新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25JYULXK0Z

目　　录

一、审计报告　1-5

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表　1-2

2. 合并利润表　3

3. 合并现金流量表　4

4. 合并股东权益变动表　5-6

5. 母公司资产负债表　7-8

6. 母公司利润表　9

7. 母公司现金流量表　10

8. 母公司股东权益变动表　11-12

9. 财务报表附注　1-118

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字(2025)第 630002 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认与计量

1、事项描述

详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计之（二十五）、收入”和“五、合并财务报表项目注释之（四十六）、营业收入和营业成本”。

雪峰科技公司 2024 年度营业收入为人民币 610,119.99 万元，营业收入是雪峰科技公司的关键业绩指标，营业收入的确认可能存在重大错报风险。因此，我们将营业收入的确认做为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层依据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 修订）》制定的与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查相关销售合同，识别合同中的各项履约义务，以及与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价雪峰科技公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）向主要客户函证收入的发生额、应收账款和合同负债的余额；

（4）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试；

（5）对于销售商品收入：获取 2024 年度销售清单，对本报告期记录的收入交易选取适当的样本，将销售合同、发票、出库单、货运单据、客户验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合收入确认会计政策；

（6）对爆破业务提供劳务收入：取得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、确认时点是否符合收入确认会计政策的要求；

（7）运输服务收入：取得运输业务台账，核对收入与成本的里程数、运输单价是否与账簿反映一致，检查客户确认的运输业务结算单，并对主要客户回款情况进行测试；

（8）对 2024 年度的主营业务收入实施分析程序，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，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，并对形成收入变动的具体原因予以分析；同时按收入类别或产品名称对销售数量、工程爆破方量、运输里程及各收入类别毛利率与业务实际情况进行比较分析；

（9）对于 2024 年度销售商品产生的收入，选择重要产品对其毛利率与同行

业企业进行对比分析，检查是否存在异常。

基于已执行的审计工作，雪峰科技公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

（二）应收账款预计信用损失

1、事项描述

详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（十一）、金融资产减值和“五、合并财务报表项目注释之（三）、应收账款”。

截至 2024 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分别为人民币 98,470.58 万元，计提的预计信用损失为人民币 10,205.85 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

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层评估应收账款预计信用损失时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；

（2）分析应收账款预计信用损失会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提预计信用损失的判断等；

（3）基于历史损失经验并结合当期情况，根据新金融工具准则，以预期信用损失为基础确认损失准备，关注预计信用损失计提比例的合理性；

（4）对于单项计提预计信用损失的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并评估其合理性；对于按组合计提预计信用损失的应收账款，复核应收账款账龄的划分、迁徙率的计算是否正确，以确定预计信用损失计提金额是否准确；

（5）对重要应收账款执行独立函证程序。

基于已执行的审计工作，管理层对应收账款预计信用损失所做出的评估和判断是可接受的，对应收账款预计信用损失的计提是合理的。

四、其他信息

雪峰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雪峰科技公司 2024 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，除非管理层计划清算雪峰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

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

（5）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。

（6）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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 15 日

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,004,198,307.54	890,356,378.88
应收票据	（二）	262,608,728.98	98,526,272.48
应收账款	（三）	882,647,307.12	842,442,829.06
应收款项融资	（四）	446,028,611.56	418,255,913.35
预付款项	（五）	187,436,271.13	174,401,717.37
其他应收款	（六）	77,734,939.66	69,899,815.64
存货	（七）	447,791,627.01	504,585,209.68
合同资产	（八）	63,388,929.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	129,695.05	110,442.48
其他流动资产	（十）	108,459,406.36	72,597,743.04
流动资产合计		**3,480,423,823.78**	**3,071,176,321.98**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	（十一）		107,785.01
长期股权投资	（十二）	46,355,393.59	41,694,896.67
其他权益工具投资	（十三）	42,147,521.69	37,081,583.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）	222,059,093.50	194,216,559.79
固定资产	（十五）	3,306,183,581.34	3,483,120,522.52
在建工程	（十六）	23,693,715.19	25,851,056.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十七）	7,505,623.33	6,393,981.16
无形资产	（十八）	557,791,392.23	571,706,601.10
开发支出	（十九）	9,316,522.98	20,519,709.22
商誉	（二十）	20,981,109.50	20,981,109.50
长期待摊费用	（二十一）	31,081,798.80	15,818,504.01
递延所得税资产	（二十二）	110,595,973.18	126,213,964.98
其他非流动资产	（二十三）	31,829,771.88	38,052,307.63
非流动资产合计		**4,409,541,497.21**	**4,581,758,581.84**
资产总计		**7,889,965,320.99**	**7,652,934,903.82**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）	121,183,646.97	413,932,869.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	130,545,000.00	41,783,585.69
应付账款	（二十七）	537,623,642.49	686,618,820.97
预收款项	（二十八）	3,094,800.38	2,420,721.22
合同负债	（二十九）	85,602,571.60	100,384,889.62
应付职工薪酬	（三十）	57,687,554.38	29,512,225.56
应交税费	（三十一）	66,788,191.19	77,151,995.43
其他应付款	（三十二）	118,527,769.93	217,133,411.76
一年内到期的非流动负债	（三十三）	316,121,149.26	49,060,611.12
其他流动负债	（三十四）	162,172,381.25	65,249,328.39
流动负债合计		**1,599,346,707.45**	**1,683,248,458.90**
非流动负债：			
长期借款	（三十五）	233,810,200.00	335,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十六）	1,861,932.77	1,415,432.02
长期应付款	（三十七）	8,260,965.76	13,039,465.84
长期应付职工薪酬	（三十八）	52,131,000.00	50,245,000.00
预计负债			
递延收益	（三十九）	147,255,213.10	167,597,490.54
递延所得税负债	（二十二）	50,732,785.16	59,356,844.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		**494,052,096.79**	**627,554,232.65**
负债合计		**2,093,398,804.24**	**2,310,802,691.55**
股东权益：			
股本	（四十）	1,071,692,689.00	1,071,692,689.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	1,574,472,302.13	1,574,276,266.93
减：库存股			
其他综合收益	（四十二）	2,060,522.99	2,732,754.88
专项储备	（四十三）	62,498,164.52	41,517,358.68
盈余公积	（四十四）	177,222,779.18	114,473,399.07
一般风险准备			
未分配利润	（四十五）	2,019,108,464.50	1,681,150,272.22
归属于母公司股东权益合计		**4,907,054,922.32**	**4,485,842,740.78**
少数股东权益		889,511,594.43	856,289,471.49
股东权益合计		**5,796,566,516.75**	**5,342,132,212.27**
负债和股东权益总计		**7,889,965,320.99**	**7,652,934,903.82**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（四十六）	6,101,199,865.87	7,020,926,843.39
其中：营业收入	（四十六）	6,101,199,865.87	7,020,926,843.39
二、营业总成本		**5,201,953,498.77**	**5,884,307,318.91**
其中：营业成本	（四十六）	4,684,932,722.04	5,376,820,550.27
税金及附加	（四十七）	56,650,756.01	52,689,010.40
销售费用	（四十八）	60,434,934.69	44,142,448.15
管理费用	（四十九）	370,047,591.71	348,435,340.22
研发费用	（五十）	17,900,046.64	30,932,158.20
财务费用	（五十一）	11,987,447.68	31,287,811.67
其中：利息费用	（五十一）	24,360,675.49	43,952,851.51
利息收入	（五十一）	13,960,361.65	11,846,486.96
加：其他收益	（五十二）	43,889,415.52	40,241,206.63
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	21,697,002.74	22,432,761.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五十三）	8,503,728.76	15,116,301.74
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）	（五十四）	-14,016,835.37	-16,720,701.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-23,811,320.63	-19,598,234.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	3,582,270.99	1,587,009.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**930,586,900.35**	**1,164,561,566.07**
加：营业外收入	（五十七）	6,627,981.76	11,151,967.47
减：营业外支出	（五十八）	5,419,548.78	9,875,087.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**931,795,333.33**	**1,165,838,446.53**
减：所得税费用	（五十九）	176,165,584.97	214,575,944.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**755,629,748.36**	**951,262,501.68**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		755,629,748.36	951,262,501.68
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		668,432,198.10	853,531,723.76
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		87,197,550.26	97,730,777.92
六、其他综合收益的税后净额		**-372,125.36**	**-4,095,000.00**
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-473,685.35	-3,956,230.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-473,685.35	-3,956,230.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-4,544,559.99	-3,956,230.00
（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		4,070,874.64	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		101,559.99	-138,770.00
七、综合收益总额		**755,257,623.00**	**947,167,501.68**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		667,958,512.75	849,575,493.76
(二)归属于少数股东的综合收益总额		87,299,110.25	97,592,007.92
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.624	0.816
(二)稀释每股收益		0.624	0.816

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,224,841,705.85	5,740,033,692.43
收到的税费返还		18,123,143.07	16,958,831.33
收到其他与经营活动有关的现金	（六十）	161,919,591.92	153,098,128.24
经营活动现金流入小计		**4,404,884,440.84**	**5,910,090,652.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,101,218,801.20	3,364,926,808.16
支付给职工以及为职工支付的现金		906,954,087.50	845,252,995.66
支付的各项税费		502,922,009.97	469,508,932.72
支付其他与经营活动有关的现金	（六十）	188,494,270.99	141,407,420.36
经营活动现金流出小计		**3,699,589,169.66**	**4,821,096,156.90**
经营活动产生的现金流量净额		**705,295,271.18**	**1,088,994,495.10**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,205,555.56	4,492,008.01
取得投资收益收到的现金		16,626,539.49	1,018,064.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,196,115.99	3,080,061.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			698,318.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**81,028,211.04**	**9,288,452.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,107,884.98	185,711,682.08
投资支付的现金		52,205,555.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（六十）	6,516,245.51	
投资活动现金流出小计		**180,829,686.05**	**185,711,682.08**
投资活动产生的现金流量净额		**-99,801,475.01**	**-176,423,229.26**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	793,486,755.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	7,075,040.00
取得借款收到的现金		501,982,500.00	788,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十）	21,091,241.11	
筹资活动现金流入小计		**523,318,741.11**	**1,582,226,755.06**
偿还债务支付的现金		671,701,422.48	1,073,151,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,020,882.60	946,248,841.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,481,275.80	748,093,192.82
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十）	23,568,962.78	773,644,086.39
筹资活动现金流出小计		**1,041,291,267.86**	**2,793,044,208.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-517,972,526.75**	**-1,210,817,453.30**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**895,431.17**	**1,973,290.55**
五、现金及现金等价物净增加额		**88,416,700.59**	**-296,272,896.91**
加：期初现金及现金等价物余额		860,570,197.59	1,156,843,094.50
六、期末现金及现金等价物余额		**948,986,898.18**	**860,570,197.59**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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	4,485,842,740.78		856,289,471.49	5,342,132,212.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	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	4,485,842,740.78		856,289,471.49	5,342,132,212.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					196,035.20		-672,231.89	20,980,805.84	62,749,380.11		337,958,192.28	421,212,181.54		33,222,122.94	454,434,304.48
（一）综合收益总额							-473,685.35				668,432,198.10	667,958,512.75		87,299,110.25	755,257,623.00
（二）股东投入和减少资本					196,035.20							196,035.20		286,714.51	482,749.71
1、股东投入的普通股														245,000.00	245,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					196,035.20							196,035.20		41,714.51	237,749.71
（三）利润分配									62,749,380.11		-330,672,552.36	-267,923,172.25		-53,979,014.39	-321,902,186.64
1、提取盈余公积									62,749,380.11		-62,749,380.11				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-267,923,172.25	-267,923,172.25		-53,920,214.39	-321,843,386.64
4、其他														-58,800.00	-58,800.00
（四）股东权益内部结转							-198,546.54				198,546.54				
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益							-198,546.54				198,546.54				
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								20,980,805.84				20,980,805.84		-384,687.43	20,596,118.41
1、本期提取								102,870,126.80				102,870,126.80		17,789,895.94	120,660,022.74
2、本期使用								81,889,320.96				81,889,320.96		18,174,583.37	100,063,904.33
（六）其他															
四、本年年末余额	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	4,907,054,922.32		889,511,594.43	5,796,566,516.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：新疆晶雄科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	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	小计	其他	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	966,567,854.00				1,188,857,841.85		6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41		1,024,285,717.47	3,294,537,625.80		1,271,168,538.72	4,565,706,164.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	966,567,854.00				1,188,857,841.85		6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41		1,024,285,717.47	3,294,537,625.80		1,271,168,538.72	4,565,706,164.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,124,835.00				385,418,425.08		-3,956,230.00	11,940,264.49	35,913,265.66		656,864,554.75	1,191,305,114.98		-414,879,067.23	776,426,047.75
（一）综合收益总额							-3,956,230.00				853,531,723.76	849,575,493.76		97,592,007.92	947,167,501.68
（二）股东投入和减少资本	105,124,835.00				681,934,350.82							787,059,185.82		-2,623,928.02	784,435,257.80
1、股东投入的普通股	105,124,835.00				681,964,026.70							787,088,861.70		7,075,040.00	794,163,901.70
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-29,675.88							-29,675.88		-9,698,968.02	-9,728,643.90
（三）利润分配					-296,515,925.74				35,913,265.66		-196,667,169.01	-457,269,829.09		-512,268,783.03	-969,538,612.12
1、提取盈余公积									35,913,265.66		-35,913,265.66				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-160,753,903.35	-160,753,903.35		-512,268,783.03	-673,022,686.38
4、其他					-296,515,925.74							-296,515,925.74			-296,515,925.74
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								11,940,264.49				11,940,264.49		2,421,635.90	14,361,900.39
1、本期提取								161,093,663.73				161,093,663.73		32,671,822.31	193,765,486.04
2、本期使用								149,153,399.24				149,153,399.24		30,250,186.41	179,403,585.65
（六）其他															
四、本年年末余额	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	4,485,842,740.78		856,289,471.49	5,342,132,212.27

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		900,774,418.97	803,347,967.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,227,821.98	26,952,601.76
应收账款	（一）	122,388,579.72	100,554,356.25
应收款项融资		38,928,656.31	33,153,471.80
预付款项		28,869,483.36	8,305,022.11
其他应收款	（二）	133,013,850.09	208,551,432.53
存货		67,993,353.91	64,547,091.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,609,292.25	2,515,128.09
流动资产合计		**1,326,805,456.59**	**1,247,927,071.63**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	3,210,355,090.00	3,204,864,904.34
其他权益工具投资		4,624,340.36	2,272,611.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产		186,086,935.86	178,841,566.17
固定资产		422,531,449.24	484,376,834.57
在建工程		3,002,521.92	1,502,071.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		186,415,800.42	196,269,007.72
使用权资产		1,434,395.91	1,601,224.65
开发支出		6,579,595.15	15,047,305.92
商誉			
长期待摊费用		825,070.79	
递延所得税资产		41,649,826.43	51,569,432.52
其他非流动资产		13,256,080.21	10,178,630.21
非流动资产合计		**4,076,761,106.29**	**4,146,523,588.92**
资产总计		**5,403,566,562.88**	**5,394,450,660.55**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			140,124,055.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,900,000.00
应付账款		28,687,822.42	50,609,468.39
预收款项			
合同负债		1,010,594.52	120,685.86
应付职工薪酬		9,979,442.31	3,244,990.88
应交税费		4,218,519.92	4,038,314.76
其他应付款		743,175,092.01	809,030,993.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,826,125.00	42,948,213.89
其他流动负债		14,867,938.34	16,775,673.31
流动负债合计		**894,765,534.52**	**1,071,792,396.32**
非流动负债：			
长期借款			144,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,260,965.76	13,039,465.84
长期应付职工薪酬		45,399,000.00	42,928,000.00
预计负债			
递延收益		142,188,327.98	167,013,479.25
递延所得税负债		587,932.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**196,436,225.93**	**366,980,945.09**
负债合计		**1,091,201,760.45**	**1,438,773,341.41**
所有者权益：			
实收资本		1,071,692,689.00	1,071,692,689.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,418,667,825.46	2,418,676,658.29
减：库存股			
其他综合收益		-15,088,553.42	-12,098,350.00
专项储备		1,149,111.81	1,033,221.16
盈余公积		177,222,779.18	114,473,399.07
未分配利润		658,720,950.40	361,899,701.62
所有者权益合计		**4,312,364,802.43**	**3,955,677,319.14**
负债和所有者权益总计		**5,403,566,562.88**	**5,394,450,660.55**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	448,415,919.07	567,735,007.89
减：营业成本	（四）	299,493,722.33	372,752,170.66
税金及附加		12,109,703.93	11,402,724.65
销售费用		5,472,688.73	8,726,389.50
管理费用		105,725,996.27	100,101,675.24
研发费用		2,676,731.40	4,010,055.85
财务费用		-3,177,639.16	7,661,079.83
其中：利息费用		9,052,033.98	12,397,491.70
利息收入		13,391,810.68	5,837,330.67
加：其他收益		25,665,996.34	26,978,725.32
投资收益（损失以“一”号填列）	（五）	594,147,864.61	285,826,024.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-255,981.51	-144,173.53
以摊余成本计量的金融资产终止确			
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
信用减值损失（损失以“一”号填列）		2,218,674.23	-359,249.31
资产减值损失（损失以“一”号填列）		-3,479,331.72	3,605,936.23
资产处置收益（损失以“一”号填列）		-1,288,862.31	143,600.30
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		643,379,056.72	379,275,948.96
加：营业外收入		2,969.12	20,901.68
减：营业外支出		1,476,324.18	1,215,355.39
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		641,905,701.66	378,081,495.25
减：所得税费用		14,411,900.52	18,948,838.70
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		627,493,801.14	359,132,656.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		627,493,801.14	359,132,656.55
（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		-2,990,203.42	-3,250,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,990,203.42	-3,250,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,754,000.00	-3,250,000.00
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		624,503,597.72	355,882,656.55

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现流表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,973,150.62	554,866,139.72
收到的税费返还		2,692,420.83	7,641,636.69
收到其他与经营活动有关的现金		150,653,140.21	773,901,017.72
经营活动现金流入小计		**482,318,711.66**	**1,336,408,794.13**
购买商品、接受劳务支付的现金		134,797,541.30	195,056,166.24
支付给职工以及为职工支付的现金		126,280,628.28	131,753,744.80
支付的各项税费		51,405,638.29	60,133,293.28
支付其他与经营活动有关的现金		232,916,331.07	219,563,394.74
经营活动现金流出小计		**545,400,138.94**	**606,506,599.06**
经营活动产生的现金流量净额		**-63,081,427.28**	**729,902,195.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,205,555.56	
取得投资收益收到的现金		688,827,172.19	187,978,852.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,164,600.00	304,905.00
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		**747,197,327.75**	**188,283,757.75**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,264,455.04	15,724,531.27
投资支付的现金		56,960,555.56	810,689,093.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**68,225,010.60**	**826,413,624.28**
投资活动产生的现金流量净额		**678,972,317.15**	**-638,129,866.53**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			786,411,715.06
取得借款收到的现金			190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**976,411,715.06**
偿还债务支付的现金		234,000,000.00	296,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,177,008.37	173,182,986.71
支付其他与筹资活动有关的现金		4,778,500.08	7,985,268.39
筹资活动现金流出小计		**512,955,508.45**	**477,168,255.10**
筹资活动产生的现金流量净额		**-512,955,508.45**	**499,243,459.96**
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		102,935,381.42	591,015,788.50
加：期初现金及现金等价物余额		797,838,237.55	206,822,449.05
六、期末现金及现金等价物余额		**900,773,618.97**	**797,838,237.55**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）					-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							-2,990,203.42			627,493,801.14	624,503,597.72
（二）股东投入和减少资本					-8,832.83						-8,832.83
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-8,832.83						-8,832.83
（三）利润分配									62,749,380.11	-330,672,552.36	-267,923,172.25
1、提取盈余公积									62,749,380.11	-62,749,380.11	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-267,923,172.25	-267,923,172.25
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								115,890.65			115,890.65
1、本期提取								5,963,606.07			5,963,606.07
2、本期使用								5,847,715.42			5,847,715.42
（六）其他											
四、本年年末余额	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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	966,567,854.00				1,737,397,186.93		-8,848,350.00	1,400,154.24	78,560,133.41	199,434,214.08	2,974,511,192.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	966,567,854.00				1,737,397,186.93		-8,848,350.00	1,400,154.24	78,560,133.41	199,434,214.08	2,974,511,192.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,124,835.00				681,279,471.36		-3,250,000.00	-366,933.08	35,913,265.66	162,465,487.54	981,166,126.48
（一）综合收益总额							-3,250,000.00			359,132,656.55	355,882,656.55
（二）股东投入和减少资本	105,124,835.00				681,279,471.36						786,404,306.36
1、股东投入的普通股	105,124,835.00				681,286,880.06						786,411,715.06
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-7,408.70						-7,408.70
（三）利润分配									35,913,265.66	-196,667,169.01	-160,753,903.35
1、提取盈余公积									35,913,265.66	-35,913,265.66	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-160,753,903.35	-160,753,903.35
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								-366,933.08			-366,933.08
1、本期提取								33,454,703.78			33,454,703.78
2、本期使用								33,821,636.86			33,821,636.86
（六）其他											
四、本年年末余额	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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称：“公司”、“本公司”或“雪峰科技公司”）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“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329,350,000.00股为基数，向全体股东每10股2021年年度报告转增10股，共转增329,350,000.00股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加329,350,000.00股，总股本变更为658,700,000.00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65,870,000.00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的批复》（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198,268,700.00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65,870,000.00股，总股本变更为724,570,000.00股。

根据雪峰科技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雪峰科技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，雪峰科技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），核准雪峰科技公司向新疆农牧投发行97,617,231.00股股份、向四川金象赛瑞化工股份有限公司发行82,549,757.00股股份、向合肥五丰投资有限公司发行 23,484,301.00 股股份、向成都国衡壹号投资合伙企业（有限合伙)发行12,596,150.00股股份、向阿克苏投资建设集团有限公司发行5,518,576.00股股份、向眉山市金烨企业管理策划中心（有限合伙)发行4,183,555.00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3,993,394.00股股份、向阿克苏鑫发矿业有限责任公司发行3,993,394.00股股份、向绍兴市三叶外贸有限公司发行 2,069,466.00 股股份、向丁玲发行 1,711,454.00 股股份、向新疆沙雅城市建设投资有限公司发行1,379,643.00股股份、向新疆金鼎重工股份有限公司发行1,379,643.00股股份、向任虎发行570,484.00股股份、向朱学前发行570,484.00股股份、向周骏发行380,322.00股股份购买相关资产的注册申请。

雪峰科技公司向以上股东合计发行241,997,854.00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，股份发行成功后雪峰科技公司的注册资本变更为人民币966,567,854.00元。

同时根据出具的《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），同意雪峰科技公司向特定对象发行股票募集配套资金不超过8亿元。雪峰科技公司严格按照《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)105,124,835.00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，扣除与发行有关的费用后，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，雪峰科技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：田勇，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。公司控股股东为新疆农牧投，最终实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

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。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事制造行业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、 同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2、 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4、 金融负债的终止确认

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

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

5、 金融资产和金融负债的抵销

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

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采

用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(十一) 金融资产减值

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

1、 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、 金融资产减值的会计处理方法

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

5、 各类金融资产信用损失的确定方法

（1） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	行其支付合同现金流量义务的能力较强。	续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方往来组合	纳入合并范围内的关联方之间销售商品和提供劳务形成的应收账款	内部关联方往来不计提坏账
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，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

（3） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

（4） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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）	内部关联方往来不计提坏账
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
长期资产处置款组合		

组合名称	确定组合的依据	计提方法
代垫款项及其他组合		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

（5） 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

（6） 其他债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

（7） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方往来组合	纳入合并范围内的关联方之间销售商品和提供劳务形成的应收账款	内部关联方往来不计提坏账
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，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

（8） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

2、 发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 持有待售的非流动资产和处置组

1、 持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持

有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

2、 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）、“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于

“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经

济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	3、5	3.17-4.85
长输管线	直线法	30	3、5	3.17、3.23
机器设备	直线法	10-15	3、5	6.33-9.70
电子设备	直线法	3-5	3、5	19.00-32.33
运输设备	直线法	5-6	3、5	15.83-19.40
办公设备	直线法	5-6	3、5	15.83-19.40

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

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

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

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

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	合同及土地使用权
专利权	10年	专利权期限
非专利技术	10年	预计通常使用年限
软件	5年	合同或协议规定
著作权	10年	预计通常使用年限
商标权	10年	预计通常使用年限

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

2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本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：

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

段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出、装修费、临时设施、大修理支出、租赁费、绿化费、触媒催化剂、其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为离职后福利。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

(二十四) 预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数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。

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

(二十五) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

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

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

2、 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。部分民爆产品及化工产品销售为内销，客户在收到货物后与公司进行结算。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活毁损的风险。

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及运输货物吨数、里程的约定的单价确认收入。

（4） 管道运输服务

按照每月客户实际使用管道运输物数量和与客户签订的销售与服务单价予以确认，管道运输物数量的确认；根据管道流量计的实际读数，每月末以管道末站的流量计总累计量为准，合同双方抄表后在交接单上盖章签字确认管道运输物数量以此作为运输物数量结算。

（5） 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(二十九) 租赁

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权、机器设备及运输设备。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生

减值并进行会计处理。

（2） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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) 重要性标准和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额≥2,500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项/应付账款/预收款项/合同负债/其他应付款	单项预付款项/应付账款/预收款项/合同负债/其他应付款≥1000 万元

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的其他应收款核销	单项核销金额≥500万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、营业收入、净利润（或亏损额绝对值）任意之重要的非全资子公司一占合并财务报表相应项目10.00%以上
重要联营企业、合营企业	对联营企业、合营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产≥1.00%

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1、 安全生产费

2022年11月21日，财政部、应急部联合下发的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）对2012年引发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16号”文）进行了修订，2024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%

（5）会计处理方法：

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储

备”科目。根据该规定，企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（以下简称“解释 17 号”），要求“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行；“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起开始执行上述企业会计政策。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（以下简称“解释 17 号”），要求“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行；“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起开始执行上述企业会计政策。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、 要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	13%、9%
	爆破服务、不动产租赁服务、运输服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

税种	计税依据	税率
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	15%
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	15%
新疆雪峰捷盛化工有限公司	15%
阜康雪峰科技有限公司	15%
沙雅丰合能源有限公司	15%
昌吉雪峰爆破工程有限公司	15%
新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场	15%
巴州雪峰顺运输有限公司	15%
新疆玉象胡杨化工有限公司	15%
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	15%
深圳雪峰电子有限公司	15%
新疆安能爆破工程有限公司	15%
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
伊吾雪峰科技有限公司	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%
雪峰创新（北京）科技有限公司	20%
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	20%
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	20%
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	20%
哈密三岭保安服务有限责任公司	20%
青河县雪峰危险品运输有限公司	20%
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	20%
新疆西域胡杨职业培训有限公司	20%
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司	20%
除以上公司外，其余公司	25%

(二) 税收优惠及批文

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、新疆雪峰捷盛化工有限公司、阜康雪峰科技有限公司符合：《产业结构调整目录（2024年本）》第一类鼓励类四十四条第一款“安全环保节能型工业炸药及无雷管感度的散装工业炸药；现场混装生产方式，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：1.《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类鼓励类七、石油、天然气3、原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设；2.《西部地区鼓励类产业目录》中二、西部地区新增鼓励类产业（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）38.石油、天然气、电力等能源储备设施和系统建设及运营，储能电池材料、储能电池、储能电源系统及其关键部件、装备的开发与生产，并且占主营业务收入60%的规定，按15%税率缴纳企业所得税。

昌吉雪峰爆破工程有限公司符合：《产业结构调整指导目录（2024年本）》第一类鼓励类四十四第一款“1、安全环保节能型工业炸药及无雷管感度的散装工业炸药；现场混装生产方式；采用乳胶基质集中制备、远程配送的现场混装生产方式；地下矿山、大型硐室、公路铁路隧道等工程应用现场混装炸药技术；民爆科研、生产、爆破服务“一体化”模式；退役火（炸）药在工业炸药中的应用，特殊用途炸药”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）》第一类鼓励类三十三、商贸服务业8、现代化二手车交易服务体系建设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主要以厢式货车运输为主，根据《产业结构调整指导目录》（2024年本）中的第二十四条的第2款“公路集装箱和厢式运输”享受西部大开发政策。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，本公司生产合成氨、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发改委员会9号令《产品结构调整目录（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，本公司自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》，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

深圳雪峰电子有限公司在2022年12月，经高新技术企业专业管理机构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，深圳雪峰电子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。2023 年 10 月，新疆安能爆破工程有限公司经高新技术企业专业管理机构认定为高新技术企业,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。

本公司之子阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司、伊吾雪峰科技有限公司、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、雪峰创新（北京）科技有限公司、博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司、托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司、乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司、哈密三岭保安服务有限责任公司、青河县雪峰危险品运输有限公司、青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、眉山玉象胡杨企业管理有限公司、新疆西域胡杨职业培训有限公司、新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司本年度均符合小微企业条件，享受小微企业税收优惠。

4、 其他与企业所得税相关的税收优惠

1）根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税［2016］52号）对安置残疾人单位的企业所得税政策，本公司对符合条件的残疾人工资进行了加计扣除。

2）根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号）的规定，本公司对符合条件的专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

3）根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税［2015］119号）的规定，本公司对符合条件的研发费用进行了加计扣除。

4）根据财政部、税务总局公告2023年第37号，企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,384.88	13,434.91
银行存款	959,641,465.68	859,420,791.25
其他货币资金	44,555,456.98	30,922,152.72
合计	1,004,198,307.54	890,356,378.88

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	26,239,965.90	22,517,645.22
诉讼冻结资金	10,254,352.38	1,637,228.57
保函保证金	18,206,080.00	3,673,569.00
ETC 冻结资金	401,600.00	226,800.00
履约保证金	109,411.08	1,730,938.50
合计	55,211,409.36	29,786,181.29

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	222,699,838.71	88,864,772.48
商业承兑汇票	42,009,358.17	10,170,000.00
小计	264,709,196.88	99,034,772.48
减：坏账准备	2,100,467.90	508,500.00
合计	262,608,728.98	98,526,272.48

2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		152,989,679.71
商业承兑汇票		14,867,975.83
合计		167,857,655.54

3、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	264,709,196.88	100.00	2,100,467.90	0.79	262,608,728.98
其中：银行承兑汇票组合	222,699,838.71	84.13			222,699,838.71
商业承兑汇票组合	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	—	262,608,728.98

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	99,034,772.48	100.00	508,500.00	0.51	98,526,272.48
其中：银行承兑汇票组合	88,864,772.48	89.73			88,864,772.48
商业承兑汇票组合	10,170,000.00	10.27	508,500.00	5.00	9,661,500.00
合计	99,034,772.48	100.00	508,500.00	—	98,526,272.48

4、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	508,500.00	1,591,967.90			2,100,467.90
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	508,500.00	1,591,967.90			2,100,467.90
合计	508,500.00	1,591,967.90			2,100,467.90

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	857,398,223.76	776,184,529.01

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	67,245,026.84	100,975,439.22
2 至 3 年	15,438,351.70	15,798,057.23
3 至 4 年	8,579,877.58	4,851,903.30
4 至 5 年	3,297,034.80	7,013,430.24
5 年以上	32,747,320.01	34,607,002.35
小计	984,705,834.69	939,430,361.35
减：坏账准备	102,058,527.57	96,987,532.29
合计	882,647,307.12	842,442,829.06

2、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	36,579,001.67	3.71	36,579,001.67	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	948,126,833.02	96.29	65,479,525.90	6.91	882,647,307.12
其中：账龄组合	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	—	882,647,307.12

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,920,634.38	3.08	28,920,634.38	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	910,509,726.97	96.92	68,066,897.91	7.48	842,442,829.06
其中：账龄组合	910,509,726.97	96.92	68,066,897.91	7.48	842,442,829.06
合计	939,430,361.35	100.00	96,987,532.29	—	842,442,829.06

（1） 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	长期停产，无偿付能力
新疆西部恒大生物科技有限公司	4,332,645.25	4,332,645.25	100.00	对方无清偿能力

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
江苏通耀物流有限公司	2,438,803.40	2,438,803.40	100.00	对方暂无清偿能力
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	1,555,132.07	1,555,132.07	100.00	长期停产
新疆嘉格森新能源材料股份有限公司	1,094,986.00	1,094,986.00	100.00	对方暂无清偿能力
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司沙雅农资经销部	460,000.00	460,000.00	100.00	预计无法收回
麦盖提县惠农农资有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	对方单位已注销，预计无法收回
奇台县兴旺工程有限公司	143,169.59	143,169.59	100.00	对方暂无清偿能力
阜康市鸿运物流运输有限公司	12,635.12	12,635.12	100.00	对方暂无清偿能力
合计	36,579,001.67	36,579,001.67	100.00	—

（2） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	852,153,497.58	42,607,674.87	5.00
1 至 2 年	67,245,026.84	6,724,502.68	10.00
2 至 3 年	10,902,306.45	3,270,691.94	30.00
3-4 年	8,579,877.58	4,289,938.80	50.00
4-5 年	3,297,034.80	2,637,627.84	80.00
5 年以上	5,949,089.77	5,949,089.77	100.00
合计	948,126,833.02	65,479,525.90	—

3、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,920,634.38	8,225,639.36	567,272.07			36,579,001.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,066,897.91	-2,587,046.70			-325.31	65,479,525.90
其中：账龄组合	68,066,897.91	-2,587,046.70			-325.31	65,479,525.90
合计	96,987,532.29	5,638,592.66	567,272.07		-325.31	102,058,527.57

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	144,994,076.88	14.72	7,249,703.84
第二名客户	111,111,511.87	11.28	5,555,575.59
第三名客户	93,337,678.31	9.48	4,666,883.92
第四名客户	77,674,709.49	7.89	3,892,927.97
第五名客户	73,113,408.19	7.42	3,680,770.68
合计	500,231,384.74	50.79	25,045,862.00

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	446,028,611.56	418,255,913.35

2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	794,181,990.73	
商业承兑汇票		
合计	794,181,990.73	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	184,158,485.22	98.25	157,159,795.15	90.11
1 至 2 年	206,555.30	0.11	14,358,433.53	8.23
2 至 3 年	298,078.94	0.16	2,043,064.94	1.17
3 年以上	2,773,151.67	1.48	840,423.75	0.49
合计	187,436,271.13	100.00	174,401,717.37	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	67,412,966.83	35.97
第二名	19,099,388.80	10.19
第三名	15,000,000.00	8.00

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第四名	14,544,000.00	7.76
第五名	10,848,324.16	5.79
合计	126,904,679.79	67.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,755,060.00	4,803,266.15
其他应收款	72,979,879.66	65,096,549.49
合计	77,734,939.66	69,899,815.64

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	4,755,060.00	
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		4,803,266.15
小计	4,755,060.00	4,803,266.15
减：坏账准备		
合计	4,755,060.00	4,803,266.15

2、 其他应收款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,772,399.88	39,503,690.63
1 至 2 年	15,716,512.88	20,372,431.76
2 至 3 年	11,935,618.18	8,402,889.35
3 至 4 年	7,974,288.84	3,733,807.03
4 至 5 年	3,732,741.47	5,138,758.37
5 年以上	130,964,905.60	134,528,146.26
小计	221,096,466.85	211,679,723.40
减：坏账准备	148,116,587.19	146,583,173.91
合计	72,979,879.66	65,096,549.49

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及备用金组合	91,914,314.27	77,062,565.61

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
长期资产处置款组合	23,060,712.50	3,366,525.16
代垫款项及其他组合	106,121,440.08	131,250,632.63
小计	221,096,466.85	211,679,723.40
减：坏账准备	148,116,587.19	146,583,173.91
合计	72,979,879.66	65,096,549.49

（3） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收款项	113,096,354.31	51.15	113,096,354.31	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收款项	108,000,112.54	48.85	35,020,232.88	32.43	72,979,879.66
其中：保证金及备用金组合	70,121,070.69	31.72	21,837,401.75	31.14	48,283,668.94
长期资产处置款组合	23,060,712.50	10.43	2,661,232.06	11.54	20,399,480.44
代垫款项及其他组合	14,818,329.35	6.70	10,521,599.07	71.00	4,296,730.28
合计	221,096,466.85	100.00	148,116,587.19	—	72,979,879.66

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收款项	110,621,961.41	52.26	110,621,961.41	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收款项	101,057,761.99	47.74	35,961,212.50	35.58	65,096,549.49
其中：保证金及备用金组合	72,062,565.61	34.04	18,751,682.78	26.02	53,310,882.83
长期资产处置款组合	566,525.16	0.27	275,905.15	48.70	290,620.01
代垫款项及其他组合	28,428,671.22	13.43	16,933,624.57	59.57	11,495,046.65
合计	211,679,723.40	100.00	146,583,173.91	—	65,096,549.49

按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
沙雅县国有资产营运公司	80,407,200.00	80,407,200.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	100.00	预计无法收回
哈密市顺发物流有限责任公司	7,596,111.93	7,596,111.93	100.00	预计无法收回
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	预计无法收回
新疆新塔西纳纺织有限公司	1,387,616.14	1,387,616.14	100.00	预计无法收回
麦盖提县惠农农资有限公司	21,005.60	21,005.60	100.00	预计无法收回
其他	56,167.06	56,167.06	100.00	预计无法收回
合计	113,096,354.31	113,096,354.31	—	

（4） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	9,855,916.53	26,105,295.97	110,621,961.41	146,583,173.91
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-2,773,408.50	2,773,408.50		
——转入第三阶段		-2,307,466.65	2,307,466.65	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	822,230.16	-822,230.16		
本期计提	4,276,898.04	-1,890,277.41	5,364,690.66	7,751,311.29
本期转回			197,764.41	197,764.41
本期转销				
本期核销	82.32		5,000,000.00	5,000,082.32
其他变动		-1,020,051.28		-1,020,051.28
期末余额	12,181,553.91	22,838,678.97	113,096,354.31	148,116,587.19

（5） 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收款项	110,621,961.41	7,672,157.31	197,764.41	5,000,000.00		113,096,354.31

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收款项	35,961,212.50	79,153.98		82.32	-1,020,051.28	35,020,232.88
其中：保证金及备用金组合	18,751,682.78	3,085,718.97				21,837,401.75
长期资产处置款组合	275,905.15	2,385,326.91				2,661,232.06
代垫款项及其他组合	16,933,624.57	-5,391,891.90		82.32	-1,020,051.28	10,521,599.07
合计	146,583,173.91	7,751,311.29	197,764.41	5,000,082.32	-1,020,051.28	148,116,587.19

（6） 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000,082.32

（7） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	借款	80,407,200.00	5 年以上	36.23	80,407,200.00
第二名	保证金	10,387,940.00	1 年以内	11.73	1,972,965.21
		15,093,161.04	1-2 年		
		544,901.56	2-3 年		
第三名	保证金	21,793,243.58	5 年以上	9.82	21,793,243.58
第四名	股权转让款	21,211,596.00	1 年以内	9.56	954,521.82
第五名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.51	450,000.00
合计	—	159,438,042.18	—	71.85	105,577,930.61

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	209,428,839.80	9,224,251.86	200,204,587.94
在产品	5,304,904.56		5,304,904.56
库存商品	248,781,544.79	6,555,468.64	242,226,076.15
发出商品	261,577.97	261,577.97	
委托加工物资	56,058.36		56,058.36

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料			
合同履约成本			
合计	463,832,925.48	16,041,298.47	447,791,627.01

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	266,108,395.58	4,220,821.26	261,887,574.32
在产品	4,445,510.93		4,445,510.93
库存商品	244,989,556.12	6,746,476.69	238,243,079.43
发出商品			
委托加工物资			
周转材料	218,532.03	218,532.03	
合同履约成本	9,045.00		9,045.00
合计	515,771,039.66	11,185,829.98	504,585,209.68

2、 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,220,821.26	6,020,082.98		1,016,652.38		9,224,251.86
库存商品	6,746,476.69	5,480,551.31		5,671,559.36		6,555,468.64
周转材料	218,532.03			218,532.03		
发出商品		261,577.97				261,577.97
合计	11,185,829.98	11,762,212.26		6,906,743.77		16,041,298.47

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	66,725,188.80	3,336,259.43	63,388,929.37

2、 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产第一名客户	37,125,213.16	部分工程已完工未结算

3、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,725,188.80	
小计	66,725,188.80	
减：坏账准备	3,336,259.43	
合计	63,388,929.37	

4、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	66,725,188.80	100.00	3,336,259.43	5.00	63,388,929.37
其中：账龄组合	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	—	63,388,929.37

（1） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,725,188.80	3,336,259.43	5.00

5、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产		3,336,259.43			3,336,259.43
其中：账龄组合		3,336,259.43			3,336,259.43
合计		3,336,259.43			3,336,259.43

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	37,125,213.16	55.64	1,856,260.66

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 2	8,548,280.80	12.81	427,414.04
客户 3	5,432,622.83	8.14	271,631.14
客户 4	4,251,504.64	6.37	212,575.23
客户 5	2,082,216.00	3.12	104,110.80
合计	57,439,837.43	86.08	2,871,991.87

7、 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	144,994,076.88	2,082,216.00	147,076,292.88	13.99	7,353,814.64
第二名客户	93,337,678.31	37,125,213.16	130,462,891.47	12.41	6,523,144.58
第三名客户	111,111,511.87	8,548,280.80	119,659,792.67	11.38	5,982,989.63
第四名客户	77,674,709.49	4,251,504.64	81,926,214.13	7.79	4,105,503.20
第五名客户	73,113,408.19		73,113,408.19	6.95	3,680,770.68
合计	500,231,384.74	52,007,214.60	552,238,599.34	52.52	27,646,222.73

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	129,695.05	110,442.48	详见附注五、（十一）

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	16,208,919.20	587,167.26
待抵扣进项税、增值税留抵税额、增值税多交或预缴	87,437,110.59	71,373,797.15
预缴其他税金	4,813,376.57	636,778.63
合计	108,459,406.36	72,597,743.04

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	129,695.05		129,695.05	218,227.49		218,227.49	

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	-6,882.83		-6,882.83	-28,792.87		-28,792.87	4.60%-10.04%
减：一年内到期的长期应收款	129,695.05		129,695.05	110,442.48		110,442.48	
合计				107,785.01		107,785.01	—

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	342,750.24				-255,981.51	
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公司	41,352,146.43				9,028,449.11	
新疆准东经济技术开发区盛峰实业发展有限公司			1,000,000.00		-268,738.84	
合计	47,178,022.40	5,483,125.73	1,000,000.00		8,503,728.76	

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	-8,832.83				77,935.90	
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公司	246,582.54	5,080,981.55			45,546,196.53	
新疆准东经济技术开发区盛峰实业发展有限公司					731,261.16	
合计	237,749.71	5,080,981.55			51,838,519.32	5,483,125.73

(十三) 其他权益工具投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他		
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	8,377,051.58			2,351,728.77			10,728,780.35	10,619,634.00
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75						1,013,837.75	
沙雅县农村信用合作联社	27,690,694.10		27,690,694.10					
阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司（注 1）		27,690,694.10		2,714,209.49			30,404,903.59	6,184,872.83
合计	37,081,583.43	27,690,694.10	27,690,694.10	5,065,938.26			42,147,521.69	16,804,506.83

注 1：根据 2023 年 12 月 18 日国家金融监督管理总局阿克苏监管分局“关于阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司及其 143 家分支机构开业的批复”（阿金监复[2023]48 号）文件，沙雅县农村信用合作联社与阿克苏地区其他农商行合并为阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司,被投资单位名称由沙雅县农村信用合作联社变为阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司。

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	期末余额
一、账面原值		
1、上年年末余额	211,615,528.31	211,615,528.31
2、本期增加金额	53,446,748.91	53,446,748.91
（1）外购		
（2）在建工程转入	43,291,772.91	43,291,772.91
（3）固定资产转入	10,154,976.00	10,154,976.00
3、本期减少金额	11,391,807.87	11,391,807.87
（1）处置		
（2）转入固定资产	11,391,807.87	11,391,807.87
4、期末余额	253,670,469.35	253,670,469.35
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	17,398,968.52	17,398,968.52
2、本期增加金额	14,976,763.69	14,976,763.69
（1）计提或摊销	10,215,381.03	10,215,381.03
（2）固定资产转入	4,761,382.66	4,761,382.66
3、本期减少金额	764,356.36	764,356.36
（1）处置		
（2）转入固定资产	764,356.36	764,356.36
4、期末余额	31,611,375.85	31,611,375.85
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	222,059,093.50	222,059,093.50
2、上年年末账面价值	194,216,559.79	194,216,559.79

2、 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
雪峰佳苑 3、4、5 号楼	43,291,772.91	正在办理中
亿山万合居房产	15,954,793.83	正在办理中
塔城恒基办公楼	3,295,638.59	正在办理中
合计	62,542,205.33	

(十五) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,306,178,045.47	3,482,977,770.10
固定资产清理	5,535.87	142,752.42
合计	3,306,183,581.34	3,483,120,522.52

1、 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	期末余额
一、账面原值						
1.期初余额	2,424,336,224.46	3,329,002,770.61	183,223,133.60	409,219,106.81	32,018,529.11	6,377,799,764.59
2.本期增加金额	90,014,366.70	60,200,693.17	17,486,462.75	16,431,715.92	3,174,889.38	187,308,127.92
（1）购置		38,149,701.71	16,140,375.00	14,727,977.83	1,504,850.06	70,522,904.60
（2）在建工程、存货转入	78,622,558.83	14,547,121.11	1,026,394.13	1,379,202.12	1,670,039.32	97,245,315.51
（3）开发支出转入		5,062,753.55				5,062,753.55
（4）投资性房地产转入	11,391,807.87					11,391,807.87
（5）其他增加		2,441,116.80	319,693.62	324,535.97		3,085,346.39
3.本期减少金额	36,978,475.98	10,589,241.56	6,927,240.16	895,611.64	2,175,497.34	57,566,066.68
（1）处置或报废	23,143,501.90	10,427,184.35	6,927,240.16	895,611.64	114,718.73	41,508,256.78
（2）转入投资性房地产	10,154,976.00					10,154,976.00
（3）处置子公司						
（4）其他减少	3,679,998.08	162,057.21			2,060,778.61	5,902,833.90
4.期末余额	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
二、累计折旧						
1.期初余额	782,951,381.46	1,595,551,066.89	117,000,107.58	320,026,631.35	21,151,568.10	2,836,680,755.38
2.本期增加金额	105,878,547.44	194,007,520.02	17,715,439.70	23,466,139.25	2,792,359.09	343,860,005.50
（1）计提	105,114,191.08	194,007,520.02	17,705,086.14	23,124,397.61	2,792,359.09	342,743,553.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	期末余额
（2）投资性房地产转入	764,356.36					764,356.36
（3）其他增加			10,353.56	341,741.64		352,095.20
3.本期减少金额	19,670,520.86	6,920,500.09	6,279,361.18	821,956.32	99,242.88	33,791,581.33
（1）处置或报废	14,648,042.40	6,719,613.56	6,279,361.18	821,956.32	76,513.67	28,545,487.13
（2）转入投资性房地产	4,761,382.66					4,761,382.66
（3）处置子公司						
（4）其他减少	261,095.80	200,886.53			22,729.21	484,711.54
4.期末余额	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
三、减值准备						
1.期初余额	36,752,172.32	21,106,041.60	134,691.40	148,333.79		58,141,239.11
2.本期增加金额	2,462,157.30	4,576,920.00	3,011.62	8,584.19	1,401.18	7,052,074.29
（1）计提	2,462,157.30	3,917,621.12		8,584.19	1,401.18	6,389,763.79
（2）其他增加		659,298.88	3,011.62			662,310.50
3.本期减少金额	8,671,354.97	1,688,175.71	137,703.02	81,478.89		10,578,712.59
（1）处置或报废	8,218,092.12	1,688,175.71	137,703.02	13,440.20		10,057,411.05
（2）其他减少	453,262.85			68,038.69		521,301.54
4.期末余额	30,542,974.65	23,994,785.89		75,439.09	1,401.18	54,614,600.81
五、固定资产账面价值合计						
1.期末账面价值	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.期初账面价值	1,604,632,670.68	1,712,345,662.12	66,088,334.62	89,044,141.67	10,866,961.01	3,482,977,770.10

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	44,827,111.87
机器设备	3,423,129.10
电子设备	83,829.82
运输工具	434,788.46
合计	48,768,859.25

（3） 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	225,688,322.42	正在办理中
房屋建筑物	41,926,584.39	无土地证或规划不一致无法办理
运输设备	499,015.94	二手车正在办理中
合计	268,113,922.75	

2、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	5,535.87	142,752.42

(十六) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	23,693,715.19	25,851,056.82
工程物资		
合计	23,693,715.19	25,851,056.82

1、 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白石湖库房新建项目	5,199,186.58		5,199,186.58			
三胺工艺优化库房	4,800,286.08		4,800,286.08			
三胺库房消防整改	3,112,149.61		3,112,149.61			
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			
若羌县新库房	1,906,593.34	1,906,593.34		8,507,813.03		8,507,813.03
天辰项目配套生活区	1,875,730.01		1,875,730.01			
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			
双重预防体系数字化信息平台项目	1,153,807.17		1,153,807.17			
复肥产品库、原料库（扩建）工程				10,274,330.11		10,274,330.11
临时设施	5,581,508.46	1,623,969.07	3,957,539.39	8,692,882.75	1,623,969.07	7,068,913.68
合计	27,224,277.60	3,530,562.41	23,693,715.19	27,475,025.89	1,623,969.07	25,851,056.82

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东八区混装站扩建项目	4,350.97		47,811,172.67	47,811,172.67		
新建职工住宅小区（雪峰佳苑）	5,745.00	112,475.25	43,179,297.66	43,291,772.91		
合计	10,095.97	112,475.25	90,990,470.33	91,102,945.58		

（续）

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
东八区混装站扩建项目	109.89%	100.00				企业自筹
新建职工住宅小区（雪峰佳苑）	75.36%	100.00				企业自筹
合计		---				-----

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合计	1,623,969.07	1,906,593.34		3,530,562.41

2、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,284,390.45	1,284,390.45		1,284,390.45	1,284,390.45	

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	5,531,221.91	285,714.29	3,999,793.79	265,486.73	10,082,216.72
2、本期增加金额	3,195,461.59		10,968.62		3,206,430.21
（1）新增租赁	3,195,461.59		10,968.62		3,206,430.21
3、本期减少金额	2,950,243.24			265,486.73	3,215,729.97
（1）租赁到期	2,950,243.24			265,486.73	3,215,729.97
4、期末余额	5,776,440.26	285,714.29	4,010,762.41		10,072,916.96
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,104,948.09	32,277.42	433,310.93	117,699.12	3,688,235.56
2、本期增加金额	1,529,394.08	15,341.78	402,264.57	33,628.32	1,980,628.75
（1）计提	1,529,394.08	15,341.78	402,264.57	33,628.32	1,980,628.75
3、本期减少金额	2,950,243.24			151,327.44	3,101,570.68
（1）租赁到期	2,950,243.24			151,327.44	3,101,570.68
4、期末余额	1,684,098.93	47,619.20	835,575.50		2,567,293.63
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,092,341.33	238,095.09	3,175,186.91		7,505,623.33
2、上年年末账面价值	2,426,273.82	253,436.87	3,566,482.86	147,787.61	6,393,981.16

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	著作权	商标权	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	604,602,460.85	15,813,578.84	83,744,676.64	40,978,623.30	2,048,561.44	128,629.35	747,316,530.42
2、本期增加金额	989,395.85	9,248,133.54	66,000.00	2,101,138.97	135,080.55		12,539,748.91
（1）购置	989,395.85	100,029.70	66,000.00	1,833,435.74			2,988,861.29
（2）内部研发		9,148,103.84			135,080.55		9,283,184.39
（3）其他增加				267,703.23			267,703.23
3、本期减少金额	1,820,014.84	400,000.00		132,937.29	105,646.02	7,641.51	2,466,239.66
（1）处置	1,820,014.84	400,000.00		132,937.29		7,641.51	2,360,593.64
（2）其他减少					105,646.02		105,646.02
4、期末余额	603,771,841.86	24,661,712.38	83,810,676.64	42,946,824.98	2,077,995.97	120,987.84	757,390,039.67
二、累计摊销							
1、上年年末余额	95,008,975.18	9,995,691.98	52,032,499.57	16,660,292.01	437,493.79	18,292.39	174,153,244.92
2、本期增加金额	11,978,615.45	2,843,637.81	3,538,384.44	5,924,442.26	193,350.08	12,980.36	24,491,410.40
（1）计提	11,978,615.45	2,843,637.81	3,538,384.44	5,857,531.86	193,350.08	12,980.36	24,424,500.00
（2）其他增加				66,910.40			66,910.40
3、本期减少金额	317,891.19	400,000.00		131,389.54	66,910.40	2,992.96	919,184.09
（1）处置	317,891.19	400,000.00		131,389.54		2,992.96	852,273.69
（2）其他减少					66,910.40		66,910.40

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	著作权	商标权	合计
4、期末余额	106,669,699.44	12,439,329.79	55,570,884.01	22,453,344.73	563,933.47	28,279.79	197,725,471.23
三、减值准备							
1、上年年末余额			1,456,684.40				1,456,684.40
2、本期增加金额	416,491.81						416,491.81
（1）计提	416,491.81						416,491.81
3、本期减少金额							
4、期末余额	416,491.81		1,456,684.40				1,873,176.21
四、账面价值							
1、期末账面价值	496,685,650.61	12,222,382.59	26,783,108.23	20,493,480.25	1,514,062.50	92,708.05	557,791,392.23
2、上年年末账面价值	509,593,485.67	5,817,886.86	30,255,492.67	24,318,331.29	1,611,067.65	110,336.96	571,706,601.10

注：根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）下发《关于印发两河先进制造产业园企业用地盘活工作实施方案的通知》，政府部门将对控股子公司新疆恒基武装守护押运股份有限公司（以下简称“新疆恒基”)名下的土地使用权（乌县国用[2016]第 00000140 号）的运用地及地面资产评估后，按程序进行征收。2019 年 10 月，新疆恒基押运已与乌鲁木齐市自然资源局签署该地块的《国有建设用地使用权出让合同》的解除协议，约定乌鲁木齐市自然资源局退还恒基押运缴纳的 5,265 万元土地出让金。截至报告期末，新疆恒基该块土地账面价值 44,232,099.60 元。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘沟乡 2022-XZ-HY06 地块	32,491,855.92	正在办理中
甘沟乡 2022-XZ-HY07 地块	6,981,477.68	正在办理中
红星四场 2021 年 8 号地块	321,157.24	正在办理中
合计	39,794,490.84	

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	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	确认为固定资产	其他	转入当期损益	
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,760,683.19	813,853.78						8,574,536.97
电子雷管爆破网络短路开路故障检测仪研发项目	326,867.73	278,721.94			605,589.67			
自治区天山创新团队计划项目	807,393.49			807,393.49				
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发	931,562.63	357,493.05			1,289,055.68			
复杂含水岩层爆破方案优化项目	2,726,394.36	462,645.77		3,189,040.13				
数字化精准控制露天爆破孔内多种类装药结构研究	3,322,631.54	559,629.63		3,882,261.17				
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目	433,628.32				433,628.32			
乳化自动装药机改造项目	2,734,479.88				2,734,479.88			
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目	425,943.40	316,042.61						741,986.01
经济型电子控制模块及其起爆	288,345.25	442,643.37		730,988.62				
新团标三合一起爆控制板卡	761,779.43			592,664.17			169,115.26	
信息化平台		80,836.81		80,836.81				
合计	20,519,709.22	3,311,866.96		9,283,184.39	5,062,753.55		169,115.26	9,316,522.98

(二十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	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
合计	27,704,701.69			27,704,701.69

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
溢价收购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
溢价收购新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
溢价收购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

3、 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

本公司于报告期末对商誉进行了减值测试，对相关资产组或资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流量预测来确定，报告期末公司根据资产组预计未来现金流量现值计提了相应的商誉减值准备。

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认

的资产组一致。

被投资单位名称	尼勒克县雪峰民用爆破器材	新疆巴州万方物资产业有限公司
商誉的账面余额①	8,685,677.55	11,603,814.78
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	8,685,677.55	11,603,814.78
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额④		5,977,722.77
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额⑤=③+④	8,685,677.55	17,581,537.55
资产组的账面价值⑥	42,298,481.44	113,551,047.01
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	50,984,158.99	131,132,584.56
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额)⑧	99,585,182.65	191,795,245.94
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		
商誉减值		

4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2024 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算可收回价值的测算假设、依据及方法：

1）假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，管理方式和管理水平与目前保持一致，其收益可以预测；

2）预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

3）预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

4）假设减值测试基准日后资产组现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

5）国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内有关利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

关键参数信息：

资产组或资产组组合名称	上年年末余额				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税后）
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	2025-2029 年	0.81%	0.00%	26.72%	7.20%
新疆巴州万方物资产业有限公司	2025-2029 年	0.40%	0.00%	17.75%	7.03%

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,401,620.45		517,771.63		1,883,848.82
装修费	7,493,036.35	656,208.67	3,928,989.55		4,220,255.47
临时设施	3,718,552.83	862,404.99	1,236,928.22		3,344,029.60
大修理支出		1,033,672.55	120,594.95		913,077.60
租赁费	95,189.71		95,189.71		
绿化费	2,110,104.67	2,774,162.58	2,090,835.87		2,793,431.38
触媒催化剂		20,415,872.53	4,694,519.91		15,721,352.62
其他		2,760,051.04	554,247.73		2,205,803.31
合计	15,818,504.01	28,502,372.36	13,239,077.57		31,081,798.80

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	328,008,001.69	63,590,694.98	359,545,487.73	69,985,244.68
内部交易未实现利润	32,408,720.56	8,102,180.14	26,222,393.08	6,555,598.27
长期应付职工薪酬	1,206,000.00	258,700.00	14,907,600.00	3,305,700.00
政府补助	143,593,301.28	35,441,636.82	167,597,490.54	41,840,971.51
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	8,260,965.76	2,065,241.44	13,039,465.84	3,259,866.46
租赁负债影响	3,173,170.87	640,979.23	3,147,002.63	770,043.49
合计	518,636,322.44	110,595,973.18	586,445,602.10	126,213,964.98

2、 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	146,183,326.05	26,288,996.74	142,166,388.94	31,256,568.22
其他权益工具投资公允价值变动	25,668,961.36	4,085,517.08	20,603,023.10	3,090,453.46
固定资产加速折旧	109,521,234.08	18,990,473.99	139,380,150.83	24,815,149.64
使用权资产	6,071,227.42	1,367,797.35	897,374.90	194,672.93

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	287,444,748.91	50,732,785.16	303,046,937.77	59,356,844.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		9,642,302.57
可抵扣亏损	74,860,801.91	84,617,859.89
合计	74,860,801.91	94,260,162.46

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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		25,004,088.16	
2025 年	13,854,664.90	21,732,796.78	
2026 年	9,655,788.68	10,241,310.36	
2027 年	19,373,909.64	20,906,376.64	
2028 年	12,019,671.33	6,733,287.95	
2029 年	19,956,767.36		
合计	74,860,801.91	84,617,859.89	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及长期资产购置款	30,167,041.67	36,389,577.42
待处理财产损溢	1,662,730.21	1,662,730.21
合计	31,829,771.88	38,052,307.63

注 1：预付工程及长期资产购置款系公司及所属公司预付账款中与购建长期资产有关的款项重分类列示。

注 2：待处理财产损溢主要为：公司老厂区后库地上建筑物账面价值，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。

(二十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,211,409.36	保证金、冻结
应收票据	167,857,655.54	已背书未到期的应收票据
固定资产	88,006,799.00	长期借款抵押
合计	311,075,863.90	

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	106,000,000.00	413,584,444.44
未到期应付利息	90,383.34	348,424.70
应收票据贴现	15,093,263.63	
合计	121,183,646.97	413,932,869.14

主要短期借款说明：

注 1：本公司控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限公司与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐翠泉路支行签订《流动资金借款合同》，（合同编号：乌行（2024）乌鲁木齐翠泉路支行借字第 2024062700000004 号），短期流动贷款额度贷款金额为 50,000,000.00 元，贷款授信期限为 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日止，借款方式为信用借款。截止到 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 30,000,000.00 元人民币。

注 2：本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2446LN15678179）。贷款金额为人民币 4,000,000.00 元，贷款期限为 2024 年 11 月 12 日至 2025 年 11 月 12 日止，借款方式为信用借款。截止到 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 4,000,000.00 元人民币。

注 3：本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2447LN15693203）。贷款金额为人民币 6,000,000.00 元，贷款期限为 2024 年 11 月 20 日至 2025 年 11 月 20 日止，借款方式为信用借款。截止到 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 6,000,000.00 元人民币。

注 4：本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐人民路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：TK2409241637293）。贷款金额为人民币 6，000,000.00 元，贷款期限为 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 24 日止，借款方式为信用借款。截止到 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 6,000,000.00 元人民币。

注 5：本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐万银支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：乌行（2024）万银支行 2024032500007059）。短期流动贷款额度贷款金额为 100,000,000.00 元，贷款授信期限为 2024 年 3 月 25 日至 2025 年 3 月 25 日止，借款方式为信用借款。截止到 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 60,000,000.00 元人民币。

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	130,545,000.00	41,783,585.69
商业承兑汇票		
合计	130,545,000.00	41,783,585.69

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
供货款	214,351,711.31	215,637,998.75
工程款	125,901,640.31	225,251,862.25
长期资产购置款	97,138,501.17	105,128,148.65
服务费及其他	100,231,789.70	140,600,811.32
合计	537,623,642.49	686,618,820.97

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东鸿华建筑安装工程有限公司	25,834,476.11	未达到结算条件
四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	23,485,600.00	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
合计	63,258,285.62	——

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金款	3,094,800.38	2,420,721.22

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	85,041,978.67	98,645,703.30
押运及运输款	430,476.33	809,657.11
工程款	130,116.60	929,529.21
合计	85,602,571.60	100,384,889.62

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,204,712.88	828,687,905.76	800,232,326.08	57,660,292.56
二、离职后福利-设定提存计划	307,512.68	108,697,208.24	108,977,459.10	27,261.82

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		347,102.06	347,102.06	
合计	29,512,225.56	937,732,216.06	909,556,887.24	57,687,554.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,477,390.30	645,563,888.34	617,717,398.03	45,323,880.61
2、职工福利费		54,927,165.69	54,927,165.69	
3、社会保险费	20,732.90	52,519,456.33	52,523,336.49	16,852.74
其中：医疗保险费	19,943.78	45,109,298.88	45,113,050.81	16,191.85
工伤保险费	789.12	6,984,865.34	6,984,993.57	660.89
生育保险费		134,313.68	134,313.68	
其他		290,978.43	290,978.43	
4、住房公积金		57,552,139.08	57,552,139.08	
5、工会经费和职工教育经费	11,706,589.68	18,125,256.32	17,512,286.79	12,319,559.21
合计	29,204,712.88	828,687,905.76	800,232,326.08	57,660,292.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	187,553.64	87,964,552.06	88,125,670.02	26,435.68
2、失业保险费	1,235.73	2,803,712.25	2,804,121.84	826.14
3、企业年金缴费	118,723.31	17,928,943.93	18,047,667.24	
合计	307,512.68	108,697,208.24	108,977,459.10	27,261.82

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,905,296.86	9,345,496.91
企业所得税	49,443,342.49	58,486,618.77
个人所得税	3,194,087.21	4,769,266.02
印花税	1,279,010.39	1,733,978.35
城市维护建设税	664,687.42	623,265.38
教育费附加（含地方教育费附加）	567,399.32	554,021.76
环境保护税	115,629.22	125,730.52
房产税	72,057.48	201,993.20
其他税费	546,680.80	1,311,624.52
合计	66,788,191.19	77,151,995.43

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	24,311,248.08	37,474,410.83
其他应付款	94,216,521.85	179,659,000.93
合计	118,527,769.93	217,133,411.76

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付子公司法人股东	9,923,630.05	22,220,582.68
应付子公司自然人股东	14,387,618.03	15,253,828.15
合计	24,311,248.08	37,474,410.83

2、 其他应付款

（1） 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付保证金、押金、质保金	32,246,504.95	30,213,751.56
代收代付款、代扣代缴款	7,398,239.37	11,119,207.49
非金融机构借款		78,074,822.48
其他	54,571,777.53	60,251,219.40
合计	94,216,521.85	179,659,000.93

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	17,525,636.75	未到期
四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,820,508.99	未到期
合计	32,346,145.74	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息（附注五、（三十五））	311,501,911.16	43,428,380.56
一年内到期的租赁负债（附注五、（三十六））	1,311,238.10	2,071,230.56
一年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、（三十八））	3,308,000.00	3,561,000.00
合计	316,121,149.26	49,060,611.12

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据对应的应付账款	152,764,391.91	52,132,176.77

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,407,989.34	13,117,151.62
合计	162,172,381.25	65,249,328.39

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	483,895,900.00	379,000,000.00
抵押借款	61,000,000.00	
未到期长期借款利息	416,211.16	328,380.56
小计	545,312,111.16	379,328,380.56
减：一年内到期的长期借款	311,501,911.16	43,428,380.56
合计	233,810,200.00	335,900,000.00

注 1：2023 年 8 月 31 日，本公司控股子公司新疆玉象胡杨化工有限公司与中国进出口银行喀什分行签订《借款合同》（合同编号为：HETO92000001620230800000001），借款本金为 150,000,000.00 元，借款方式为信用借款，借款期限为 2023 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 30 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 100,000.00 元，剩余本金 149,900,000.00 元，其中一年内到期的本金为 149,900,000.00 元。

注 2：2024 年 6 月 14 日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：WL 阿勒泰路支行 ZHDK241601），借款本金为 12,000,000.00 元，借款方式为信用借款，借款期限为 2024 年 6 月 14 日至 2025 年 7 月 11 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 100,000.00 元，剩余本金 11,900,000.00 元，其中一年内到期的本金为 11,900,000.00 元。

注 3：2024 年 6 月 14 日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：WL 阿勒泰路支行 ZHDK241602），借款本金为 4,000,000.00 元，借款方式为信用借款，借款期限为 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 7 月 25 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 100,000.00 元，剩余本金 3,900,000.00 元，其中一年内到期的本金为 3,900,000.00 元。

注 4：2024 年 9 月 10 日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：WL 阿勒泰路支行 ZHDK241603），借款本金为 4,000,000.00 元，借款方式为信用借款，借款期限为 2024 年 9 月 10 日至 2025 年 10 月 09 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款剩余本金 4,000,000.00 元，其中一年内到期的本金为 4,000,000.00 元。

注5：2024年9月25日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：WL 阿勒泰路支行ZHDK241603），借款本金为6,000,000.00元，借款方式为信用借款，借款期限为2024年9月25日至2025年10月24日。

截至2024年12月31日，上述借款剩余本金6,000,000.00元，其中一年内到期的本金为6,000,000.00元。

注6：2024年1月8日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：88100512401070001），借款本金为60,000,000.00元，借款方式为信用借款，借款期限为2024年01月08日至2026年01月07日。

截至2024年12月31日，上述借款已偿还40,715,000.00元，剩余本金19,285,000.00元，其中一年内到期的本金为332,500.00元。

注7：2024年9月13日，本公司控股孙公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：88100512401070002），借款本金为19,432,500.00元，借款方式为信用借款，借款期限为2024年09月13日至2026年09月12日。

截至2024年12月31日，上述借款已偿还971,600.00元，剩余本金18,460,900.00元，其中一年内到期的本金为1,943,200.00元。

注8：2024年2月2日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为:C8810051240122L4P），借款本金为15,000,000.00元，借款方式为信用借款，借款期限为2024年02月02日至2026年02月01日。

截至2024年12月31日，上述借款已偿还1,000,000.00元，剩余本金14,000,000.00元，其中一年内到期的本金为1,000,000.00元。

注9：2024年1月10日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：C8810051240164HYR），借款本金为10,000,000.00元，借款方式为信用借款，贷款期限为2024年01月10日至2026年01月9日。

截至2024年12月31日，上述借款已偿还1,000,000.00元，剩余本金9,000,000.00元，其中一年内到期的本金为1,000,000.00元。

注10：2024年3月6日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：C8810051240305R8B），借款本金为14,000,000.00元，借款方式为信用借款，贷款期限为2024年03月06日至2026年03月05日。

截至2024年12月31日，上述借款已偿还1,000,000.00元，剩余本金13,000,000.00元，其中一年内到期的本金为1,000,000.00元。

注11：2024年5月29日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：C8810051240523YRC），借款本金为15,000,000.00元，借款方式为信用借款，贷款期限为2024年05月29日至2026年05月28日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 1,500,000.00 元，剩余本金 13,500,000.00 元，其中一年内到期的本金为 3,000,000.00 元。

注 12：2024 年 7 月 10 日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：C881005124070534R），借款本金为 21,000,000.00 元，借款方式为信用借款，贷款期限为 2024 年 07 月 10 日至 2026 年 07 月 08 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 2,100,000.00 元，剩余本金 18,900,000.00 元，其中一年内到期的本金为 4,200,000.00 元。

注 13：2024 年 9 月 25 日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金贷款合同》（合同编号为：C8810051240920FQB），借款本金为 34,550,000.00 元，借款方式为信用借款，贷款期限为 2024 年 09 月 25 日至 2026 年 09 月 24 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款剩余本金 34,550,000.00 元，其中一年内到期的本金为 6,910,000.00 元。

注 14：2024 年 5 月 31 日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《额度贷款合同》（合同编号为：（2024）乌银授额字第 00049 号），借款本金为 60,000,000.00 元，借款方式为信用借款，贷款期限为 2024 年 05 月 31 日至 2026 年 06 月 30 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 2,500,000.00 元，剩余本金 47,500,000.00 元，其中一年内到期的本金为 5,000,000.00 元。

注 15：2024 年 1 月 31 日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与中国进出口银行喀什分行签订《借款合同》（合同编号为：HET092000001620231200000005），借款本金为 61,000,000.00 元，借款方式为抵押借款，贷款期限为 2024 年 01 月 31 日至 2028 年 01 月 30 日，沙雅丰合以其机器设备作为抵押。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款剩余本金 61,000,000.00 元，其中一年内到期的本金为 20,000,000.00 元。

注 16：2024 年 12 月 2 日，本公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司与交通银行乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：Z2448LN15618905），借款本金为 45,000,000.00 元，借款方式为信用借款，贷款期限为 2024 年 12 月 2 日至 2026 年 12 月 2 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款剩余本金 30,000,000.00 元，其中一年内到期的本金为 1,000,000.00 元。

注 17：2022 年 12 月 26 日，本公司与中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：0300200133-2022 年(友好)字 00472 号），借款本金为 100,000,000.00 元，借款方式为信用借款，借款期限为自首次提款日起 36 个月。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已偿还 10,000,000.00 元，剩余本金 90,000,000.00 元，其中一年内到期的本金为 90,000,000.00 元。

(三十六) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,406,829.17	2,401,198.59
1-2 年	692,676.04	974,959.14
2-3 年	692,676.04	84,797.55
3-4 年	595,281.54	84,797.55
4-5 年		40,531.68
5 年以上		
租赁付款额总额小计	3,387,462.79	3,586,284.51
减：未确认融资费用	214,291.92	99,621.93
租赁付款额现值小计	3,173,170.87	3,486,662.58
减：一年内到期的租赁负债	1,311,238.10	2,071,230.56
合计	1,861,932.77	1,415,432.02

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	8,260,965.76	13,039,465.84
合计	8,260,965.76	13,039,465.84

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁职工安置费	13,039,465.84		4,778,500.08	8,260,965.76	见注释

注：本公司于 2015 年 12 月 17 日收到乌鲁木齐市财政局《关于拨付新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（第一批）搬迁补偿金的通知》（乌财建[2015]646 号），拨付企业搬迁补偿金 265,240,287.60 元；2017 年 1 月 3 日，收到乌鲁木齐市财政局《关于拨付新疆雪峰科技（集团）股份有限公司搬迁补偿金的通知》（乌财建[2016]639 号），拨付企业搬迁补偿金 133,710,000 元；本公司于 2017 年 12 月 22 日收到乌鲁木齐市财政局《关于拨付新疆雪峰科技（集团）股份有限公司剩余搬迁补偿金的通知》（乌财建[2017]625 号），拨付企业搬迁补偿金 73.910.000.00 元，共计搬迁补偿金 472,860,287.60 元，专项用于企业搬迁和职工安置，专款专用，严禁挤占和挪用。

截至 2024 年 12 月 31 日，该部分拆迁职工安置费余额为 8,260,965.76 元，本期支付给职工 4,778,500.08 元。

(三十八) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	54,233,000.00	51,542,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
长期辞退福利	1,206,000.00	2,264,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	3,308,000.00	3,561,000.00
合计	52,131,000.00	50,245,000.00

1、 设定受益计划变动情况

（1） 定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	51,542,000.00	40,613,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	964,000.00	9,996,000.00
1、当期服务成本	305,000.00	22,000.00
2、过去服务成本	-596,000.00	8,795,000.00
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额	1,255,000.00	1,179,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	4,443,000.00	4,091,000.00
1、精算利得（损失以“一”表示）	4,443,000.00	4,091,000.00
四、其他变动	-2,716,000.00	-3,158,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-2,716,000.00	-3,158,000.00
五、期末余额	54,233,000.00	51,542,000.00

（2） 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期	上期金额
一、上年年末余额	51,542,000.00	40,613,000.00
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	964,000.00	9,996,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	4,443,000.00	4,091,000.00
四、其他变动	-2,716,000.00	-3,158,000.00
五、期（年）末余额	54,233,000.00	51,542,000.00

2、 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韬睿惠悦管理咨询（深

圳）有限公司用预期累积福利单位法计算并于 2025 年 2 月 28 日出具《中国企业会计准则第 9 号精算评估报告》，该精算师系美国精算师会计公会的会员。

3、 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

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%	2.50%
折现率(%)-辞退福利	1.25%	2.25%
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）-养老类业务男表/女表向后平移 2 年	
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%

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	167,597,490.54	5,100,000.00	25,442,277.44	147,255,213.10	见注释

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
第一批自治区技术改造专项资金	170,000.00			120,000.00		50,000.00	与资产相关
第二批自治区技术改造	99,167.01			69,999.96		29,167.05	与资产相关
信息技术改造	1,641,999.68			821,000.04		820,999.64	与资产相关
财政局拨付搬迁补偿	159,555,157.62			22,335,915.60		137,219,242.02	与资产相关
炸药最小单元可追溯系统	279,166.49			50,000.04		229,166.45	与资产相关
民爆安全生产智能制造新模式项目	2,501,635.28			469,056.60		2,032,578.68	与资产相关
矿山安全生产综合智能监管平台研发	2,100,000.00			600,000.00		1,500,000.00	与资产相关
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	250,000.00			25,000.00		225,000.00	与资产相关
高技能人才专项经费	100,000.00			100,000.00			与收益相关
天山英才补助	126,352.99			126,352.99			与收益相关
天山英才补助-张新河	50,000.00			50,000.00			与收益相关
“王俊炳”技能大师工作室	140,000.18			57,826.04		82,174.14	与收益相关
2017 年度中小企业发展专项资金	191,666.67			50,000.00		141,666.67	与资产相关
第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金	61,490.00					61,490.00	与资产相关
土建投资补偿	5,432.05			5,432.05		-	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	2,614.95			2,614.95		-	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	47,281.30			47,281.30		-	与资产相关
固定资产投资补贴	275,526.32			275,526.32		-	与资产相关
沙雅县循环经济工业园区管理委员会设备更新补助		2,500,000.00		236,271.55		2,263,728.45	与资产相关
节能减排降碳专项资金		500,000.00				500,000.00	与资产相关
工业领域节能降碳技术改造项目		2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
合计	167,597,490.54	5,100,000.00		25,442,277.44		147,255,213.10	——

涉及政府补助的递延收益：

1、第一批自治区技术改造专项资金：本公司2014年7月25日收到乌鲁木齐市财政局拨付2014年第一批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]47号），总计金额1,200,000.00元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目。该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”120,000.00元。截至2024年12月31日，该项补助资金余额为50,000.00元。

2、第二批自治区技术改造项目：本公司2014年12月24日收到乌鲁木齐市财政局拨付2014年第二批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]447号），总计金额700,000.00元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”69,999.96元。截至2024年12月31日，该项补助资金余额为29,167.05元。

3、信息技术改造项目：本公司于2012年10月收到新疆维吾尔自治区财政厅下拨的产业振兴和技术改造项目款8,210,000.00元，专项用于企业信息化网络的建设，该项目已完工，本期计入“其他收益”821,000.04元。截至2024年12月31日，该项补助资金余额为820,999.64元。

4、财政局拨付搬迁补偿费：本公司2015年12月16日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款265,240,287.60元；2016年12月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款133,710,000.00元；2017年12月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款73,910,000.00元；该项资金用于企业搬迁安置，其中153,482,000.00元为预计人员安置费用计入“长期应付款”，剩余311,322,017.79元，系与形成搬迁后资产相关的政府补助，计入“递延收益”。该项资金本期计入“其他收益”22,335,915.60元。截至2024年12月31日，该项资金余额为137,219,242.02元。

5、炸药最小单元可追溯系统项目：本公司2016年8月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的炸药最小单元可追溯系统补助资金500,000.00元，该项资金用于炸药最小单元可追溯系统创新研发，本期计入“其他收益”50,000.04元。截至2024年12月31日，该项补助资金余额为229,166.45元。

6、民爆安全生产智能制造新模式项目：本公司2016年9月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金2,200,000.00元；2020年9月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金2,200,000.00元；该项资金用于民爆安全生产智能制造新模式项目，本期计入“其他收益”469,056.60元。截至2024年12月31日，该项补助资金余额为2,032,578.68元。

7、矿山安全生产综合智能监管平台研发项目：本公司依据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于下达2020年自治区重点研发专项及其费用安排的通知”（新科资字[2020]56号）于2020年10月22日收到新疆维吾尔自治区财政厅国库处拨付2020年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金2,200,000.00元；2020年12月28日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付2020年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金800,000.00元；2020年度合计收到该项目

补助资金 3,000,000.00 元，该项资金用于矿山安全生产综合智能监管平台研发项目，本期计入“其他收益”600,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 1,500,000.00 元。

8、精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目：本公司依据新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于追加安排 2020 年自治区科技计划项目经费的通知”（新财教[2020]210 号）于 2020 年 12 月 29 日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付 2020 年度天山创新团队计划-精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目补助资金 375,000.00 元，该项资金用于精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目；2021 年 6 月 18 日将上年收到的项目经费分配给合作单位新疆大学 187,500.00 元；2021 年 9 月 23 日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付 2020 年度天山创新团队计划-精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目补助资金 125,000.00 元；2023 年重新分配 2020 年拨付项目补助资金，合作单位新疆大学分配 62,500.00 元，本公司分配 62,500.00 元。本期计入“其他收益”25,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 225,000.00 元。

9、高技能人才专项经费：本公司于 2015 年 2 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的拨付的高技能人才专项经费金额为 100,000.00 元；本期计入“其他收益”100,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

10、天山英才补助：本公司于 2013 年 10 月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区天山英才工程和高层次人才培养计划培养经费（新国资企干[2013]397 号），培养人员共计 8 人，总计金额为 290,000.00 元；本期计入“其他收益”126,352.99 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

11、天山英才补助-张新河项目：本公司于 2018 年 12 月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区张新河天山英才补助金 50,000.00 元；本期计入“其他收益”50,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

12、王俊炳技能大师工作室：本公司于 2018 年 4 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金 80,000.00 元；本公司于 2020 年 5 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金 40,000.00 元；本公司于 2021 年 12 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金 50,000.00 元；本期计入“其他收益”57,826.04 元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 82,174.14 元。

13、2017 年度中小企业发展专项资金：本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2017 年 8 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于拨付 2017 年自治区中小企业发展专项资金预算（技术改造项目）”拨付的的专项资金，总计金额 500,000.00 元，本期计入“其他收益”50,000.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 141,666.67 元。

14、第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金：2013 年度中小企业发展专项资金：本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2015 年 2 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金”拨付的的专项资金，总计金额

100,000.00 元。本期计入“其他收益”0.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 61,490.00 元。

15、土建投资补偿项目：本公司之全资子公司玉象胡杨于 2012 年 12 月 31 日收到沙雅县财政局拨付“11 万吨三聚氰氨项目”土建投资补偿款（乌财企[2014]447 号），总计金额 27,923,500.00 元。专项用于 11 万吨三聚氰氨土建项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”5,432.05 元。截止 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

16、信用社贷款贴息补偿：本公司之全资子公司玉象胡杨公司 2012 年 6 月收到信用社贷款贴息补偿专项资金，总计金额 13,442,039.64 元。专项用于厂区建设及购买固定资产，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”2,614.95 元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

17、2011 年度贷款贴息资金：本公司之全资子公司玉象胡杨公司于 2014 年 4 月收到 2011 年度贷款贴息资金 8,107,450.00 元，专项用于厂区建设及购买固定资产，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”47,281.30 元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

18、固定资产投资补贴：玉象胡杨公司下属新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司于 2020 年 12 月收到于田县工商局固定资产投资补贴款 450,000.00 元，专项用于购买固定资产，该补贴款已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”275,526.32 元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

19、沙雅县循环经济工业园区管理委员会设备更新补助：本公司下属子公司新疆玉象胡杨化工有限公司于 2024 年 12 月 30 日收到沙雅县循环经济工业园区管理委员会节能降碳和大规模设备更新工作项目款 2,500,000.00 元，专项用于节能降碳和大规模设备更新，本期计入其他收益 236,271.55 元，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目补助资金余额为 2,263,728.45 元。

20、节能减排降碳专项资金：节能减排降碳专项资金：本公司下属子公司新疆雪峰爆破工程有限公司于 2024 年 12 月 10 日收到新疆维吾尔自治区工业领域节能降碳技术改造项目资金 500,000.00 元，专项用于工业节能减排，本期计入其他收益 0.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目补助资金余额为 500,000.00 元。

21、工业领域节能降碳技术改造项目资金：本公司下属子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司于 2024 年 6 月 21 日收到新疆维吾尔自治区工业领域节能降碳技术改造项目资金 2,100,000.00 元，专项用于工业领域节能降碳技术改造，本期计入其他收益 0.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目补助资金余额为 2,100,000.00 元。

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		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

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,574,193,119.43		9,658.78	1,574,183,460.65
其他资本公积	83,147.50	205,693.98		288,841.48
合计	1,574,276,266.93	205,693.98	9,658.78	1,574,472,302.13

资本公积本年变动的说明：

股本溢价的变动系本公司股子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司原持有伊吾雪峰科技有限公司 97%股权，2024 年 9 月 20 日，持有伊吾雪峰科技有限公司 3%股权的股东李方伟与公司签订《减资协议》，减少对伊吾雪峰科技有限公司 3%的出资，因少数股东退资归还给少数股东的资本金与退资时点按退资股权比例计算的子公司净资产份额的差额冲减股本溢价 9,658.78 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 205,693.98 元。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	2,732,754.88	521,378.27	198,546.54	995,063.62	-672,231.89	101,559.99	2,060,522.99
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,796,664.45	-4,544,559.99	198,546.54		-4,743,106.53	101,559.99	-18,539,770.98
其他权益工具投资公允价值变动	16,529,419.33	5,065,938.26		995,063.62	4,070,874.64		20,600,293.97
2．将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	2,732,754.88	521,378.27	198,546.54	995,063.62	-672,231.89	101,559.99	2,060,522.99

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	41,517,358.68	102,870,126.80	81,889,320.96	62,498,164.52

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,473,399.07	62,749,380.11		177,222,779.18

注：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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(四十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,681,150,272.22	1,024,285,717.47
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,681,150,272.22	1,024,285,717.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	668,432,198.10	853,531,723.76
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	62,749,380.11	35,913,265.66
应付普通股股利	267,923,172.25	160,753,903.35
期末未分配利润	2,019,108,464.50	1,681,150,272.22

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,060,922,195.31	4,659,736,796.38	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85
其他业务	40,277,670.56	25,195,925.66	41,601,848.43	25,081,754.42
合计	6,101,199,865.87	4,684,932,722.04	7,020,926,843.39	5,376,820,550.27

2、 主营业务收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业-民爆产品	488,206,277.68	217,611,591.65	623,964,103.17	297,705,235.38
工业-化工产品	2,579,402,119.38	2,083,899,066.35	2,830,962,783.62	2,199,029,489.23
工业-液化天然气	351,268,014.40	358,997,911.59	306,375,198.50	254,358,981.29
爆破服务	2,272,430,944.27	1,719,359,109.90	2,520,721,307.85	1,995,633,838.01
运输服务	88,036,633.97	64,621,443.04	116,322,631.22	84,837,666.19

收入类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品贸易	281,578,205.61	215,247,673.85	580,978,970.60	520,173,585.75
合计	6,060,922,195.31	4,659,736,796.38	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85

3、 主营业务按地区分项列示如下

收入类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	4,930,019,081.55	3,680,891,589.75	5,618,115,732.86	4,224,346,343.19
中国新疆地区以外	1,130,903,113.76	978,845,206.63	1,361,209,262.10	1,127,392,452.66
合计	6,060,922,195.31	4,659,736,796.38	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85

4、 主营业务收入前五名

项目	本期发生额(元）	
	金额	金额
第一名客户	610,925,678.44	10.08
第二名客户	401,541,126.83	6.63
第三名客户	262,774,778.65	4.34
第四名客户	224,534,293.19	3.70
第五名客户	196,990,210.77	3.25
合计	1,696,766,087.88	28.00

续上表：

项目	上期发生额(元）	
	金额	比例（%）
第一名客户	817,003,655.86	11.71
第二名客户	361,236,556.93	5.18
第三名客户	306,228,268.76	4.39
第四名客户	272,630,594.11	3.91
第五名客户	193,419,410.90	2.77
合计	1,950,518,486.56	27.96

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,280,327.93	12,956,122.43
教育费及地方教育费附加	13,198,853.16	11,984,925.69
房产税	16,670,139.46	14,745,320.21

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	5,193,609.44	6,518,641.51
车船使用税	395,815.91	481,036.57
印花税	4,723,085.92	5,498,562.18
土地增值税	1,228,790.38	10,535.78
其他	960,133.81	493,866.03
合计	56,650,756.01	52,689,010.40

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,739,904.39	30,871,661.05
折旧费摊销	6,862,616.44	2,105,533.34
差旅费	2,383,388.93	2,204,933.90
租赁费	488,978.72	251,083.44
水电暖费	963,237.98	787,920.95
办公费	454,283.79	990,142.23
修理费	238,215.41	628,793.13
劳务费	64,741.27	292,781.79
车辆费	867,944.49	722,158.42
招待费	751,914.87	1,027,100.43
宣传费	929,083.32	606,486.32
中介费、咨询费	742,178.73	1,053,252.97
运费及押运费	3,132.88	16,415.15
其他	2,945,313.47	2,584,185.03
合计	60,434,934.69	44,142,448.15

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	232,997,901.16	213,908,731.77
折旧费摊销	54,887,967.54	33,645,033.33
租赁费	3,802,495.58	1,079,926.93
中介费、咨询费	11,358,814.89	10,575,955.48
差旅费	3,942,345.13	4,872,329.12
离退休费用	813,372.20	9,520,120.25
办公费	2,528,225.38	4,512,464.93

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	2,577,329.95	2,922,372.45
水电暖费	5,617,307.72	5,323,268.18
车辆费	3,670,998.63	4,504,160.03
修理费	3,721,385.64	2,546,212.87
网络通讯费	1,557,001.61	1,963,378.17
劳务费	1,577,174.19	2,292,241.72
绿化费	4,064,166.02	2,801,974.75
物业管理费	2,659,958.07	2,647,151.36
宣传费	743,015.17	349,376.22
安全生产费	10,661,312.91	17,724,743.41
其他	22,866,819.92	27,245,899.25
合计	370,047,591.71	348,435,340.22

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,494,341.62	13,337,968.37
材料费	7,455,200.83	12,385,526.21
办公费	424.94	216,599.42
差旅费	91,159.63	213,277.06
招待费		1,331.00
实验检验费	649,475.77	817,445.58
设计费		377,706.42
折旧费	558,425.90	1,164,154.54
设备购置		5,214.93
无形资产摊销	88,693.19	96,676.16
租赁费	118,917.82	1,515,650.15
委托外部研发	435,000.00	
专家咨询费	1,171,293.70	
技术服务费	1,600,613.60	
其他费用	236,499.64	800,608.36
合计	17,900,046.64	30,932,158.20

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,360,675.49	43,952,851.51
减:利息收入	13,960,361.65	11,846,486.96
汇兑损益	-739,265.60	-3,274,759.50
手续费及其他	2,326,399.44	2,456,206.62
合计	11,987,447.68	31,287,811.67

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	36,045,826.23	37,503,772.34	22,335,915.60
个税手续费返还	222,857.29	205,740.44	
减免增值税、其他税	97,608.60	213,869.18	
增值税加计抵减	7,319,782.63	1,816,676.36	
退还土地使用税		23,764.13	
征用退役军人免税收入	8,167.53	477,384.18	
债务重组利得	195,173.24		195,173.24
合计	43,889,415.52	40,241,206.63	22,531,088.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关
	本期金额	上期金额	
第一批自治区技术改造专项资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
第二批自治区技术改造	69,999.96	69,999.96	与资产相关
信息技术改造	821,000.04	821,000.04	与资产相关
财政局拨付搬迁补偿	22,335,915.60	22,335,915.60	与资产相关
炸药最小单元可追溯系统	50,000.04	50,000.04	与资产相关
民爆安全生产智能制造新模式项目	469,056.60	469,056.60	与资产相关
王俊炳技能大师工作室	57,826.04	7,826.04	与收益相关
2013 年度中小企业发展专项资金		73,333.33	与资产相关
2017 年度中小企业发展专项资金		50,000.00	与资产相关
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	25,000.00		与资产相关
新膨化炸药生产线	50,000.00		与资产相关
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金		43,425.66	与资产相关

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关
	本期金额	上期金额	
土建投资补偿	5,432.05	526,122.67	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	2,614.95	253,269.17	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	47,281.30	224,293.40	与资产相关
矿山安全生产综合智能监管平台研发	600,000.00	600,000.00	与资产相关
高技能人才专项经费	100,000.00		与收益相关
批外经贸发展专项资金	3,796,000.00	3,552,920.35	与收益相关
固定资产投资补贴	275,526.32	45,000.00	与资产相关
社保补贴	3,044,728.42	3,815,116.09	与收益相关
稳岗补贴	2,094,662.95	1,950,476.41	与收益相关
沙雅县人民政府办公室边境地区转移支付资金		327,433.63	与收益相关
高成长性企业补助	150,000.00	300,000.00	与收益相关
收留培训工补助		333,000.00	与收益相关
专精特新企业培育项目奖励金	31,570.00	256,500.00	与收益相关
商信局贴息款		771,032.82	与收益相关
沙雅县循环经济工业园区管理委员会设备更新补助	236,271.55		与资产相关
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	25,000.00		与收益相关
天山英才补助	176,352.99		与收益相关
高新技术企业认定后补助奖励	500,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	485,300.00		与收益相关
其他补贴	476,287.42	508,050.53	与收益相关
合计	36,045,826.23	37,503,772.34	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,503,728.76	15,116,301.74
处置长期股权投资产生的投资收益	24,580.82	219,870.39
其他债权投资持有期间的投资收益	396,111.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-126,141.60
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,804,506.83	7,222,731.06
信用等级高票据贴现的利息	-4,031,924.78	

项目	本期金额	上期金额
合计	21,697,002.74	22,432,761.59

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,591,967.90	-407,569.43
应收账款坏账损失	-4,871,320.59	-13,989,502.44
其他应收款坏账损失	-7,553,546.88	-2,323,629.66
合计	-14,016,835.37	-16,720,701.53

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,762,212.26	-10,692,356.47
合同资产减值损失	-3,336,259.43	
固定资产减值损失	-6,389,763.79	-5,825,224.71
在建工程减值损失	-1,906,593.34	-1,623,969.07
无形资产减值损失	-416,491.81	-1,456,684.40
合计	-23,811,320.63	-19,598,234.65

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,525,985.52	1,572,228.53	1,525,985.52
无形资产处置利得或损失	4,182,553.12	-49,791.98	4,182,553.12
在建工程处置利得或损失	-2,126,267.65		-2,126,267.65
其他		64,573.00	
合计	3,582,270.99	1,587,009.55	3,582,270.99

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	911.70	1,490,315.90	911.70
其中：固定资产	911.70	1,490,315.90	911.70
违约赔偿	3,310,018.88	3,754,731.55	3,310,018.88
盘盈利得		1,942.86	
无法支付的应付款项	797,984.69	3,636,276.94	797,984.69
其他	2,519,066.49	2,268,700.22	2,519,066.49
合计	6,627,981.76	11,151,967.47	6,627,981.76

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,253,947.59	4,290,517.50	1,253,947.59
其中：固定资产	1,238,186.71	4,290,517.50	1,238,186.71
其他非流动资产	15,760.88		15,760.88
对外捐赠	675,020.49	2,247,209.18	675,020.49
赔偿金及滞纳金	1,338,414.31	2,212,726.73	1,338,414.31
罚款支出	777,533.90	363,262.93	777,533.90
其他	1,374,632.49	761,370.67	1,374,632.49
合计	5,419,548.78	9,875,087.01	5,419,548.78

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	170,421,810.03	203,458,249.77
递延所得税费用	5,743,774.94	11,117,695.08
合计	176,165,584.97	214,575,944.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	931,795,333.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	232,948,833.33
子公司适用不同税率的影响	-67,031,535.58
调整以前期间所得税的影响	-5,926,238.57
非应税收入的影响	-11,682,718.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	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	-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	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	4,150,873.56
所得税减免优惠的影响	-4,002,078.45
所得税费用	176,165,584.97

(六十) 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,317,069.99	15,345,586.63

项目	本期金额	上期金额
租金、仓储费收入	24,574,472.78	8,381,803.55
政府补助收入	23,261,505.35	12,044,034.40
罚款及赔款收入	5,828,898.23	3,214,261.57
收到往来款及其他	93,937,645.57	114,112,442.09
合计	161,919,591.92	153,098,128.24

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理及研发费用中支付的现金	86,214,696.61	108,501,729.84
营业外支出	4,163,887.49	1,588,262.93
支付往来款及其他	98,115,686.89	31,317,427.59
合计	188,494,270.99	141,407,420.36

3、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置丝路雪峰现金及现金等价物减少金额	6,516,245.51	

4、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用等级低贴现收到的现金	15,032,742.52	
收回银行承兑汇票保证金	6,058,498.59	
合计	21,091,241.11	

5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
职工安置费	4,778,500.08	7,985,268.39
租赁负债-租赁付款额的减少	3,501,513.70	
支付银行承兑汇票保证金	15,288,949.00	
同一控制下企业合并支付购买价款		291,199,711.00
购买少数股东持有的子公司股权支付现金		474,459,107.00
合计	23,568,962.78	773,644,086.39

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	755,629,748.36	951,262,501.68

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	23,811,320.63	19,598,234.65
信用减值损失	14,016,835.37	16,720,701.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,958,934.97	321,199,508.51
使用权资产累计折旧	1,980,628.75	1,797,255.13
无形资产摊销	24,424,500.00	24,843,749.44
长期待摊费用摊销	13,239,077.57	5,775,895.49
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）	-3,582,270.99	-1,592,751.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,253,035.89	2,805,943.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,360,675.49	43,952,851.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,697,002.74	-22,432,761.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,362,897.65	11,727,851.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,619,122.71	-620,742.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,128,229.70	114,116,236.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-380,040,265.39	-119,749,553.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-171,912,757.21	-292,350,689.42
其他	20,980,805.84	11,940,264.49
经营活动产生的现金流量净额	705,295,271.18	1,088,994,495.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	948,986,898.18	860,570,197.59
减：现金的上年年末余额	860,570,197.59	1,156,843,094.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	88,416,700.59	-296,272,896.91

2、 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	948,986,898.18	860,570,197.59

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	1,384.88	13,434.91
可随时用于支付的银行存款	948,985,513.30	857,556,762.68
可随时用于支付的其他货币资金		3,000,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	948,986,898.18	860,570,197.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	413,932,869.14	116,000,000.00	22,402,373.65	431,151,595.82		121,183,646.97
其他应付款-股东借款	28,074,822.48			28,074,822.48		
长期借款（含 1 年内到期的非流动负债）	379,328,380.56	385,982,500.00	16,751,278.48	236,750,047.88		545,312,111.16
专项应付款	13,039,465.84			4,778,500.08		8,260,965.76
租赁负债（含 1 年内到期的非流动负债）	3,486,662.58		3,329,740.83	3,501,513.70	141,718.84	3,173,170.87
合计	837,862,200.60	501,982,500.00	42,483,392.96	704,256,479.96	141,718.84	677,929,894.76

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,950,971.39
其中：美元	5,418,586.11	7.1884	38,950,964.39
欧元	0.93	7.5257	7.00

(六十三) 租赁

1、 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、（十七）使用权资产和（三十六）、租赁负债。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	141,718.84
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用、研发费用、营业成本	4,253,182.89

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,501,513.70
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,253,182.89
合计	——	7,754,696.59

2、 本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
销售损益（生产商或经销商出租人）	其他业务收入	21,910.04

B、融资租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	129,695.05

②与经营租赁有关的信息

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	16,625,880.24

六、研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	17,900,046.64	30,932,158.20
资本化研发支出	3,311,866.96	24,626,303.25
合计	21,211,913.60	55,558,461.45

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,494,341.62	13,337,968.37
材料等直接投入	7,455,200.83	12,385,526.21
折旧与摊销费用	647,119.09	1,260,830.70
委托外部研发费用	435,000.00	
其他费用	3,868,385.10	3,947,832.92
合计	17,900,046.64	30,932,158.20

（2）资本化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,743,210.00	4,607,419.08
材料等直接投入	30,994.91	9,018,715.14
折旧与摊销费用	113,688.19	12,483.04
委托外部研发费用		9,997,862.97
其他费用	423,973.86	989,823.02
合计	3,311,866.96	24,626,303.25

2、 资本化开发项目情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,760,683.19	813,853.78		8,574,536.97
电子雷管爆破网络短路开路故障检测仪研发项目	326,867.73	278,721.94	605,589.67	
自治区天山创新团队计划项目-精确延时破岩机理与关键技术创新团队	807,393.49		807,393.49	
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发	931,562.63	357,493.05	1,289,055.68	
复杂含水岩层爆破方案优化项目	2,726,394.36	462,645.77	3,189,040.13	
数字化精准控制露天爆破孔内多种类装药结构研究	3,322,631.54	559,629.63	3,882,261.17	
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目	433,628.32		433,628.32	
乳化自动装药机改造项目	2,734,479.88		2,734,479.88	
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目	425,943.40	316,042.61		741,986.01
经济型电子控制模块及其起爆	288,345.25	442,643.37	730,988.62	
新团标三合一起爆控制板卡	761,779.43		761,779.43	
信息化平台		80,836.81	80,836.81	
合计	20,519,709.22	3,311,866.96	14,515,053.20	9,316,522.98

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	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	乌鲁木齐市	生产、爆破	51.00		新设

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	500.00	托克逊县	托克逊县	托克逊县		100.00	新设
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	三道岭镇	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	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	尼勒克县	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	伊宁市	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	乌鲁木齐市	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	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	博乐市	爆破		100.00	新设
阜康雪峰科技有限公司	3,303.26	阜康市	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	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	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	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	阿勒泰市	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	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	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	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	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	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	塔城市	销售		68.00	收购
新疆东启聚合商贸有限公司	500.00	哈密市	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	新疆地区	运输	51.00		收购
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	1,000.00	塔城地区	塔城市	运输		51.00	收购
新疆安能爆破工程有限公司	4,000.00	新疆地区	乌鲁木齐市	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	乌鲁木齐市	商贸	95.10		新设

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
沙雅丰合能源有限公司	23,382.15	沙雅县	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	伊吾县	生产	51.00		收购
深圳雪峰电子有限公司	621.43	深圳市	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	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	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	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	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	沙雅县	生产	100.00		收购
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	66,274.79	阜康市	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	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	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	沙雅县	教育		70.00	新设

注：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

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(五) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	21,211,596.00	100.00	出售	2024/12/26	工商变更完成	24,580.82

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司						

注：玉象胡杨向新冀能源转让其持有的丝路雪峰 100%股权。转让基准日为 2024 年 7 月 31 日，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2024)第 8628 号《新疆新冀能源化工有限公司拟股权收购所涉及的新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，评估丝路雪峰净资产价值为 20,797,835.80 元，以此作为作价依据交易价格定为 20,797,835.80 元。按照玉象胡杨、新冀能源、丝路雪峰签订的《股权转让合同》，丝路雪峰自评估基准日至交割完成日损益安排由玉象胡杨公司承担，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具的中兴华专字（2025）第 630003 号《新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司股权转让过渡期损益情况的专项审计报告》，丝路雪峰自评估基准日至交割完成日实现净利润 413,760.20 元，过渡期损益由玉象胡杨公司享有，交易价格和过渡期损益金额合计 21,211,596.00 元。。

(六) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 6 月 26 日召开了公司第四届董事会第十一次会议，审议通过了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司的议案》，同意注销公司控股孙公司雪峰维鸿蜜胺制品有限公司（以下简称“雪峰维鸿”）。2024 年 12 月 13 日，公司收到于田县市场监督管理局核发的《登记通知书》“(和市监于)登字(2024)第 6499 号”，准予雪峰维鸿注销登记，雪峰维鸿自注销之日起，不再纳入本公司的合并范围。

(七) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有控股子公司伊吾雪峰科技有限公司 97%股权，2024 年 9 月 20 日，持有伊吾雪峰科技有限公司 3%股权的股东李方伟与公司签订《减资协议》，减少对伊吾雪峰科技有限公司 3%的出资，以上减资于 2024 年 9 月 29 日完成并办理工商登记，完成后伊吾雪峰科技有限公司成为公司的

全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	伊吾雪峰科技有限公司
购买成本/处置对价	58,800.00
—现金	58,800.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	58,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,141.22
差额	
其中：调整资本公积	-9,658.78
调整盈余公积	
调整未分配利润	
影响少数股东权益金额	9,658.78

(八) 子公司少数股东持有的权益

1、 重要的非全资子公司

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	15,717,216.75		455,175,240.08

2、 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	
流动资产	171,701,870.93	126,335,474.42
非流动资产	1,036,467,839.01	1,092,131,454.81
资产合计	1,208,169,709.94	1,218,466,929.23
流动负债	241,670,448.56	321,613,820.41
非流动负债	37,570,200.00	
负债合计	279,240,648.56	321,613,820.41
营业收入	858,279,395.23	1,024,316,092.20
净利润	32,075,952.56	55,681,719.76
综合收益总额	32,075,952.56	55,681,719.76
经营活动现金流量	105,512,113.57	72,745,896.08

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对预计无法收回的客户的应收款项计提减值 14,967.54 万元外，其他的应收款项无重大减值。资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产期末余额合计占本公司应收账款和合同资产期末总额的 52.52%，因此本公司出现一定程度的信用风险集中情况。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。

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	264,709,196.88	2,100,467.90
应收账款	984,705,834.69	102,058,527.57
应收款项融资	446,028,611.56	
合同资产	66,725,188.80	3,336,259.43
其他应收款	225,851,526.85	148,116,587.19
合计	1,988,020,358.78	255,611,842.09

2、 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 399,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 80,088.00 万元。

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

项目	期末公允价值			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	121,183,646.97			121,183,646.97
应付票据	130,545,000.00			130,545,000.00
应付账款	401,805,453.06	134,052,337.01	1,765,852.42	537,623,642.49
其他应付款	26,342,850.91	92,184,919.02		118,527,769.93
一年内到期的非流动负债	316,121,149.26			316,121,149.26
其他流动负债	162,172,381.25			162,172,381.25
长期借款		233,810,200.00		233,810,200.00
租赁负债		1,861,932.77		1,861,932.77
长期应付款		8,260,965.76		8,260,965.76
合计	1,158,170,481.45	470,170,354.56	1,765,852.42	1,630,106,688.43

(二) 金融资产转移

1、 按照金融资产转移方式分类列示

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	794,181,990.73	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。
票据背书、贴现	应收票据	167,857,655.54	不终止	
合计	—	962,039,646.27	—	—

2、 因转移而终止确认的金融资产

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	794,181,990.73	-1,306,061.61

3、 继续涉入的资产转移金融资产

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	167,857,655.54	167,857,655.54

九、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			446,028,611.56	446,028,611.56
◆其他权益工具投资			42,147,521.69	42,147,521.69
持续以公允价值计量的资产总额			488,176,133.25	488,176,133.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值按资产负债表日的市场价值确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

按照交易性金融资产来核算的理财产品，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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。

应收款项融资按照摊余成本计量，所以公司按摊余成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	新疆乌鲁木齐	见情况说明	41,508.37	34.13	34.13

新疆农牧投系2013年8月由新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司(国有独资)。2013年8月30日经乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局批准取得营业执照，统一社会信用代码：91650100076066313E；截至2024年12月31日，公司的注册资本人民币41,508.37万元；法定代表人：赵德智；注册地址：新疆乌鲁木齐经济开发区(头屯河区)阿里山街500号。

公司经营范围：一般项目：自有资金投资的资产管理服务；农业科学研究和试验发展；农业专业及辅助性活动；水果种植；坚果种植；畜牧专业及辅助性活动；农副产品销售；建筑材料销售；农业机械销售；农副食品加工专用设备销售；互联网数据服务；计算机及通讯设备租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物联网应用服务；数据处理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；集贸市场管理服务；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化肥销售；农用薄膜销售；五金产品批发；煤炭及制品销售；金属材料销售；塑料制品销售；建筑用钢筋产品销售；电子产品销售；汽车零配件批发；电线、电缆经营；棉、麻销售；石油制品销售（不含危险化学品）；橡胶制品销售；木材销售；石墨及碳素制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；光伏设备及元器件销售；环境保护专用设备销售；畜牧渔业饲料销售；货物进出口。（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）许可项目：牲畜饲养；房地产开发经营；种畜禽生产；粮食加工食品生产；食品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2021年8月25日，控股股东名称由新疆雪峰投资控股有限责任公司变更为“新疆农牧业投资（集团）有限责任公司”。

2021年7月26日，新疆农牧投的股东由新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会持股100%，变更为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会持股90%、新疆维吾尔自治区财政厅持股10%。

本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益 （一）企业集团的构成”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司的关系
新疆金峰源科技有限公司	参股
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	子公司参股

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川金象赛瑞化工股份有限公司	参股股东
青河县亿通矿业有限公司	母公司的控股子公司
西藏熙坤矿业有限公司	母公司的控股子公司
新疆雪峰农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
新疆新冀能源化工有限公司	母公司的控股子公司
新疆西域春乳业有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆豪子畜牧有限公司	母公司的控股子公司
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	母公司的控股子公司
新疆中泰农业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	母公司的控股子公司
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆粮油股份有限公司	母公司的控股子公司
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	母公司的控股子公司
新疆巩乃斯种羊场有限公司	母公司的全资子公司
新疆外贸财务有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆联强农业资产经营有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆金谷房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆呼图壁种牛场有限公司	母公司的全资子公司
深圳金源恒业科技有限公司	其他
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	其他（截至 2024 年 12 月 27 日）
北京安联国科科技咨询有限公司	其他
陕西北方民爆集团有限公司	其他
新疆中泰（集团）有限责任公司	其他
新疆路桥建设集团有限公司	其他
眉山市金烨企业管理策划中心（有限合伙）	其他
张成君	其他（截至 2024 年 9 月末）
姜兆新	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵明海	其他
张新河	其他

(五)关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川金象赛瑞化工股份有限公司	购货款	10,513.27	466,371.68
四川金象赛瑞化工股份有限公司	服务费	96,860.07	9,830.52
四川金象赛瑞化工股份有限公司	利息	107,082.05	7,225,741.40
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	购货款		18,018.87
新疆西域春乳业有限责任公司	购货款	14,820.00	648,828.30
新疆豪子畜牧有限公司	购货款	108,500.00	
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	购货款	643,250.00	
新疆中泰农业发展有限责任公司	购货款	30,348.00	
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	购货款	225,456.00	
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	购货款	449,112.00	
新疆粮油股份有限公司	购货款	1,126,143.00	
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	购货款	915,546.00	934,035.00
深圳金源恒业科技有限公司	购货款	466,365.49	248,373.49
北京安联国科科技咨询有限公司	服务费	743,490.57	1,041,924.53
陕西北方民爆集团有限公司	购货款	12,630,371.68	
新疆中泰（集团）有限责任公司	服务费	471.70	
新疆金峰源科技有限公司	服务费	108,628.32	78,586.06
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	服务费	35,957,405.77	32,491,731.83
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	购货款	20,872,955.79	8,565,942.58
张成君	服务费	75,000.00	
邵明海	服务费	65,000.00	51,200.00
姜兆新	服务费	65,000.00	51,405.94
张新河	服务费	65,000.00	11,390.00
合计		74,777,319.71	51,843,380.20

（2） 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆西域春乳业有限责任公司	服务费、销货款	2,037.74	44,005.13
新疆新冀能源化工有限公司	服务费	85,111.67	302,762.94
新疆巩乃斯种羊场有限公司	服务费、销货款	451,229.70	322,431.19
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	服务费	354,283.90	410,839.13
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	服务费	17,837.20	7,375.83
新疆雪峰农业科技有限公司	服务费	110,367.00	66,414.13
新疆雪峰农业科技有限公司	销货款		116,605.82
西藏熙坤矿业有限公司	服务费	4,632.11	2,423.39
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	销货款	37,614.78	
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	
新疆外贸财务有限责任公司	服务费	49,098.55	
新疆路桥建设集团有限公司	服务费		1,889,492.15
合计		1,327,902.02	3,162,349.71

2、 关联租赁情况

（1） 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	房屋及建筑物	2,554,781.74	2,380,769.89
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	房屋及建筑物	149,884.04	78,009.75
新疆雪峰农业科技有限公司	房屋及建筑物	957,351.23	954,735.53
西藏熙坤矿业有限公司	房屋及建筑物	38,239.62	38,135.13
新疆外贸财务有限责任公司	房屋及建筑物	420,600.49	
合计		4,120,857.12	3,451,650.30

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	

注：公司于 2024 年 12 月 6 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过《新疆雪峰科技（集

团）股份有限公司关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司新疆玉象胡杨化工有限公司向新疆新冀能源化工有限公司转让其持有的新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司（以下简称“丝路雪峰”）100%股份。本次交易完成后，丝路雪峰不再纳入公司合并报表。具体内容详见公司 2024 年 12 月 7 日于《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于转让新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司 100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-067）。

4、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	834.08 万元	701.28 万元

5、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称		期末余额		上年年末余额	
		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
	新疆新冀能源化工有限公司			75,256.81	3,762.84
	西藏熙坤矿业有限公司	3,082.40	138.71	88,086.66	6,598.76
	北京力鼎汇信供应链管理有限公司			8,035.44	401.77
合计		26,341,312.64	26,338,368.95	26,509,609.15	26,348,993.61
其他应收款：					
	新疆新冀能源化工有限公司	21,211,596.00	954,521.82		
	青河县亿通矿业有限公司	21,793,243.58	21,793,243.58	21,991,007.99	21,991,007.99
	四川金象赛瑞化工股份有限公司			869,083.77	55,277.11
	新疆路桥建设集团有限公司	40,000.00	1,800.00		
合计		43,044,839.58	22,749,565.40	22,860,091.76	22,046,285.10
应收股利：					
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司			4,803,266.15	
合计				4,803,266.15	

（2） 应付项目

项目名称		期末账面余额	上年年末余额
应付账款：			
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	4,574,708.38	27,805,664.24

项目名称		期末账面余额	上年年末余额
	新疆金峰源科技有限公司	78,000.00	78,000.00
	北京安联国科科技咨询有限公司	80,000.00	30,000.00
	陕西北方民爆集团有限公司	2,317,020.96	
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	11,880.00	6,810.14
	新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	6,506.14	
合计		7,068,115.48	27,920,474.38
合同负债（含其他流负债待转销项税）：			
	新疆巩乃斯种羊场有限公司	567,450.00	1,058,550.00
合计		567,450.00	1,058,550.00
其他应付款：			
	陕西北方民爆集团有限公司	3,000,000.00	
	深圳金源恒业科技有限公司	678,000.00	778,000.00
	新疆金峰源科技有限公司	3,900.00	6,150.00
	新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	17,575,636.75	109,567.62
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,820,508.99	42,895,331.47
	眉山市金烨企业管理策划中心（有限合伙）	751,091.62	751,091.62
	新疆外贸财务有限责任公司	50,000.00	
合计		36,879,137.36	44,540,140.71
应付股利：			
	新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	286,758.40	286,758.40
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	3,416,906.61	14,935,555.33
	青河县亿通矿业有限公司		197,764.41
合计		3,703,665.01	15,420,078.14

十一、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一)公司原控股股东协议转让公司股份完成过户登记暨控制权发生变更

2024年7月2日，公司原股东新疆农牧投与广东宏大控股集团股份有限公司（以下简称“广东宏大”）签署《新疆农牧业投资（集团）有限责任公司与广东宏大控股集团股份有限公司关于新疆雪峰科技（集团）股份有限公司之股权转让框架协议》，2024年12月11日，新疆农牧投与广东宏大签署《关于新疆雪峰科技（集团）股份有限公司之股份转让协议》，以9.80元/股的价格转让其持有雪峰科技225,055,465股股份，占公司总股本的21.00%，总转让价款2,205,543,557.00元。

公司于2025年2月25日收到新疆农牧投发来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》，本次股份转让的过户登记手续已于2025年2月25日办理完毕。本次交易完成后，公司控股股东由新疆农牧投变更为广东宏大，实际控制人由新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会变更为广东省环保集团有限公司。

(二)利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	214,338,537.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	214,338,537.80

十三、 其他重要事项

(一)分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

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。

3、 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	3,200,550,299.70	4,183,808,922.97	-1,283,159,356.80	6,101,199,865.87
利润总额	405,345,911.78	1,108,198,245.35	-581,748,823.80	931,795,333.33
资产总额	4,084,425,791.41	8,477,594,233.63	-4,672,054,704.05	7,889,965,320.99
负债总额	1,060,337,070.26	2,392,688,353.39	-1,359,626,619.41	2,093,398,804.24
净资产	3,024,088,721.15	6,084,905,880.24	-3,312,428,084.64	5,796,566,516.75

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	115,050,458.47	98,268,758.65
1 至 2 年	5,712,545.56	3,026,007.04
2 至 3 年	2,331,715.47	378,474.10
3 至 4 年	378,474.10	
4 至 5 年		
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00
小计	124,973,257.60	103,173,303.79
减：坏账准备	2,584,677.88	2,618,947.54
合计	122,388,579.72	100,554,356.25

2、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,000,000.00	0.80	1,000,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,973,257.60	99.20	1,584,677.88	1.28	122,388,579.72
其中：账龄组合	3,192,341.67	2.55	1,584,677.88	49.64	1,607,663.79
内部关联方往来组合	120,780,915.93	96.65			120,780,915.93
合计	124,973,257.60	100.00	2,584,677.88	—	122,388,579.72

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,000,000.00	0.97	1,000,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,173,303.79	99.03	1,618,947.54	1.58	100,554,356.25
其中：账龄组合	3,833,846.24	3.72	1,618,947.54	42.23	2,214,898.70
内部关联方往来组合	98,339,457.55	95.31			98,339,457.55
合计	103,173,303.79	100.00	2,618,947.54	—	100,554,356.25

（1） 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	100.00	预计无法收回

（2） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,692,277.67	84,613.88	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3-4 年			
4-5 年			

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00	100.00
合计	3,192,341.67	1,584,677.88	—

3、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,000,000.00				1,000,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,618,947.54	-34,269.66			1,584,677.88
其中：账龄组合	1,618,947.54	-34,269.66			1,584,677.88
合计	2,618,947.54	-34,269.66			2,584,677.88

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
新疆雪峰爆破工程有限公司及其分公司	42,365,917.72	33.90	
新疆安能爆破工程有限公司	29,542,708.87	23.64	
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	10,956,955.37	8.77	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	9,710,592.36	7.77	
新疆东启聚合商贸有限公司	9,546,898.87	7.64	
合计	102,123,073.19	81.72	

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		220,833.33
应收股利	44,175,384.35	138,598,710.42
其他应收款项	88,838,465.74	69,731,888.78
合计	133,013,850.09	208,551,432.53

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
内部借款利息		220,833.33

2、 应收股利

（1） 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
沙雅丰合能源有限公司	23,879,271.09	44,125,987.52
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	13,555,518.84
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
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
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	504,299.25	504,299.25
新疆巴州万方物资产业有限公司	3,578,405.83	3,578,405.83
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	2,049,540.00	
新疆玉象胡杨化工有限公司		42,143,070.67
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司		855,794.95
新疆雪峰捷盛化工有限公司		2,968,200.00
新疆雪峰爆破工程有限公司		30,259,084.02
小计	45,296,766.20	139,720,092.27
减：坏账准备	1,121,381.85	1,121,381.85
合计	44,175,384.35	138,598,710.42

（2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	5 年以上	尚未催收	否
新疆巴州万方物资产业有限公司	3,578,405.83	1-2 年	尚未催收	否
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	尚未催收	是
合计	18,255,306.52	—	—	—

3、 其他应收款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,722,563.36	55,439,252.47
1 至 2 年	5,330,419.41	12,335,787.45
2 至 3 年	10,818,839.31	855,746.17
3 至 4 年	47,748.24	277,706.39
4 至 5 年	40,165.96	2,850,582.61
5 年以上	5,478,004.93	5,806,493.73
小计	94,437,741.21	77,565,568.82
减：坏账准备	5,599,275.47	7,833,680.04
合计	88,838,465.74	69,731,888.78

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来组合	88,792,389.22	68,764,999.37
保证金及备用金组合	1,972,870.83	2,053,319.83
长期资产处置款组合	1,700,000.00	1,700,000.00
代垫款项及其他组合	1,972,481.16	5,047,249.62
小计	94,437,741.21	77,565,568.82
减：坏账准备	5,599,275.47	7,833,680.04
合计	88,838,465.74	69,731,888.78

（3） 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收款项	2,011,177.06	2.13	2,011,177.06	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收款项	92,426,564.15	97.87	3,588,098.41	3.88	88,838,465.74
其中：内部关联方往来组合	88,672,389.22	93.89			88,672,389.22
保证金及备用金组合	137,860.83	0.15	56,345.83	40.87	81,515.00
长期资产处置款组合	1,700,000.00	1.80	1,700,000.00	100.00	
代垫款项及其他组合	1,916,314.10	2.03	1,831,752.58	95.59	84,561.52
合计	94,437,741.21	100.00	5,599,275.47	—	88,838,465.74

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收款项	1,956,137.28	2.52	1,956,137.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收款项	75,609,431.54	97.48	5,877,542.76	7.77	69,731,888.78
其中：内部关联方往来组合	68,644,999.37	88.50			68,644,999.37
保证金及备用金组合	218,309.83	0.28	102,426.83	46.92	115,883.00
长期资产处置款组合	1,700,000.00	2.19	1,700,000.00	100.00	
代垫款项及其他组合	5,046,122.34	6.51	4,075,115.93	80.76	971,006.41
合计	77,565,568.82	100.00	7,833,680.04	—	69,731,888.78

按单项计提坏账准备情况

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	120,000.00	120,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	长期挂账，无法收回
其他	56,167.06	56,167.06	100.00	长期挂账，无法收回
合计	2,011,177.06	2,011,177.06	—	—

（4） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,773,988.58	3,103,554.18	1,956,137.28	7,833,680.04
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-2,769,062.43	2,769,062.43		
——转入第三阶段		-28,632.65	28,632.65	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,868.57	-2,271,680.27	26,407.13	-2,234,404.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,794.72	3,572,303.69	2,011,177.06	5,599,275.47

（5） 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,956,137.28	55,039.78			2,011,177.06
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：内部关联方往来组合					
保证金及备用金组合	102,426.83	-46,081.00			56,345.83

长期资产处置款组合	1,700,000.00				1,700,000.00
代垫款项及其他组合	4,075,115.93	-2,243,363.35			1,831,752.58
合计	7,833,680.04	-2,234,404.57			5,599,275.47

（6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	内部关联方往来	70,077,389.85	1 年以内	74.20	
雪峰创新（北京）科技有限公司	内部关联方往来	13,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.77	
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	5.64	
新疆国经国际商贸有限责任公司	代收代付款	1,835,010.00	5 年以上	1.94	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	1.80	1,700,000.00
合计	—	91,937,399.85	—	97.35	3,535,010.00

(三)长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,211,970,614.10	1,693,460.00	3,210,277,154.10	3,206,215,614.10	1,693,460.00	3,204,522,154.10
对联营、合营企业投资	77,935.90		77,935.90	342,750.24		342,750.24
合计	3,212,048,550.00	1,693,460.00	3,210,355,090.00	3,206,558,364.34	1,693,460.00	3,204,864,904.34

2、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
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	
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	16,698,422.82		5,500,000.00				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						44,016,200.00	
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物品经营有限责任公司	3,216,343.40						3,216,343.40	
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	
深圳雪峰电子有限公司	2,914,286.00		255,000.00				3,169,286.00	
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	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03						2,308,744,882.03	
合计	3,206,215,614.10	1,693,460.00	5,755,000.00				3,211,970,614.10	1,693,460.00

3、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	342,750.24			-255,981.51		-8,832.83
小计	342,750.24			-255,981.51		-8,832.83
合计	342,750.24			-255,981.51		-8,832.83

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
新疆金峰源科技有限公司				77,935.90	
小计				77,935.90	
合计				77,935.90	

(四)营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,895,489.02	291,403,073.02	554,028,389.98	362,473,348.90
其他业务	11,520,430.05	8,090,649.31	13,706,617.91	10,278,821.76
合计	448,415,919.07	299,493,722.33	567,735,007.89	372,752,170.66

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	589,430,429.01	278,747,466.73
权益法核算的长期股权投资收益	-255,981.51	-144,173.53
其他债权投资持有期间的投资收益	396,111.11	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,577,306.00	7,222,731.06
合计	594,147,864.61	285,826,024.26

十五、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	2,353,815.92	处置长投、长期资产
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	22,335,915.60	搬迁补偿政府补助
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	965,036.48	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		

项目	金额	说明
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	195,173.24	以物抵债
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	2,461,468.87	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	28,311,410.11	
减：所得税影响金额	4,732,873.50	
扣除所得税后非经常性损益合计	23,578,536.61	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,939,260.79	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	21,639,275.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.23	0.624	0.624
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.77	0.604	0.604

此页无正文。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月十五日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8916 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关

2025 年 02 月 27 日

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 日通过国家企业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

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

11010201736[illegible]

姓名 刘冰

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1968-06-12

Date of birth

工作单位 新疆润企昌会计师事务所（普通合伙）

Working unit

身份证号码 650102196806124560

Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate

120000610049

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003 年 10 月 23 日

2020年4月29日换证

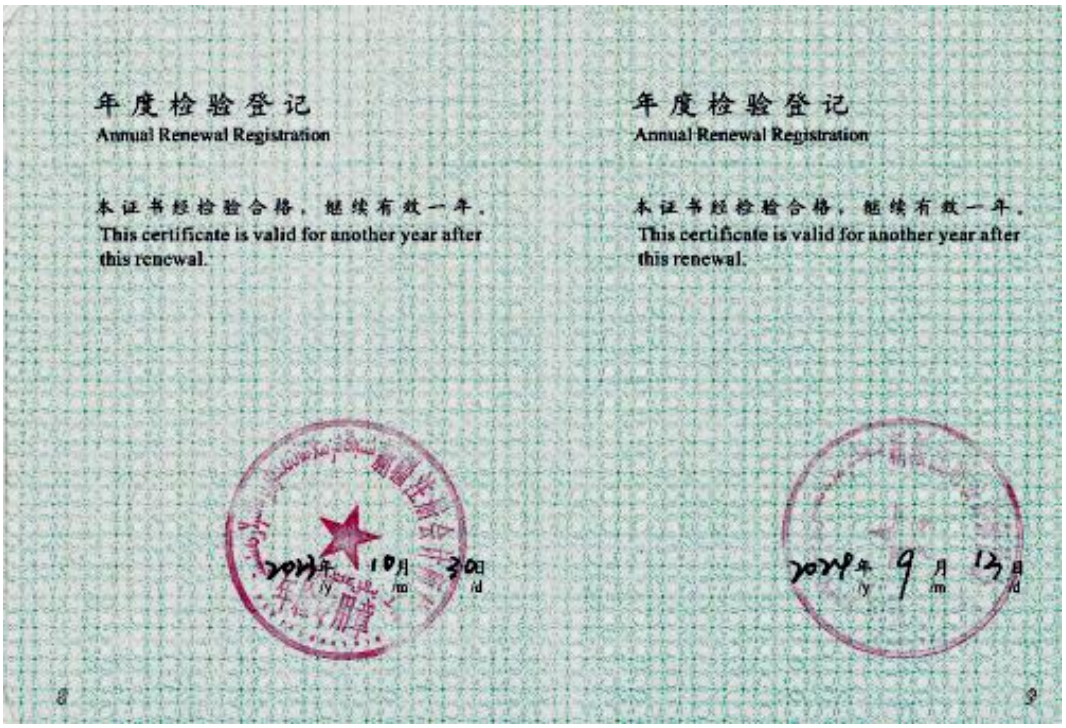
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020 年 6 月 12 日

年检专用章

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.
年检专用章
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.
年检专用章
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102017368g
6
7


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.
8
9

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

新疆地会计管 事务所 CPAs

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

2019年/y 7月/m 23日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所 事务所 CPAs

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

2019年/y 7月/m 23日/d

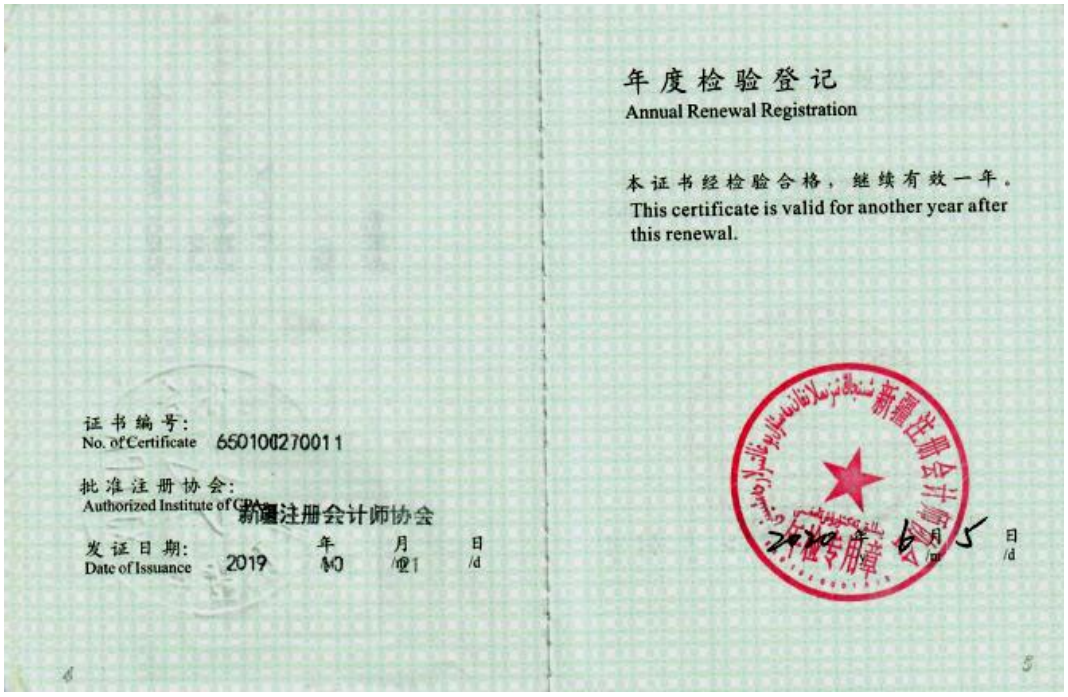
注意事项

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

NOTES

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
中华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102017689
姓名 Full name
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-10-22
工作单位 Working unit 新疆金准有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 654001199010224959


证书编号:
No. of Certificate 650100270011
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2019 年 10 月 01 日
4
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.
新疆注册会计师协会
2020 年 6 月 5 日
5

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.

2021 年 12 月 31 日

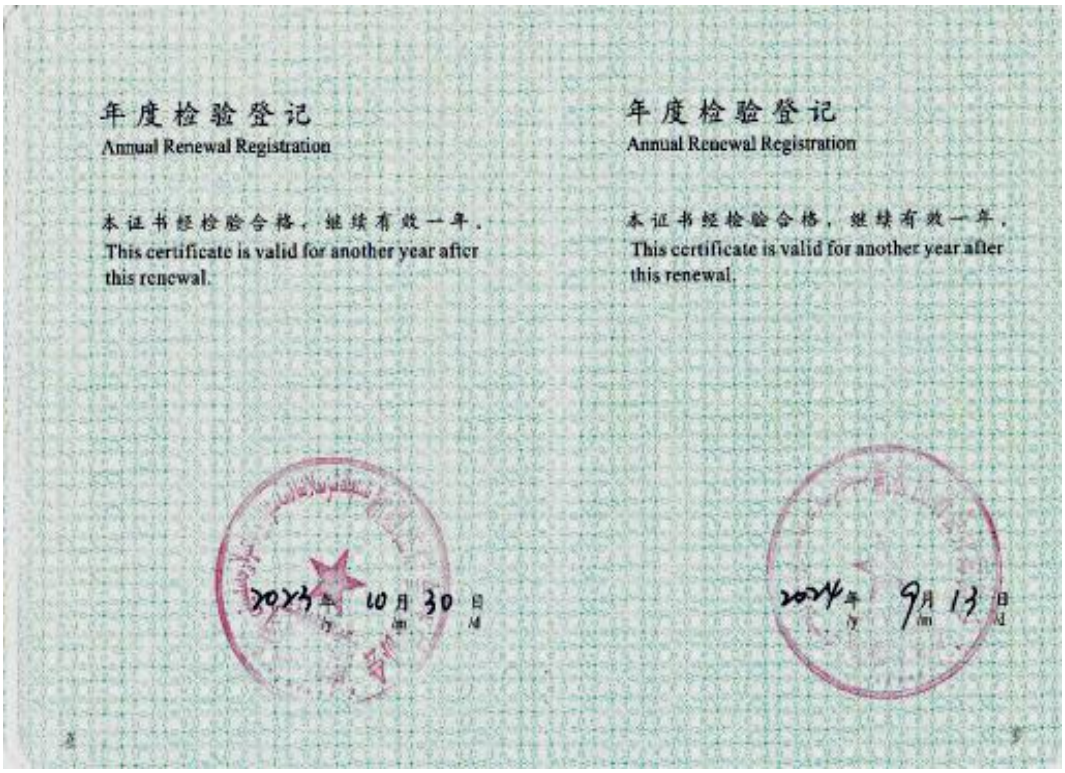
5

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.

2022 年 12 月 31 日

7



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.

2023 年 10 月 30 日

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.

2024 年 9 月 13 日

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

新疆[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年/y 7 月/m [illegible] 日/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年/y 7 月/m 25 日/d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）