年	5 年年化收入增长率 39.07%，利润率 24.64-25.76%，税前折现率 12.85%	收入增长率 39.07%，利润率 25.76%，税前折现率 12.85%	税前折现率 12.85%，根据无风险报酬率、市场超额收益率、企业风险系数、企业特定风险调整系数等参数确定。
小 计				

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	1,883,848.82		616,169.89		1,267,678.93
装修费	4,220,255.47	2,530,807.71	2,131,811.71		4,619,251.47
临时设施	3,344,029.60	6,139,703.77	3,605,272.89	376,497.90	5,501,962.58

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
大修理支出	913,077.60		206,734.51		706,343.09
征地补偿款		2,138,816.36	349,854.64		1,788,961.72
绿化景观	2,793,431.38		1,627,010.18		1,166,421.20
触媒催化剂	15,721,352.62	3,573,536.49	4,444,425.67		14,850,463.44
其他	2,205,803.31	3,850,723.98	1,360,790.68		4,695,736.61
合计	31,081,798.80	18,233,588.31	14,342,070.17	376,497.90	34,596,819.04

22. 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

项目	期末数		期初数	
	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	398,975,459.58	68,177,423.13	328,008,001.69	63,590,694.98
内部交易未实现利润	15,761,705.60	3,940,426.40	32,408,720.56	8,102,180.14
长期应付职工薪酬	2,420,000.00	507,900.00	1,206,000.00	258,700.00
政府补助	127,047,654.79	31,393,956.05	143,593,301.28	35,441,636.82
公允价值变动	1,986,162.28	496,540.57	1,986,162.28	496,540.57
专项应付款	4,705,840.70	1,176,460.18	8,260,965.76	2,065,241.44
租赁负债影响	2,480,169.38	496,334.72	3,173,170.87	640,979.23
可抵扣亏损	128,421,202.31	26,561,296.99		
其他	743,518.40	111,527.76		
合计	682,541,713.04	132,861,865.80	518,636,322.44	110,595,973.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	190,968,603.00	32,776,917.07	146,183,326.05	26,288,996.74
其他权益工具投资公允价值变动	25,668,961.37	4,085,517.08	25,668,961.36	4,085,517.08
固定资产加速折旧	86,169,239.89	12,925,385.98	109,521,234.08	18,990,473.99

使用权资产	5,468,524.35	961,962.49	6,071,227.42	1,367,797.35
合计	308,275,328.61	50,749,782.62	287,444,748.91	50,732,785.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,944,606.81	
可抵扣亏损	64,224,738.62	74,860,801.91
合计	67,169,345.43	74,860,801.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025年		13,854,664.90	
2026年	9,679,709.15	9,655,788.68	
2027年	16,194,485.19	19,373,909.64	
2028年	2,646,414.08	12,019,671.33	
2029年	13,265,834.86	19,956,767.36	
2030年	22,438,295.34		
合计	64,224,738.62	74,860,801.91	

23. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	27,044,660.23		27,044,660.23	30,167,041.67		30,167,041.67
待处理财产损溢	45,803,700.40		45,803,700.40	1,662,730.21		1,662,730.21
合计	72,848,360.63		72,848,360.63	31,829,771.88		31,829,771.88

[注]待处理财产损溢主要包括以下两部分：其一为子公司新疆恒基2015年购入的土地使用权被乌鲁木齐县政府收回，因相关土地出让金退回主体存在争议故公司于2025年对相关政府单位提出诉讼，土地使用权按净值44,140,970.19元列入待处理财产损溢；其二公司老厂区后库地上建筑物账面价值1,662,730.21元，因该地块国土部门尚未举行招拍挂程序，并根据公司搬迁老厂区招拍挂补偿条件，该部分资产由土地摘牌单位进行补偿。

24. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	58,505,930.09	58,505,930.09	其他	冻结、保证金
应收票据	297,622,571.33	297,191,512.87	其他	已背书/已贴现未到期
固定资产	191,759,566.32	120,398,486.51	其他	借款抵押
合 计	547,888,067.74	476,095,929.47		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	55,211,409.36	55,211,409.36	其他	冻结、保证金
应收票据	167,857,655.54	167,114,256.75	其他	已背书/已贴现未到期
固定资产	179,335,296.46	88,006,799.00	其他	借款抵押
合 计	402,404,361.36	310,332,465.11		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	37,222,871.71	26,239,965.90
诉讼冻结资金	9,386,694.00	10,254,352.38
保函保证金	11,503,764.38	18,206,080.00
ETC 冻结资金	392,600.00	401,600.00
履约保证金		109,411.08
合 计	58,505,930.09	55,211,409.36

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	389,939,906.00	106,000,000.00
票据贴现	13,932,373.04	15,093,263.63
未到期应付利息	346,327.17	90,383.34
合 计	454,218,606.21	121,183,646.97

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	149,649,480.89	130,545,000.00
合 计	149,649,480.89	130,545,000.00

27. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	150,472,081.93	214,351,711.31
工程款	197,281,389.95	125,901,640.31
长期资产购置款	71,262,634.51	97,138,501.17
服务款及其他	60,948,704.69	100,231,789.70
合 计	479,964,811.08	537,623,642.49

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆文创爆破工程有限公司	29,328,724.49	未达到结算条件
山东军辉建设集团有限公司	13,938,209.51	未达到结算条件
新疆合安达建设工程有限公司	12,892,913.72	未达到结算条件
新疆永盛爆破工程有限公司	10,817,829.97	未达到结算条件
小 计	66,977,677.69	

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金款	10,077,536.09	3,094,800.38
合 计	10,077,536.09	3,094,800.38

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	112,175,585.36	85,041,978.67
押运及运输款	358,559.41	430,476.33
工程款	654,575.72	130,116.60
合 计	113,188,720.49	85,602,571.60

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	57,660,292.56	768,719,875.08	725,235,978.40	101,144,189.24
离职后福利—设定提存计划	27,261.82	112,042,278.01	112,047,502.91	22,036.92
辞退福利		6,687,646.13	6,417,322.13	270,324.00
合 计	57,687,554.38	887,449,799.22	843,700,803.44	101,436,550.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,323,880.61	585,746,989.33	542,597,967.69	88,472,902.25
职工福利费		47,180,223.82	47,169,578.82	10,645.00
社会保险费	16,852.74	58,946,596.37	58,949,826.29	13,622.82
其中：医疗保险费	16,191.85	51,264,822.04	51,267,925.30	13,088.59
工伤保险费	660.89	7,261,999.87	7,262,126.53	534.23
生育保险费		128,345.12	128,345.12	
其他		291,429.34	291,429.34	
住房公积金		60,301,304.04	60,301,304.04	
工会经费和职工教育经费	12,319,559.21	16,544,761.52	16,217,301.56	12,647,019.17
小 计	57,660,292.56	768,719,875.08	725,235,978.40	101,144,189.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	26,435.68	92,985,466.09	92,990,532.65	21,369.12
失业保险费	826.14	2,980,203.39	2,980,361.73	667.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业年金缴费		16,076,608.53	16,076,608.53	
小 计	27,261.82	112,042,278.01	112,047,502.91	22,036.92

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,539,609.81	10,905,296.86
企业所得税	32,138,213.69	49,443,342.49
代扣代缴个人所得税	1,473,038.47	3,194,087.21
印花税	1,136,280.62	1,279,010.39
城市维护建设税	784,160.62	664,687.42
教育费附加（含地方教育费附加）	687,908.81	567,399.32
环境保护税	121,958.37	115,629.22
房产税	275,349.98	72,057.48
其他税费	393,054.82	546,680.80
合 计	52,549,575.19	66,788,191.19

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	24,311,789.99	24,311,248.08
其他应付款	186,573,764.32	94,216,521.85
合 计	210,885,554.31	118,527,769.93

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	24,311,789.99	24,311,248.08
其中：应付股利-子公司法人股东	9,923,630.05	9,923,630.05
应付股利-子公司自然人股东	14,388,159.94	14,387,618.03
小 计	24,311,789.99	24,311,248.08

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付保证金、押金、质保金	55,471,282.13	32,246,504.95
代收代付款	18,550,722.93	7,398,239.37
往来款	101,410,514.16	51,154,473.46
其他	11,141,245.10	3,417,304.07
合 计	186,573,764.32	94,216,521.85

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
青岛普天科技有限公司	30,024,475.19	未办理结算
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	17,525,636.75	未办理结算
四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,820,508.99	未办理结算
小 计	62,370,620.93	

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	198,759,897.71	311,501,911.16
一年内到期的租赁负债	791,778.27	1,311,238.10
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,391,000.00	3,308,000.00
合 计	205,942,675.98	316,121,149.26

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	11,103,439.27	9,407,989.34
未终止确认的应收票据对应的应付账款	289,690,198.29	152,764,391.91
合 计	300,793,637.56	162,172,381.25

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

信用借款	295,738,500.00	483,895,900.00
抵押借款	41,000,000.00	61,000,000.00
未到期长期借款利息	217,397.71	416,211.16
小 计	336,955,897.71	545,312,111.16
减：一年内到期的长期借款	198,759,897.71	311,501,911.16
合 计	138,196,000.00	233,810,200.00

36. 租赁负债

剩余租赁年限	期末数	期初数
1年以内	879,723.66	1,406,829.17
1-2年	879,723.66	692,676.04
2-3年	782,329.16	692,676.04
3-4年	178,000.00	595,281.54
4-5年		
5年以上		
租赁付款额总额小计	2,719,776.48	3,387,462.79
减：未确认融资费用	171,404.86	214,291.92
租赁付款额现值小计	2,548,371.62	3,173,170.87
减：一年内到期的租赁负债	791,778.27	1,311,238.10
合 计	1,756,593.35	1,861,932.77

37. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁职工安置费	8,260,965.76		3,555,125.06	4,705,840.70	见备注
合 计	8,260,965.76		3,555,125.06	4,705,840.70	

[注]根据乌财建[2015]646号文件，本公司2015年12月16日收到乌鲁木齐财政国库收付中心拨付搬迁补偿款265,240,287.60元，该项资金用于企业搬迁安置，另根据公司第二届董事会第十一次会议决议将该款项中153,482,000.00元作为预计人员安置费用。截至2025年12月31日，该部分拆迁职工安置费余额为4,705,840.70元，本期支付给职工3,555,125.06元。

38. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	61,073,000.00	54,233,000.00
长期辞退福利	10,063,000.00	1,206,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	6,391,000.00	3,308,000.00
合 计	64,745,000.00	52,131,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	54,233,000.00	51,542,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,954,000.00	964,000.00
① 当期服务成本	69,000.00	305,000.00
② 过去服务成本	3,936,000.00	-596,000.00
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	949,000.00	1,255,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	3,613,000.00	4,443,000.00
① 精算利得（损失以“-”表示）	3,613,000.00	4,443,000.00
其他变动	-1,727,000.00	-2,716,000.00
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-1,727,000.00	-2,716,000.00
期末余额	61,073,000.00	54,233,000.00

2) 设定受益计划净负债/净资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	54,233,000.00	51,542,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,954,000.00	964,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	3,613,000.00	4,443,000.00
其他变动	-1,727,000.00	-2,716,000.00
期末余额	61,073,000.00	54,233,000.00

(3) 设定受益计划说明

本公司部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本公司与相关员工订立相关协议或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本公司内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款根据相关职工的职位、服务年限及地区等各项因素而有所不同。

本公司根据当地相关部门要求对已离退休职工的采暖费用及活动经费按照规定的金额进行缴纳，缴纳标准视乎相关职工的职位等各项因素而有所不同。

本公司对因内部退养及离退休费用而产生的设定福利计划由独立精算师广州品酷信数字科技有限公司用预期累积福利单位法计算并于2026年3月9日出具《中国企业会计准则第9号精算评估报告》，该精算师系中国精算师协会的会员。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率(%)—离职后福利	1.75%	1.75%
折现率(%)—辞退福利	1.75%	1.25%
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表 (2000-2003)	
生活费、社会保险和住房公积金缴费年增长率	10.00%	10.00%
离职后福利增长率(%)	0.00%	0.00%
年离职率	0.00%	0.00%

39. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	147,173,038.96	5,742,516.23	19,977,455.87	132,938,099.32	政府拨付专项资金用于购买长期资产政府补助
与收益相关的政府补助	82,174.14	805,600.00	29,026.04	858,748.10	政府拨付专项资金用于补偿以后期间费用或损失的政府补助
合计	147,255,213.10	6,548,116.23	20,006,481.91	133,796,847.42	

40. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,071,692,689.00						1,071,692,689.00

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,574,183,460.65		3,407,898.28	1,570,775,562.37
其他资本公积	288,841.48	357,540.73		646,382.21
合 计	1,574,472,302.13	357,540.73	3,407,898.28	1,571,421,944.58

(2) 其他说明

股本溢价的变动系本公司因2025年12月同一控制下企业合并青岛盛世普天科技有限公司，追溯调整2-12月份同一控制下企业合并实现的净资产变动的金额冲减股本溢价2,959,031.25元；此外公司本年收购子公司新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司少数股东股权，少数股东权益金额变动金额冲减资本公积448,867.03元。

其他资本公积的变动系本公司持有新疆金峰源科技有限公司20%股权、控股子公司沙雅丰合能源有限公司持有阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司23.913%股权，对该部分投资采用权益法核算，本年因被投资企业其他权益项目发生变化调整资本公积-其他资本公积共计357,540.73元。

42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	2,060,522.99	-13,739,000.00			-12,944,186.33	-794,813.67		-10,883,663.34
其中：重新计量设定受益计划变动额	-18,539,770.98	-13,739,000.00			-12,944,186.33	-794,813.67		-31,483,957.31
其他权益工具投资公允价值变动	20,600,293.97							20,600,293.97
将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	2,060,522.99	-13,739,000.00			-12,944,186.33	-794,813.67		-10,883,663.34

43. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	62,498,164.52	109,435,518.33	126,456,306.34	45,477,376.51
合 计	62,498,164.52	109,435,518.33	126,456,306.34	45,477,376.51

(2) 其他说明

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定标准计算提取安全生产费。

44. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	177,222,779.18	42,054,317.38		219,277,096.56
合 计	177,222,779.18	42,054,317.38		219,277,096.56

(2) 其他说明

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

45. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,019,108,464.50	1,681,150,272.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,019,108,464.50	1,681,150,272.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,671,351.53	668,432,198.10
设定受益计划变动额结转留存收益		198,546.54
减：提取法定盈余公积	42,054,317.38	62,749,380.11
应付普通股股利	214,338,537.80	267,923,172.25
期末未分配利润	2,266,386,960.85	2,019,108,464.50

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,498,070,238.65	4,280,365,961.72	6,060,922,195.31	4,659,736,796.38
其他业务收入	65,744,441.58	41,396,220.16	40,277,670.56	25,195,925.66
合计	5,563,814,680.23	4,321,762,181.88	6,101,199,865.87	4,684,932,722.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,544,609,577.45	4,307,891,079.52	6,084,573,985.63	4,676,042,012.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业-民爆产品	467,234,321.85	233,926,091.84	488,206,277.68	217,611,591.65
工业-化工产品	2,142,060,857.13	1,855,540,065.77	2,579,402,119.38	2,083,899,066.35
工业-液化天然气	416,967,552.73	440,491,013.10	351,268,014.40	358,997,911.59
爆破服务	2,020,125,135.18	1,399,410,752.73	2,272,430,944.27	1,719,359,109.90
运输服务	97,327,229.67	80,334,233.05	88,036,633.97	64,621,443.04
商品贸易	354,355,142.09	270,663,805.23	281,578,205.61	215,247,673.85
其他业务	46,539,338.80	27,525,117.80	23,651,790.32	16,305,215.85
小计	5,544,609,577.45	4,307,891,079.52	6,084,573,985.63	4,676,042,012.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国新疆地区	4,254,463,095.57	3,208,994,371.16	4,953,670,871.87	3,697,196,805.60
中国新疆地区以外	1,290,146,481.88	1,098,896,708.36	1,130,903,113.76	978,845,206.63
小计	5,544,609,577.45	4,307,891,079.52	6,084,573,985.63	4,676,042,012.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,427,157,212.60	3,724,106,407.39

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	2,117,452,364.85	2,360,467,578.24
小 计	5,544,609,577.45	6,084,573,985.63

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天/先款后货	民爆产品、化工产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	次月按双方确认的数量结算	工程服务、运输	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 84,365,400.28 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,329,843.44	14,280,327.93
教育费及地方教育费附加	10,325,056.81	13,198,853.16
房产税	16,493,534.18	16,670,139.46
土地使用税	6,605,201.34	5,193,609.44
车船税	390,719.86	395,815.91
印花税	4,772,786.43	4,723,085.92
土地增值税		1,228,790.38
其他	1,121,316.44	960,133.81
合 计	51,038,458.50	56,650,756.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,144,132.30	42,739,904.39
折旧费	6,893,446.75	6,862,616.44
差旅费	2,226,071.31	2,383,388.93

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	559,826.63	488,978.72
水电暖费	859,843.74	963,237.98
办公费	547,641.25	454,283.79
修理费	492,220.32	238,215.41
劳务费	2,587,047.84	64,741.27
车辆费	1,266,436.87	867,944.49
招待费	873,520.50	751,914.87
宣传费	1,400,119.49	929,083.32
中介费、咨询费	1,036,674.53	742,178.73
运费及押运费	154,189.44	3,132.88
其他	5,708,098.18	2,945,313.47
合 计	60,749,269.15	60,434,934.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	201,897,990.17	232,997,901.16
折旧费摊销	55,417,772.18	54,887,967.54
租赁费	5,542,256.87	3,802,495.58
中介费、咨询费	10,868,007.91	11,358,814.89
差旅费	4,486,823.08	3,942,345.13
离退休费用	6,463,033.79	813,372.20
办公费	3,320,503.16	2,528,225.38
业务招待费	3,885,353.79	2,577,329.95
水电暖费	5,169,608.69	5,617,307.72
车辆费	4,574,375.76	3,670,998.63
修理费	1,604,134.31	3,721,385.64
网络通讯费	1,698,602.60	1,557,001.61
劳务费	6,726,261.40	1,577,174.19
绿化费	3,255,775.76	4,064,166.02

项 目	本期数	上年同期数
物业管理费	2,103,549.64	2,659,958.07
宣传费	652,463.67	743,015.17
安全生产费	6,260,482.37	10,661,312.91
其他	25,934,657.99	22,866,819.92
合 计	349,861,653.14	370,047,591.71

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	56,032,123.46	7,455,200.83
职工薪酬	22,296,306.80	5,494,341.62
租赁费	7,676,420.08	118,917.82
技术服务费	2,250,732.14	1,600,613.60
折旧费	1,630,853.00	558,425.90
其他费用	606,223.01	236,499.64
无形资产摊销	113,015.39	88,693.19
专家咨询费	99,215.53	1,171,293.70
实验检验费	82,348.85	649,475.77
差旅费	60,804.18	91,159.63
办公费	484.48	424.94
委托外部研发		435,000.00
合 计	90,848,526.92	17,900,046.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	13,864,309.01	24,360,675.49
减：利息收入	7,092,189.02	13,960,361.65
汇兑损益(收益为“-”)	-663,463.52	-739,265.60
银行手续费	714,325.28	756,926.79

项 目	本期数	上年同期数
其他	2,019,640.33	1,569,472.65
合 计	8,842,622.08	11,987,447.68

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	19,977,455.87	25,108,098.41	19,977,455.87
与收益相关的政府补助	11,698,982.26	10,937,727.82	4,781,176.55
债务重组收益		195,173.24	
代扣个人所得税手续费返还	275,681.92	222,857.29	
增值税加计抵减	3,091,308.08	7,319,782.63	
减免增值税、其他税	50,267.34	97,608.60	
征用退役军人免税收入	55,689.43	8,167.53	
合 计	35,149,384.90	43,889,415.52	24,758,632.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,503,315.69	8,503,728.76
处置长期股权投资产生的投资收益		24,580.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,132,590.00	16,804,506.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,172,439.07	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		396,111.11
信用等级高的银行承兑票据贴现利息	-1,817,332.87	-4,031,924.78
合 计	19,991,011.89	21,697,002.74

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	494,959.01	-1,591,967.90
应收账款坏账损失	-28,398,477.15	-4,871,320.59

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-986,515.24	-7,553,546.88
合 计	-28,890,033.38	-14,016,835.37

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,566,579.57	-11,762,212.26
合同资产减值损失	-13,080,143.57	-3,336,259.43
固定资产减值损失	-2,180,794.23	-6,389,763.79
在建工程减值损失		-1,906,593.34
无形资产减值损失		-416,491.81
合 计	-17,827,517.37	-23,811,320.63

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,535,263.62	1,525,985.52	1,535,263.62
无形资产处置收益		4,182,553.12	
在建工程处置收益		-2,126,267.65	
长期待摊费用处置收益	179,408.78		179,408.78
使用权资产处置收益	33,207.08		33,207.08
合 计	1,747,879.48	3,582,270.99	1,747,879.48

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,155.02	911.70	21,155.02
违约赔偿	1,065,191.24	3,310,018.88	1,065,191.24
无法支付的应付款项	752,178.09	797,984.69	752,178.09
其他	465,295.13	2,519,066.49	465,295.13
合 计	2,303,819.48	6,627,981.76	2,303,819.48

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,729,662.49	1,253,947.59	1,729,662.49
对外捐赠	2,348,805.00	675,020.49	2,348,805.00
行政罚款滞纳金	445,292.36	282,243.94	445,292.36
违约赔偿损失	432,250.84	1,056,170.37	432,250.84
罚款支出	227,200.00	777,533.90	227,200.00
其他	1,660,066.42	1,374,632.49	1,660,066.42
合 计	6,843,277.11	5,419,548.78	6,843,277.11

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	134,626,885.34	170,421,810.03
递延所得税费用	-27,937,158.51	5,743,774.94
合 计	106,689,726.83	176,165,584.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	686,343,236.45	931,795,333.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	171,585,809.11	232,948,833.33
子公司适用不同税率的影响	-63,733,598.70	-67,031,535.58
调整以前期间所得税的影响	3,011,803.64	-5,926,238.57
非应税收入的影响	-4,908,976.42	-11,682,718.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,311,877.63	26,965,373.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,284,383.78	-2,064,550.77
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	5,083,122.62	2,807,626.56
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	4,792,079.00	4,150,873.56

项 目	本期数	上年同期数
所得税减免优惠的影响	-1,544,251.01	-4,002,078.45
所得税费用	106,689,726.83	176,165,584.97

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回结构性存款、大额存单取得的现金	1,430,000,000.00	51,205,555.56
合 计	1,430,000,000.00	51,205,555.56

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款、大额存单支付的现金	1,504,220,068.50	52,205,555.56
合 计	1,504,220,068.50	52,205,555.56

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	7,092,189.02	14,317,069.99
租金、仓储费收入	20,257,008.13	24,574,472.78
政府补助收入	18,218,072.45	23,261,505.35
罚款及赔款收入	1,065,191.24	5,828,898.23
收到往来款及其他	114,994,587.80	93,937,645.57
合 计	161,627,048.64	161,919,591.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售管理及研发费用中支付的现金	89,592,727.16	86,214,696.61

项 目	本期数	上年同期数
营业外支出	4,963,614.62	4,163,887.49
支付往来款及其他	52,475,451.31	98,115,686.89
合 计	147,031,793.09	188,494,270.99

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置丝路雪峰现金及现金等价物减少金额		6,516,245.51
合 计		6,516,245.51

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用等级低的票据贴现收到的现金	43,255,018.17	15,032,742.52
收回银行承兑汇票保证金	21,309,000.00	6,058,498.59
合 计	64,564,018.17	21,091,241.11

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
职工安置费	3,555,125.06	4,778,500.08
租赁负债-租赁付款额的减少	1,593,876.79	3,501,513.70
支付银行承兑汇票保证金	39,486,093.88	15,288,949.00
同一控制下企业合并支付购买价款	133,445,832.32	
购买少数股东持有的子公司股权支付现金	11,881,100.00	
合 计	189,962,028.05	23,568,962.78

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	579,653,509.62	755,629,748.36
加: 资产减值准备	17,827,517.37	23,811,320.63
信用减值准备	28,890,033.38	14,016,835.37
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,981,121.26	354,939,563.72
无形资产摊销	27,103,673.72	24,424,500.00

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	14,342,070.17	11,295,864.23
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）	-1,747,879.48	-3,582,270.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,708,507.47	1,253,035.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,266,821.50	24,360,675.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,991,011.89	-21,697,002.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,265,892.62	15,362,897.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,997.46	-9,619,122.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,941,482.98	44,128,229.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-648,333,450.99	-380,040,265.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,323,184.58	-148,988,738.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	418,833,718.57	705,295,271.18
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	632,393,425.64	948,986,898.18
减：现金的期初余额	948,986,898.18	860,570,197.59
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	-316,593,472.54	88,416,700.59

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	632,393,425.64	948,986,898.18
其中：库存现金	72,300.32	1,384.88
可随时用于支付的银行存款	632,321,125.32	948,985,513.30
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	632,393,425.64	948,986,898.18

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,183,646.97	388,018,090.91	92,835,882.55	147,819,014.22		454,218,606.21
长期借款 (含1年内到期的非流动负债)	545,312,111.16	145,760,000.00	11,645,609.18	365,761,822.63		336,955,897.71
专项应付款	8,260,965.76			3,555,125.06		4,705,840.70
租赁负债 (含1年内到期的非流动负债)	3,173,170.87		1,113,948.03	1,438,838.70	299,908.58	2,548,371.62
合 计	677,929,894.76	533,778,090.91	105,595,439.76	518,574,800.61	299,908.58	798,428,716.24

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	3,682,682,579.86
其中：支付货款、服务费	3,682,682,579.86

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,760,383.52
其中：美元	2,242,258.07	7.0288	15,760,383.52

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,251,098.40	4,253,182.89
合 计	6,251,098.40	4,253,182.89

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	104,483.49	141,718.84
转租使用权资产取得的收入	91,743.12	
与租赁相关的总现金流出	7,689,937.10	7,754,696.59

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	19,205,102.78	16,625,880.24

2) 融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数	上年同期数
销售损益（生产商或经销商出租人）	129,695.05	21,910.04

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内		129,695.05
合 计		129,695.05

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	23,250,350.92	8,237,551.62
材料等直接投入	56,048,699.52	7,486,195.74
折旧与摊销费用	1,968,752.12	760,807.28
委托外部研发费用		435,000.00

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	13,259,552.69	4,292,358.96
合 计	94,527,355.25	21,211,913.60
其中：费用化研发支出	90,848,526.92	17,900,046.64
资本化研发支出	3,678,828.33	3,311,866.96

(二) 开发支出

开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			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	确认为固定 资产	
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	8,574,536.97	189,317.06					8,763,854.03
巷道围岩松动圈测试方法、装置、电子设备及储存介质		3,773.58					3,773.58
应用于特殊环境下的电子雷管研发项目		4,720.99					4,720.99
电子雷管控制模块系列化研发--A 系列模块		3,481,016.70					3,481,016.70
爆破露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目	741,986.01					741,986.01	
合 计	9,316,522.98	3,678,828.33				741,986.01	12,253,365.30

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

公司将新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司等 45 家子公司纳入合并财务报表范围。

1. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	6,224.49	乌鲁木齐市	生产、 爆破	68.67		新设
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	500.00	托克逊县	爆破		100.00	新设

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
哈密雪峰三岭民用爆破器材 有限责任公司	10,500.00	新疆地区	生产	77.00		收购
哈密三岭保安服务有限责任 公司	100.00	三道岭镇	保安		100.00	收购
尼勒克县雪峰民用爆破器材 有限责任公司	6,800.00	新疆地区	生产、 爆破	100.00		收购
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品 经营有限公司	1,590.00	伊犁地区	销售		71.00	收购
新疆雪峰爆破工程有限公司	24,641.80	新疆地区	生产、 爆破	100.00		收购
昌吉雪峰爆破工程有限公司	3,431.30	吉木萨尔县	生产、 爆破		56.00	新设
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆 破工程有限公司	300.00	博尔塔拉蒙 古自治州	爆破		100.00	新设
阜康雪峰科技有限公司	3,303.26	阜康市	生产		90.82	新设
伊吾雪峰科技有限公司	3,000.00	哈密市	爆破		100.00	新设
青河县雪峰民用爆炸物品经 营有限公司	70.00	青河县	销售	51.00		收购
青河县雪峰危险品运输有限 公司	70.00	青河县	运输		100.00	新设
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物 品经营有限公司	219.82	阿勒泰地区	销售	51.00		收购
呼图壁县雪峰民用爆炸物品 经营有限公司	110.95	呼图壁县	销售	51.00		收购
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民 用爆破物品经营有限责任公 司	500.00	博尔塔拉蒙 古自治州	销售	51.00		收购
和布克赛尔蒙古自治县雪峰 民用爆炸物品经营有限公司	60.00	和布克赛尔 蒙古自治县	销售	50.00		收购
新疆金太阳民爆器材有限责 任公司	1,500.00	乌鲁木齐市	销售	100.00		收购
乌鲁木齐金太阳运输有限责 任公司	18.00	乌鲁木齐市	销售		100.00	收购
新疆塔城鑫兴民用爆破器材 专卖有限责任公司	630.00	塔城地区	销售		68.00	收购
新疆东启聚合商贸有限公司	500.00	哈密市	销售		51.00	收购
新疆恒基武装守护押运股份 有限公司	5,000.00	新疆地区	运输	51.00		收购
塔城恒基武装守护押运有限	1,000.00	塔城地区	运输		51.00	收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
责任公司						
新疆安能爆破工程有限公司	4,000.00	新疆地区	爆破	55.00		收购
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	5,000.00	新疆地区	商贸	95.10		新设
沙雅丰合能源有限公司	23,382.15	沙雅县	管道运输	55.00	32.00	新设
新疆雪峰捷盛化工有限公司	1,800.00	哈密地区	生产	51.00		收购
深圳雪峰电子有限公司	621.43	深圳市	生产、 研发	51.00		新设
雪峰创新(北京)科技有限公司	800.00	北京市	研发	100.00		新设
新疆巴州万方物资产业有限公司	809.00	库尔勒市	商贸	66.00		收购
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	800.00	库尔勒市	销售		100.00	收购
巴州雪峰顺程运输有限公司	50.00	库尔勒市	运输		100.00	收购
新疆玉象胡杨化工有限公司	89,563.76	沙雅县	生产	100.00		收购
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	66,274.79	阜康市	生产		51.00	收购
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	1,000.00	北京市	商贸		100.00	新设
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	200.00	眉山市	企业管理		100.00	新设
新疆西域胡杨职业培训有限公司	600.00	沙雅县	教育		70.00	新设
四川省南部永生化工(集团)有限责任公司	2,400.00	南充市	生产、 爆破	51.00		收购
广安市宏盛民爆物品有限公司	500.00	广安市	销售		51.66	收购
南部县永生运业有限公司	50.00	南充市	运输		51.00	收购
四川省葭安爆破工程有限公司	2,000.00	广安市	爆破		51.00	收购
新疆雪峰能源化工有限公司	10,000.00	昌吉回族自治州	销售	100.00		新设
青岛盛世普天科技有限公司	2,300.00	青岛市	生产、 爆破	51.00		收购
新疆盛峰矿业有限公司	2,000.00	吐鲁番市	销售		100.00	收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
新疆准东经济技术开发区盛峰实业发展有限公司	2,500.00	昌吉回族自治州	爆破		100.00	收购

2. 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司对和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司持股 50.00%，在和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司章程中约定：设执行董事 1 人，为其法定代表人，执行董事人选由本公司推荐，故本公司虽然对其持有半数表决权，但可通过执行董事对其财务及经营决策实施控制。

(二) 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

(1) 基本情况

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
四川省南部永生化工(集团)有限责任公司	2025 年 7 月 10 日	153,000,000.00	51.00	现金购买	2025 年 7 月 10 日

(续上表)

被购买 方名称	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		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
四川省南 部永生化 工(集团) 有限责任 公司	根据企业会计 准则、支付对 价情况、工商 变更情况	81,125,996.45	12,281,272.88	35,339,044.27	1,775,514.00	14,995,583.36

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	四川省南部永生化工(集 团)有限责任公司
合并成本	153,000,000.00
现金	153,000,000.00
合并成本合计	153,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,020,322.65
商誉	92,979,677.35

(2) 大额商誉形成的主要原因

鉴于标的公司为民爆企业，其价值主要体现在拥有的民爆产品产能指标上，而非账面的固定资产。因此，合并对价与可辨认净资产公允价值之间的差额较大，符合行业特征。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	南部永生公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	250,188,655.09	199,971,953.34
货币资金	18,862,140.06	18,862,140.06
应收款项	63,621,229.15	63,621,229.15
存货	6,244,282.12	4,794,175.37
固定资产	100,919,014.45	80,032,941.80
无形资产	36,731,190.19	8,850,667.84
其他	23,810,799.12	23,810,799.12
负债	111,785,283.09	104,252,777.83
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	12,761,926.25	12,761,926.25
应付票据	13,749,949.28	13,749,949.28
应付职工薪酬	12,993,471.09	12,993,471.09
递延所得税负债	7,532,505.26	
其他	34,747,431.21	34,747,431.21
净资产	138,403,372.00	95,719,175.51
减：少数股东权益	78,383,049.35	88,534,117.13
取得的净资产	60,020,322.65	7,185,058.38

(四) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

基本情况

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

青岛盛世普天科技有限公司	51%	同受控股股东广东宏大控制	2025-12-17	工商变更
--------------	-----	--------------	------------	------

(续上表)

被合并方名称	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
青岛盛世普天科技有限公司	61,846,228.97	1,587,760.71		

[注]本公司与青岛盛世普天科技有限公司于本年年初同受广东宏大控制,故比较期数据未并入本公司财务报表

2. 合并成本

项 目	青岛盛世普天科技有限公司
合并成本	
现金	153,782,238.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	青岛盛世普天科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产	177,194,647.81	
货币资金	8,910,806.61	
应收款项	103,403,093.10	
存货	2,751,496.45	
固定资产	37,778,437.07	
无形资产	11,048,164.11	
其他	13,302,650.47	
负债	142,055,255.31	
借款	38,187,884.25	
应付款项	19,863,005.14	
应付职工薪酬	6,338,822.39	
其他	77,665,543.53	
净资产	35,139,392.50	
减: 少数股东权益	731,094.31	
取得的净资产	34,408,298.19	

(五) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

单位：万元

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
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	49.00%	1,091.18	1,470.00	46,725.01

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	19,689.63	102,875.02	122,564.65	22,742.02	4,465.46	27,207.48

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	17,170.19	103,646.78	120,816.97	24,167.04	3,757.02	27,924.06

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	59,842.72	2,226.90	2,226.90	3,866.18	85,827.94	3,207.60	3,207.60	10,551.21

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	上年年末数/上年同期数
联营企业		

项 目	期末数/本期数	上年年末数/上年同期数
投资账面价值合计	52,454,932.79	46,355,393.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,503,315.69	8,503,728.76
其他综合收益	411,002.07	237,749.71
综合收益总额	9,914,317.76	8,741,478.47

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	5,742,516.23
其中：计入递延收益	5,742,516.23
与收益相关的政府补助	12,475,556.22
其中：计入递延收益	805,600.00
计入其他收益	11,669,956.22
合 计	18,218,072.45

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	147,173,038.96	5,742,516.23	19,977,455.87	
递延收益	82,174.14	805,600.00	29,026.04	
小 计	147,255,213.10	6,548,116.23	20,006,481.91	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				132,938,099.32	与资产相关
递延收益				858,748.10	与收益相关
小 计				133,796,847.42	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	31,676,438.13	36,045,826.23

合 计	31,676,438.13	36,045,826.23
-----	---------------	---------------

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)11、五(一)12 及五(一)13 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 57.99%（2024 年 12 月 31 日：52.52%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	本年期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	454,218,606.21	463,814,775.81	463,814,775.81		
应付票据	149,649,480.89	149,649,480.89	149,649,480.89		
应付账款	479,964,811.08	479,964,811.08	479,964,811.08		
其他应付款	186,573,764.32	186,573,764.32	186,573,764.32		
一年内到期的非流动负债	205,942,675.98	205,942,675.98	205,942,675.98		
其他流动负债	289,690,198.29	289,690,198.29	289,690,198.29		
长期借款	138,196,000.00	147,078,284.04		147,078,284.04	
租赁负债	1,756,593.35	1,840,052.82		1,840,052.82	
长期应付款	4,705,840.70	4,705,840.70		4,705,840.70	
合 计	1,910,697,970.82	1,929,259,883.93	1,775,635,706.37	153,624,177.56	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	121,183,646.97	121,183,646.97	121,183,646.97		
应付票据	130,545,000.00	130,545,000.00	130,545,000.00		
应付账款	537,623,642.49	537,623,642.49	537,623,642.49		
其他应付款	118,527,769.93	118,527,769.93	118,527,769.93		
一年内到期的非流动负债	316,121,149.26	316,121,149.26	316,121,149.26		
其他流动负债	162,172,381.25	162,172,381.25	162,172,381.25		
长期借款	233,810,200.00	233,810,200.00		233,810,200.00	
租赁负债	1,861,932.77	1,861,932.77		1,861,932.77	
长期应付款	8,260,965.76	8,260,965.76		8,260,965.76	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
合 计	1,630,106,688.43	1,630,106,688.43	1,386,173,589.90	243,933,098.53	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币167,550,857.96元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收款项融资	1,308,079,251.32	终止	本公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对信用等级低的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认；本公司对背书和贴现给内部单位的商业承兑汇票予以终止确认；对背书和贴现给外部单位的
票据背书、贴现	应收票据	297,622,571.33	不终止	

合 计		1,605,701,822.65		
-----	--	------------------	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、贴现	1,308,079,251.32	-1,760,207.83

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书、贴现	297,622,571.33	297,622,571.33

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			288,586,210.03	288,586,210.03
2. 其他权益工具投资			51,332,021.69	51,332,021.69
持续以公允价值计量的资产总额			339,918,231.72	339,918,231.72

(二) 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

其他权益工具投资主要是公司投资民爆行业内非上市公司，因被投资企业的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

应收款项融资期末以公允价值计量，公允价值不能可靠取得时，公司以摊余成本经调整后的金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东宏大控股集团股份有限公司	广州市天河区珠江新城华夏路 49 号之二津滨腾越大厦北塔 21 层	矿山工程服务、民用爆破器材生产与销售、防务装备, 以及能化产品生产与销售。	76,000.2247 万人民币	21.00	21.00

本公司的母公司情况的说明

广东宏大控股集团股份有限公司是广东省环保集团有限公司设立的国有控股公司。

(2) 本公司最终控制方是广东省环保集团有限公司。广东省环保集团有限公司通过广东宏大控股集团股份有限公司间接持有公司 21% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆金峰源科技有限公司	联营企业
新疆中金立华民爆科技有限公司	联营企业
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	联营企业
新疆雪峰国际供应链有限责任公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	公司控股股东控制的子公司
北京安联国科科技咨询有限公司	公司原独立董事杨祖一任职单位, 任董事
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	公司原控股股东控制的子公司
北京焯晶科技有限公司	公司董事刘朝慧任职单位, 任执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈国峰	公司原董事、高级管理人员邵明海之亲属
陈强	公司高级管理人员陈曦之亲属
福建省新华都工程有限责任公司	公司控股股东控制的子公司
甘肃宏大民爆器材有限公司	公司控股股东控制的子公司
甘肃兴安民爆销售有限责任公司	公司控股股东控制的子公司
广东省民用爆破器材有限公司	公司控股股东控制的子公司
广西金建华民用爆破器材有限公司	公司原董事李永红任职单位，任董事
宏大爆破工程集团有限责任公司	公司控股股东控制的子公司
宏大民爆集团有限公司	公司控股股东控制的子公司
姜兆新	公司原董事、高级管理人员
酒泉兴安民爆器材有限公司	公司控股股东控制的子公司
眉山市金烨企业管理策划中心（有限合伙）	公司关联法人四川金象赛瑞化工股份有限公司的一致行动人
孟彪	公司职工董事
平凉兴安民爆器材有限公司	公司控股股东控制的子公司
青河县亿通矿业有限公司	公司原控股股东控制的子公司
陕西北方民爆集团有限公司	公司原董事李永红任职单位，任董事
邵明海	公司原董事、高级管理人员
深圳金源恒业科技有限公司	公司原独立董事杨祖一任职单位，任董事长
四川金象赛瑞化工股份有限公司	与一致行动人合计持有公司 8.09%股权；
四川焯晶化工装备有限公司	公司董事刘朝慧配偶任职单位，任总经理
托克逊县涟邵建设工程有限公司	公司控股股东控制的子公司
西藏熙坤矿业有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆爱民农牧发展有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆八一面粉有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆巩乃斯种羊场有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆豪子畜牧有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆宏大爆破工程有限公司	公司控股股东控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆呼图壁种牛场有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆金谷房地产开发有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆联强农业资产经营有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆路桥建设集团有限公司	公司原独立董事孙杰任职单位，任董事
新疆农村综合产权交易中心有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆农牧投电子商务有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	持有公司 13.13%股权
新疆图腾牧业有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆外贸财务有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆西域春乳业有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆新冀能源化工有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	公司原控股股东控制的子公司（三级公司）
新疆雪峰农业科技有限公司	公司原控股股东控制的子公司
新疆有色冶金设计研究院有限公司	公司控股股东控制的子公司
新疆中泰（集团）有限责任公司	公司原控股股东董事于新江、李津鹏任职单位，任董事
新疆中泰农业发展有限责任公司	公司原控股股东控制的子公司
杨祖一	公司原独立董事
张婷	公司原监事
张新河	公司原高级管理人员
刘友生	子公司高级管理人员
王晓君	子公司高级管理人员之亲属

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	服务费	31,448,083.25	35,957,405.77

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	购货款	208,991.15	
北京安联国科科技咨询有限公司	服务费、长期资产购置费	1,317,924.53	743,490.57
北京焯晶科技有限公司	长期资产购置费	819,339.63	
陈国峰	服务费	65,000.00	
甘肃兴安民爆销售有限责任公司	购货款	95,511,555.41	
广西金建华民用爆破器材有限公司	购货款	382,964.60	
姜兆新	服务费	16,250.00	65,000.00
孟彪	服务费	65,000.00	
陕西北方民爆集团有限公司	购货款	15,730,283.71	12,630,371.68
邵明海	服务费	65,000.00	65,000.00
深圳金源恒业科技有限公司	购货款、长期资产购置费、服务费	1,597,682.61	466,365.49
四川金象赛瑞化工股份有限公司	购货款、服务费		214,455.39
四川焯晶化工装备有限公司	购货款、长期资产购置费、服务费	1,609,195.19	
新疆八一面粉有限责任公司	购货款	41,340.00	
新疆巩乃斯种羊场有限公司	购货款	928,500.00	
新疆金峰源科技有限公司	服务费	35,398.23	108,628.32
新疆农牧投电子商务有限公司	购货款	42,307.00	
新疆图腾牧业有限公司	购货款	463,050.00	
新疆新冀能源化工有限公司	购货款	8,926,083.41	
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	购货款	167,076.00	225,456.00
新疆有色冶金设计研究院有限公司	购货款	268,867.93	
杨祖一	服务费	17,675.00	
张新河	服务费	65,000.00	65,000.00
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	购货款		643,250.00
新疆豪子畜牧有限公司	购货款		108,500.00
新疆江阳民用炸药混制工程有限	购货款		20,872,955.79

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公司			
新疆粮油股份有限公司	购货款		1,126,143.00
新疆西域春乳业有限责任公司	购货款		14,820.00
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	购货款		449,112.00
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	购货款		915,546.00
新疆中泰（集团）有限责任公司	服务费		471.70
新疆中泰农业发展有限责任公司	购货款		30,348.00
张成君	服务费		75,000.00
广东宏大控股集团股份有限公司	服务费	304,526.20	
合 计		160,097,093.85	74,777,319.71

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宏大爆破工程集团有限责任公司	服务费、销货款	51,603,478.46	
新疆宏大爆破工程有限公司	服务费、销货款	1,096,604.70	
福建省新华都工程有限责任公司	销货款	1,447,564.60	
宏大民爆集团有限公司	服务费	297,322.97	
广东省民用爆破器材有限公司	服务费、销货款	74,221,372.55	
甘肃宏大民爆器材有限公司	服务费、销货款	11,336,101.18	
甘肃兴安民爆销售有限责任公司	服务费、销货款	2,976,672.12	
酒泉兴安民爆器材有限公司	销货款	17,379,026.57	
平凉兴安民爆器材有限公司	服务费	63,779.96	
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	服务费	388,774.14	354,283.90
西藏熙坤矿业有限公司	服务费	8,358.39	4,632.11
北京力鼎汇信供应链管理有限公 司	服务费	167,871.08	17,837.20
新疆雪峰农业科技有限公司	服务费	29,082.76	110,367.00
新疆路桥建设集团有限公司	服务费	570,305.87	
新疆农村综合产权交易中心有限 公司	服务费	83,572.38	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆西域春乳业有限责任公司	服务费、销货款	55,140.67	2,037.74
新疆外贸财务有限责任公司	服务费	34,511.95	49,098.55
陕西北方民爆集团有限公司	服务费	457,629.35	
新疆爱民农牧发展有限公司	服务费	156,679.86	
新疆联强农业资产经营有限责任公司	服务费、销货款		210,255.40
新疆呼图壁种牛场有限公司	服务费		3,396.23
新疆金谷房地产开发有限责任公司	服务费		1,018.87
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	服务费		1,018.87
新疆新冀能源化工有限公司	服务费		85,111.67
新疆巩乃斯种羊场有限公司	服务费、销货款		451,229.70
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	销货款		37,614.78
合 计		162,373,849.56	1,327,902.02

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	房屋及建筑物	3,045,268.78	2,554,781.74
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	房屋及建筑物	152,977.74	149,884.04
新疆雪峰农业科技有限公司	房屋及建筑物	432,324.62	957,351.23
宏大民爆集团有限公司	房屋及建筑物	252,819.96	
新疆外贸财务有限责任公司	房屋及建筑物	284,344.55	420,600.49
新疆农村综合产权交易中心有限公司	房屋及建筑物	70,035.67	
新疆西域春乳业有限责任公司	房屋及建筑物	55,140.67	
西藏熙坤矿业有限公司	房屋及建筑物	8,358.39	38,239.62
新疆爱民农牧发展有限公司	房屋及建筑物	140,183.18	

托克逊县涟邵建设工程有限公司	房屋及建筑物	201,452.60	
宏大爆破工程集团有限责任公司	房屋及建筑物	623,853.20	
合 计		5,266,759.36	4,120,857.12

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
刘友生、王晓君	50,000,000.00	2025/3/27	2028/3/26	否

5. 关联方资金拆借：无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆新冀能源化工有限公司	处置新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司 100%的股权		21,211,596.00
广东宏大控股集团股份有限公司	青岛盛世普天科技有限公司关联方股权转让	153,782,200.00	

为进一步提升雪峰科技公司民爆一体化业务竞争能力，公司拟通过非公开协议转让方式，收购宏大爆破工程集团有限责任公司持有的青岛盛世普天科技有限公司 51%股权。本次收购以截至 2025 年 3 月 31 日经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对其股东全部权益价值评估值 30,153.38 万元为作价依据，确定青岛盛世普天科技有限公司 51%股权交易价格为 15,378.22 万元。本次收购完成后，雪峰科技将持有青岛盛世普天科技有限公司 51%股权，青岛盛世普天科技有限公司将成为公司控股子公司。具体内容详见公司 2025 年 7 月 29 日于《巨潮网》披露的《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于收购青岛盛世普天科技有限公司 51%股权暨关联交易的公告》。（公告编号：2025-031）

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	693.05 万元	834.08 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24
	宏大爆破工程集团有限责任公司	23,496,496.26	1,174,824.81		
	广东省民用爆破器材有限公司	1,464,067.68	73,203.38		
	甘肃兴安民爆销售有限责任公司	673,600.00	33,680.00		
	新疆路桥建设集团有限公司	621,633.40	31,081.67		
	新疆外贸财务有限责任公司	330,413.70	16,520.69		
	酒泉兴安民爆器材有限公司	288,400.00	14,420.00		
	北京力鼎汇信供应链管理有限公司	176,068.58	8,803.43		
	新疆宏大爆破工程有限公司	54,400.00	2,720.00		
	西藏熙坤矿业有限公司	8,358.39	417.91	3,082.40	138.71
	甘肃宏大民爆器材有限公司	664,300.00	33,215.00		
	陕西北方民爆集团有限公司	498,816.00	24,940.80		
	福建省新华都工程有限责任公司	85,120.00	4,256.00		
小 计		54,699,904.25	27,756,313.93	26,341,312.64	26,338,368.95
预付款项					
	张婷	2,000.00			
小 计		2,000.00			
其他应收款					
	青河县亿通矿业有限公司	21,793,243.58	21,793,243.58	21,793,243.58	21,793,243.58
	新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	64,294.48	2,893.25		
	新疆路桥建设集团有限公司	300,000.00	13,500.00	40,000.00	1,800.00
	新疆新冀能源化工有限公司			21,211,596.00	954,521.82
小 计		22,157,538.06	21,809,636.83	43,044,839.58	22,749,565.40
合同资产	宏大爆破工程集团有限责任公司	29,734.51	1,486.73		
小 计		29,734.51	1,486.73		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

	甘肃兴安民爆销售有限责任公司	5,850,441.24	
	四川焯晶化工装备有限公司	273,420.95	
	北京安联国科科技咨询有限公司	130,000.00	80,000.00
	深圳金源恒业科技有限公司	664,000.00	
	新疆金峰源科技有限公司	78,000.00	78,000.00
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	1,959,203.35	4,574,708.38
	陕西北方民爆集团有限公司	817,920.00	2,317,020.96
	四川金象赛瑞化工股份有限公司		11,880.00
	新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司		6,506.14
小 计		9,772,985.54	7,068,115.48
合同负债			
	新疆巩乃斯种羊场有限公司	567,450.00	567,450.00
小 计		567,450.00	567,450.00
其他应付款			
	四川焯晶化工装备有限公司	6,100.00	
	深圳金源恒业科技有限公司	678,000.00	678,000.00
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,820,508.99	14,820,508.99
	新疆西域春乳业有限责任公司	30,000.00	
	新疆外贸财务有限责任公司	50,000.00	50,000.00
	新疆金峰源科技有限公司	3,900.00	3,900.00
	陕西北方民爆集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	陈强	3,000.00	
	新疆农牧业投资（集团）有限责任公司		17,575,636.75
	眉山市焯晶企业管理策划中心（有限合伙）		751,091.62
小 计		18,591,508.99	36,879,137.36

（四）关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	160,753,903.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2026 年 3 月 18 日公司第五届董事会第九次会议通过的决议，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派送现金 1.5 元（含税）。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 1,071,692,689 股，以此初步测算，公司发放 160,753,903.35 元。该决议尚须经股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对能化业务及民爆业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司有 2 个报告分部：能化板块分部、民爆板块分部。公司将主要从事 LNG 生产、化工产品生产的单位划分为能化业务板块，将主要从事民爆器材的生产及销售、危险品运输、爆破及土方工程服务划分为民爆板块。

2. 报告分部的财务信息

项 目	能化板块	民爆板块	分部间抵销	合 计
营业收入	2,883,302,256.74	4,255,537,732.95	-1,575,025,309.46	5,563,814,680.23
利润总额	215,008,854.72	1,112,170,190.40	-640,835,808.67	686,343,236.45
资产总额	4,110,772,565.17	10,426,519,551.95	-5,925,026,422.49	8,612,265,694.63
负债总额	1,015,801,467.33	3,582,877,154.00	-2,126,021,404.80	2,472,657,216.53
净资产	3,094,971,097.84	6,843,642,402.43	-3,799,005,017.69	6,139,608,482.58

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	146,119,414.93	115,050,458.47
1-2 年	60,448,696.72	5,712,545.56
2-3 年	1,840,081.10	2,331,715.47
3-4 年	2,331,715.47	378,474.10
4-5 年		
5 年以上	678,538.10	1,500,064.00
账面余额合计	211,418,446.32	124,973,257.60
减：坏账准备	2,307,043.32	2,584,677.88
账面价值合计	209,111,403.00	122,388,579.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.47	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	210,418,446.32	99.53	1,307,043.32	0.62	209,111,403.00
合 计	211,418,446.32	100.00	2,307,043.32	1.09	209,111,403.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.80	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	123,973,257.60	99.20	1,584,677.88	1.28	122,388,579.72
合计	124,973,257.60	100.00	2,584,677.88	2.07	122,388,579.72

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
小计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,154,950.40	1,307,043.32	6.48
内部关联方往来组合	190,263,495.92		
小计	210,418,446.32	1,307,043.32	0.62

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,570,186.40	978,509.32	5.00
1-2年	284,700.00	28,470.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	300,064.00	300,064.00	100.00
小计	20,154,950.40	1,307,043.32	6.48

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,584,677.88	-277,634.56				1,307,043.32
合计	2,584,677.88	-277,634.56				2,307,043.32

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
新疆雪峰爆破工程有限公司及其分公司	68,253,610.16		68,253,610.16	32.28	
新疆安能爆破工程有限公司	37,588,350.97		37,588,350.97	17.78	
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	34,756,934.71		34,756,934.71	16.44	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	15,772,413.74		15,772,413.74	7.46	
新疆东启聚合商贸有限公司	13,671,380.00		13,671,380.00	6.47	
小 计	170,042,689.58		170,042,689.58	80.43	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	88,967,346.63	44,175,384.35
其他应收款	156,500,491.01	88,838,465.74
合 计	245,467,837.64	133,013,850.09

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
新疆雪峰爆破工程有限公司	39,168,996.47	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	8,176,601.64	
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司		
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	608,349.34	608,349.34
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	13,555,518.84
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	504,299.25	504,299.25
沙雅丰合能源有限公司	23,879,271.09	23,879,271.09
新疆巴州万方物资产业有限公司		3,578,405.83
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	3,074,310.00	2,049,540.00
小 计	88,967,346.63	44,175,384.35

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	5 年以上	资金不足	是
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	5 年以上	资金不足	否
沙雅丰合能源有限公司	23,879,271.09	1-2 年	资金不足	否
小 计	38,556,171.78			

3) 坏账准备计提情况

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	1,121,381.85	100.00	公司资不抵债
合 计	1,121,381.85	1,121,381.85	100.00	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及备用金组合	10,600.25	1,972,870.83
代垫款项及其他组合	4,000,908.85	1,972,481.16

长期资产处置款组合	1,700,000.00	1,700,000.00
内部关联方往来组合	163,760,074.70	88,792,389.22
账面余额小计	169,471,583.80	94,437,741.21
减：坏账准备	12,971,092.79	5,599,275.47
账面价值合计	156,500,491.01	88,838,465.74

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	84,344,383.53	72,722,563.36
1-2年	70,879,990.00	5,330,419.41
2-3年	5,256,052.80	10,818,839.31
3-4年	3,490,932.34	47,748.24
4-5年	47,748.24	40,165.96
5年以上	5,452,476.89	5,478,004.93
账面余额小计	169,471,583.80	94,437,741.21
减：坏账准备	12,971,092.79	5,599,275.47
账面价值合计	156,500,491.01	88,838,465.74

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,421,177.06	5.56	9,421,177.06	100.00	
按组合计提坏账准备	160,050,406.74	94.44	3,549,915.73	2.22	156,500,491.01
合计	169,471,583.80	100.00	12,971,092.79	7.65	156,500,491.01

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	2,011,177.06	2.13	2,011,177.06	100.00	
按组合计提坏账准备	92,426,564.15	97.87	3,588,098.41	3.88	88,838,465.74
合计	94,437,741.21	100.00	5,599,275.47	5.93	88,838,465.74

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	长期挂账,无法收回
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00	长期挂账,无法收回
雪峰创新(北京)科技有限公司	13,000,000.00		7,410,000.00	7,410,000.00	100.00	长期挂账,无法收回
小计	14,955,010.00	1,955,010.00	9,365,010.00	9,365,010.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金组合	10,600.25	477.01	4.50
代垫款项及其他组合	2,109,731.79	1,849,438.72	87.66
长期资产处置款组合	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00
内部关联方往来组合	156,230,074.70		
小计	160,050,406.74	3,549,915.73	2.22

4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	15,794.72	3,572,303.69	2,011,177.06	5,599,275.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,250.00	2,250.00		
--转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,553.88	-32,628.80	7,410,000.00	7,371,817.32
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,990.84	3,541,924.89	9,421,177.06	12,971,092.79
期末坏账准备计 提比例(%)	0.00	2.09	5.56	7.65

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准备
新疆雪峰爆破工 程有限公司	内部关联方往来	150,552,275.00	1 年以内、1-2 年	88.84	
雪峰创新(北京) 科技有限公司	内部关联方往来	7,410,000.00	1-2 年、2-3 年、 3-4 年	4.37	7,410,000.00
新疆安能爆破工 程有限公司	内部关联方往来	5,325,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.14	
新疆国经国际商 贸有限责任公司	代垫款项及其他	1,835,010.00	5 年以上	1.08	1,835,010.00
乌鲁木齐市天山 区教育局	长期资产处置款	1,700,000.00	5 年以上	1.00	1,700,000.00
小 计		166,822,285.00		98.43	10,945,010.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,627,674,920.85	1,693,460.00	3,625,981,460.85	3,211,970,614.10	1,693,460.00	3,210,277,154.10

对联营、 合营企业 投资	809,587.92		809,587.92	77,935.90		77,935.90
合 计	3,628,484,508.77	1,693,460.00	3,626,791,048.77	3,212,048,550.00	1,693,460.00	3,210,355,090.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	80,850,000.00						80,850,000.00	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	83,627,500.00						83,627,500.00	
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60						9,840,195.60	
深圳雪峰电子有限公司	3,169,286.00						3,169,286.00	
新疆雪峰爆破工程有限公司	295,390,526.45						295,390,526.45	
新疆安能爆破工程有限公司	22,198,422.82						22,198,422.82	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	44,016,200.00		11,881,100.00				55,897,300.00	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	22,739,452.56						22,739,452.56	
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,693,460.00	1,693,460.00					1,693,460.00	1,693,460.00
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22						983,177.22	
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,689,490.82						1,689,490.82	
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破	3,216,343.40						3,216,343.40	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
物品经营有限责任公司								
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	2,593,103.71						2,593,103.71	
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	31,950,152.53						31,950,152.53	
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	47,580,275.01						47,580,275.01	
沙雅丰合能源有限公司	132,800,000.00						132,800,000.00	
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03						2,308,744,882.03	
新疆雪峰能源化工有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
雪峰创新（北京）科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
新疆巴州万方物资产业有限公司	110,888,145.95						110,888,145.95	
四川省南部永生化工（集团）有限责任公司			153,000,000.00				153,000,000.00	
青岛盛世普天科技有限公司			150,823,206.75				150,823,206.75	
小 计	3,211,970,614.10	1,693,460.00	415,704,306.75				3,627,674,920.85	1,693,460.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
新疆雪峰国际供应链有限责任公司			850,000.00		-40,412.08	
新疆金峰源科技有限公司	77,935.90				-77,696.86	
小计	77,935.90		850,000.00		-118,108.94	
合计	77,935.90		850,000.00		-118,108.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
新疆雪峰国际供应链有限责任公司					809,587.92	
新疆金峰源科技有限公司	-239.04					
小计	-239.04				809,587.92	
合计	-239.04				809,587.92	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,207,388.59	213,059,334.20	436,895,489.02	291,403,073.02
其他业务收入	12,274,461.97	8,642,333.57	11,520,430.05	8,090,649.31
合计	266,481,850.56	221,701,667.77	448,415,919.07	299,493,722.33

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,127,767.68	1,697,821.40
材料费		324,971.52
办公费	484.48	320.92
实验检验费		136,406.31
折旧费	65,193.86	26,327.17
委托外部研发		435,000.00
技术服务费		47,319.26
其他费用		8,564.82
合 计	1,193,446.02	2,676,731.40

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-118,108.94	-255,981.51
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,074,310.00	4,577,306.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,172,439.07	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		396,111.11
成本法核算的长期股权投资持有期间取得的分红收入	455,158,673.99	589,430,429.01
合 计	460,287,314.12	594,147,864.61

十六、其他补充资料

(一)非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,124,869.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	24,758,632.42	
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		

项 目	金 额	说 明
的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,172,439.07	结构性存款大额存单收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,117,362.95	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,587,760.71	同一控制企业合并青岛盛世普天追溯并入本期净利润
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,185,297.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,575,767.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	8,046,667.39	
少数股东权益影响额（税后）	1,373,954.88	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,155,145.59	

(二) 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.4700	0.4700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.4512	0.4512

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

二〇二六年三月十八日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

本复印件仅供新疆雪峰科技（集团）股份有限公司天健审（2026）7-40号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供新疆雪峰科技(集团)股份有限公司天健审(2026)7-40号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 12月 06日
Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发

姓名: 禤文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: (特殊普通合伙)广东分所 440105197901183627
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



禤文欣 440300481149

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供新疆雪峰科技（集团）股份有限公司天健审（2026）7-40号报告后附之用，证明禤文欣是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 330000010182
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	陈建成
性别	男
出生日期	1984-08-31
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通)
身份证号	441284198408310019

天健会计师事务所(特殊普通)
广东分所



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈建成 330000010182

年 月 日
/y /m /d

9

本复印件仅供新疆雪峰科技(集团)股份有限公司天健审(2026)7-40号报告后附之用, 证明陈建成是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。