

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2022-2024年1-7月备考财务报表审计报告
司农审字[2024]24006610019号

目 录

审计报告.....	1-6
备考合并资产负债表.....	1-2
备考合并利润表.....	3
备考合并现金流量表.....	4
备考合并所有者权益变动表.....	5-7
备考母公司资产负债表.....	8-9
备考母公司利润表.....	10
备考母公司现金流量表.....	11
备考母公司所有者权益变动表.....	12-14
备考财务报表附注.....	15-229

审计报告

司农审字[2024]24006610019 号

广东宏大控股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”）按照后附的备考财务报表附注二所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 7 月 31 日的备考合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月的备考合并及母公司利润表、备考合并及母公司现金流量表、备考合并及母公司所有者权益变动表以及相关备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了按照该编制基础列报的雪峰科技 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 7 月 31 日的备考财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月的备考经营成果和备考现金流量。

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，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、强调事项

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。雪

峰科技的备考财务报表是为了广东宏大控股集团股份有限公司购买雪峰科技 21.00%股权的重组交易向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送材料之用，因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月的备考财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对备考财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认与计量

1、事项描述

详见备考财务报表附注“三、公司主要会计政策及会计估计之 27、收入”和“五、备考合并财务报表主要项目注释之 46、营业收入和营业成本”。

雪峰科技 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月营业收入为人民币 643,516.26 万元、663,629.30 万元、353,226.71 万元。营业收入是雪峰科技的关键业绩指标，营业收入确认的发生、截止性可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认的发生、截止性确认为关键审计事项。

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、应收账款和预收款项的余额；

（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 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月销售清单，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、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) 将 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月的主营业务收入进行同期比较，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，并对收入的变动分析具体原因；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 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月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。

(10) 选取样本对报告期主要客户实施了解及实地访谈。

(二) 应收账款的坏账准备

1、事项描述

详见备考财务报表附注“三、公司主要会计政策及会计估计”之 11、金融工具和“五、备考合并财务报表主要项目注释之 4、应收账款”。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 7 月 31 日，雪峰科技备考合并财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币 74,051.75 万元、93,929.52 万元、113,993.97 万元，坏账准备分别为人民币 8,490.07 万元、9,698.02 万元、11,841.17 万元。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对备考财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的估计及判断。为此我们确定应收账款坏账准备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坏账准备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) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(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，关注坏账准备计提比例的合理性；

(4) 对于单项计提坏账准备的应收账款，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；对于按组合计提坏账准备的应收账款，复核应收账款账龄的划分、迁徙率的计算是否正确，以确定坏账准备计提金额是否准确；

(5) 对重要应收账款执行独立函证程序。

五、管理层和治理层对备考财务报表的责任

雪峰科技管理层（以下简称“管理层”）按照备考财务报表附注二所述的基本假设和编制基础编制备考财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估雪峰科技的持续经营能力，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、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的备考财务报告过程。

六、注册会计师对备考财务报表审计的责任

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

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的备考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备考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不能持续经营。

（5）评价备考财务报表的总体列报、结构和内容，并评价备考财务报表是否按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层

沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期备考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。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：安霞
(项目合伙人)

中国注册会计师：朱敏

中国 广州

二〇二四年十二月十一日

备考合并资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	1,110,135,981.85	889,997,443.68	1,156,561,831.07
交易性金融资产	2	-	-	3,871,173.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	3	234,761,118.96	98,526,272.48	624,370,980.50
应收账款	4	1,021,528,048.72	842,315,057.22	655,616,754.03
应收款项融资	5	330,292,677.54	418,255,913.35	264,397,478.15
预付款项	6	139,879,431.92	139,304,507.26	287,942,835.46
其他应收款	7	102,554,906.36	192,795,470.89	162,341,907.83
其中：应收利息	7	-	-	-
应收股利	7	5,864,574.00	4,803,266.15	-
存货	8	383,435,593.70	486,310,490.52	614,464,350.03
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	9	229,182.51	110,442.48	110,442.48
其他流动资产	10	67,069,660.47	70,883,315.56	83,160,657.89
流动资产合计		3,389,886,602.03	3,138,498,913.44	3,852,838,411.28
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	11	-	107,785.01	842,904.74
长期股权投资	12	48,253,579.66	41,694,896.67	48,174,014.63
其他权益工具投资	13	39,433,312.20	37,081,583.43	30,304,531.85
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	14	189,351,022.16	194,216,559.79	187,696,499.77
固定资产	15	3,312,956,785.79	3,483,120,522.52	3,297,409,655.92
在建工程	16	59,533,230.46	25,851,056.82	103,262,204.27
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	17	7,706,885.31	6,393,981.16	8,837,251.26
无形资产	18	559,418,794.47	571,706,601.10	571,535,229.12
开发支出	19	18,742,304.70	20,519,709.22	25,124,536.92
商誉	20	20,981,109.50	20,981,109.50	20,981,109.50
长期待摊费用	21	15,207,709.97	15,818,504.01	8,534,707.61
递延所得税资产	22	119,302,214.66	126,116,104.24	137,915,019.82
其他非流动资产	23	60,171,733.52	38,052,307.63	33,583,834.91
非流动资产合计		4,451,058,682.40	4,581,660,721.10	4,474,201,500.32
资产总计		7,840,945,284.43	7,720,159,634.54	8,327,039,911.60

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	25	220,203,619.43	413,932,869.14	648,698,478.10
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	26	66,155,000.00	41,783,585.69	88,484,738.83
应付账款	27	598,680,377.38	686,110,517.83	611,951,902.31
预收款项	28	3,090,601.41	2,420,721.22	3,965,235.38
合同负债	29	80,633,971.49	100,274,475.71	132,228,809.30
应付职工薪酬	30	24,546,937.81	29,499,604.44	23,001,835.63
应交税费	31	77,942,212.70	76,556,393.58	47,261,049.45
其他应付款	32	159,974,081.63	285,442,238.62	1,199,747,152.56
其中：应付利息	32	-	-	980,323.91
应付股利	32	45,636,683.77	37,474,410.83	24,375,456.69
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	33	78,833,276.49	49,060,611.12	55,590,886.52
其他流动负债	34	131,342,141.94	65,239,391.14	431,554,551.59
流动负债合计		1,441,402,220.28	1,750,320,408.49	3,242,484,639.67
非流动负债：				
长期借款	35	552,698,000.00	335,900,000.00	200,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	36	1,591,502.52	1,415,432.02	614,082.03
长期应付款	37	10,128,297.37	13,039,465.84	22,098,955.66
长期应付职工薪酬	38	49,998,000.00	50,245,000.00	39,285,000.00
预计负债		-	-	-
递延收益	39	154,977,343.59	167,597,490.54	193,349,233.05
递延所得税负债	22	56,185,565.59	59,356,844.25	59,977,587.16
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		825,578,709.07	627,554,232.65	515,324,857.90
负债合计		2,266,980,929.35	2,377,874,641.14	3,757,809,497.57
所有者权益：				
股本	40	1,071,692,689.00	1,071,692,689.00	966,567,854.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	41	1,574,272,115.60	1,574,276,266.93	1,188,857,841.85
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	42	4,496,551.46	2,732,754.88	6,688,984.88
专项储备	43	60,234,887.35	41,517,358.68	29,577,094.19
盈余公积	44	114,473,399.07	114,473,399.07	78,560,133.41
未分配利润	45	1,906,518,734.86	1,681,303,053.35	1,027,809,966.98
归属于母公司所有者权益合计		4,731,688,377.34	4,485,995,521.91	3,298,061,875.31
少数股东权益		842,275,977.74	856,289,471.49	1,271,168,538.72
所有者权益合计		5,573,964,355.08	5,342,284,993.40	4,569,230,414.03
负债和所有者权益总计		7,840,945,284.43	7,720,159,634.54	8,327,039,911.60

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,532,267,096.08	6,636,293,022.58	6,435,162,592.08
其中：营业收入	46	3,532,267,096.08	6,636,293,022.58	6,435,162,592.08
二、营业总成本		2,871,559,259.76	5,504,748,115.91	4,961,811,039.61
其中：营业成本	46	2,626,091,451.57	4,998,491,531.64	4,423,281,591.25
税金及附加	47	33,753,764.06	52,246,903.21	53,838,251.90
销售费用	48	21,711,948.98	43,575,811.65	43,999,349.05
管理费用	49	176,004,208.35	348,260,433.72	336,113,318.96
研发费用	50	7,304,245.62	30,932,158.20	46,464,320.04
财务费用	51	6,693,641.18	31,241,277.49	58,114,208.41
其中：利息费用	51	12,781,567.51	43,674,634.90	55,527,274.50
利息收入	51	6,262,364.73	11,604,674.75	4,129,770.31
加：其他收益	52	24,725,853.13	40,141,053.49	44,303,433.52
投资收益（损失以“-”号填列）	53	14,930,428.57	22,432,761.59	27,802,939.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53	5,562,834.32	15,116,301.74	17,581,323.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	54	-	-	76,763.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	55	-27,854,830.33	-16,436,446.27	-18,520,336.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56	-16,743,323.61	-19,598,234.65	-28,364,529.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57	-1,498,240.92	1,587,009.55	-1,876,161.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,267,723.16	1,159,671,050.38	1,496,773,661.40
加：营业外收入	58	1,779,575.58	10,876,817.97	8,827,200.74
减：营业外支出	59	2,720,920.48	9,829,399.21	23,775,822.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,326,378.26	1,160,718,469.14	1,481,825,039.98
减：所得税费用	60	117,639,731.25	212,827,435.84	226,965,573.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		535,686,647.01	947,891,033.30	1,254,859,466.94
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		535,686,647.01	947,891,033.30	1,254,968,896.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-109,429.33
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		493,138,853.76	850,160,255.38	662,745,488.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,547,793.25	97,730,777.92	592,113,978.93
六、其他综合收益的税后净额		1,763,796.58	-4,095,000.00	1,155,020.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,763,796.58	-3,956,230.00	9,512,320.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,763,796.58	-3,956,230.00	9,512,320.92
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-3,956,230.00	5,780,900.15
（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	-	3,731,420.77
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-	-
（7）现金流量套期储备		-	-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-	-
（9）其他		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-138,770.00	-8,357,300.15
七、综合收益总额		537,450,443.59	943,796,033.30	1,256,014,487.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		494,902,650.34	846,204,025.38	672,257,808.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		42,547,793.25	97,592,007.92	583,756,678.78
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.82	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.82	0.81

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,793,785,149.12	5,244,669,296.53	5,841,998,405.89
收到的税费返还		11,275,115.88	16,958,831.33	28,261,517.14
收到其他与经营活动有关的现金	61、（1）	124,281,386.48	130,207,033.85	61,459,256.66
经营活动现金流入小计		2,929,341,651.48	5,391,835,161.71	5,931,719,179.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,538,577,656.64	2,848,022,374.71	2,899,480,419.95
支付给职工以及为职工支付的现金		445,626,017.00	844,528,244.04	803,612,551.88
支付的各项税费		310,689,801.91	466,128,452.36	606,466,191.34
支付其他与经营活动有关的现金	61、（1）	83,327,815.27	113,922,012.80	525,573,949.57
经营活动现金流出小计		2,378,221,290.82	4,272,601,083.91	4,835,133,112.74
经营活动产生的现金流量净额		551,120,360.66	1,119,234,077.80	1,096,586,066.95
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	20,919,176.40
取得投资收益收到的现金		8,580,983.94	1,018,064.61	8,462,513.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,597.00	3,080,061.69	2,476,690.36
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		59,984,136.50	9,288,452.82	31,858,380.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,758,545.36	185,711,682.08	130,518,380.79
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		109,964,100.92	185,711,682.08	130,518,380.79
投资活动产生的现金流量净额		-49,979,964.42	-176,423,229.26	-98,660,000.16
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	1,450,000.00
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	1,450,000.00
取得借款收到的现金		353,748,000.00	655,398,160.00	693,494,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	61、（3）	261,310,696.50	176,170,429.33	-
筹资活动现金流入小计		615,303,696.50	1,625,055,344.39	694,944,000.00
偿还债务支付的现金		240,964,822.48	969,809,440.00	1,028,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,839,324.31	941,172,992.81	338,873,221.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,202,388.50	748,093,192.82	266,427,907.77
支付其他与筹资活动有关的现金	61、（3）	333,944,059.47	880,005,688.86	27,799,213.75
筹资活动现金流出小计		886,748,206.26	2,790,988,121.67	1,394,992,435.19
筹资活动产生的现金流量净额		-271,444,509.76	-1,165,932,777.28	-700,048,435.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		487,951.51	1,973,290.55	-3,580,171.56
五、现金及现金等价物净增加额		230,183,837.99	-221,148,638.19	294,297,460.04
加：期初现金及现金等价物余额		860,211,262.39	1,081,359,900.58	787,062,440.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,395,100.38	860,211,262.39	1,081,359,900.58

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-7月										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,071,692,689.00	-	1,574,276,266.93	-	2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07	1,681,303,053.35	4,485,995,521.91	856,289,471.49	5,342,284,993.40
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
其他									-		-
二、本年期初余额	1,071,692,689.00	-	1,574,276,266.93	-	2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07	1,681,303,053.35	4,485,995,521.91	856,289,471.49	5,342,284,993.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-4,151.33	-	1,763,796.58	18,717,528.67	-	225,215,681.51	245,692,855.43	-14,013,493.75	231,679,361.68
（一）综合收益总额					1,763,796.58			493,138,853.76	494,902,650.34	42,547,793.25	537,450,443.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-4,151.33	-	-	-	-	-	-4,151.33	-23,751,591.17	-23,755,742.50
1. 所有者投入的普通股										245,000.00	245,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-	-
4. 其他			-4,151.33						-4,151.33	-23,996,591.17	-24,000,742.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-267,923,172.25	-267,923,172.25	-33,249,936.75	-301,173,109.00
1. 提取盈余公积								-	-		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者的分配								-267,923,172.25	-267,923,172.25	-33,249,936.75	-301,173,109.00
4. 其他										-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备						18,717,528.67			18,717,528.67	440,240.92	19,157,769.59
1. 本期提取						56,921,905.51			56,921,905.51	8,745,828.65	65,667,734.16
2. 本期使用						-38,204,376.84			-38,204,376.84	-8,305,587.73	-46,509,964.57
（六）其他										-	-
四、本期期末余额	1,071,692,689.00	-	1,574,272,115.60	-	4,496,551.46	60,234,887.35	114,473,399.07	1,906,518,734.86	4,731,688,377.34	842,275,977.74	5,573,964,355.08

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	966,567,854.00	-	1,188,857,841.85	-	6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,027,809,966.98	3,298,061,875.31	1,271,168,538.72	4,569,230,414.03
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
其他									-		-
二、本年期初余额	966,567,854.00	-	1,188,857,841.85	-	6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,027,809,966.98	3,298,061,875.31	1,271,168,538.72	4,569,230,414.03
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	653,493,086.37	1,187,933,646.60	-414,879,067.23	773,054,579.37
（一）综合收益总额					-3,956,230.00			850,160,255.38	846,204,025.38	97,592,007.92	943,796,033.30
（二）所有者投入和减少资本	105,124,835.00	-	681,934,350.82	-	-	-	-	-	787,059,185.82	-2,623,928.02	784,435,257.80
1. 所有者投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4. 其他			-29,675.88						-29,675.88	-9,698,968.02	-9,728,643.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	35,913,265.66	-196,667,169.01	-160,753,903.35	-512,268,783.03	-673,022,686.38
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. 对所有者的分配								-160,753,903.35	-160,753,903.35	-512,268,783.03	-673,022,686.38
4. 其他									-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-296,515,925.74	-	-	-	-	-	-296,515,925.74	-	-296,515,925.74
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他			-296,515,925.74						-296,515,925.74		-296,515,925.74
（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、本期期末余额	1,071,692,689.00	-	1,574,276,266.93	-	2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07	1,681,303,053.35	4,485,995,521.91	856,289,471.49	5,342,284,993.40

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	724,570,000.00		807,170,504.75		-2,823,336.04	23,720,389.19	70,289,628.26	720,977,416.43	2,343,904,602.59	1,798,870,636.77	4,142,775,239.36
加：会计政策变更								7,249.96	7,249.96	5,267.18	12,517.14
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	724,570,000.00	-	807,170,504.75	-	-2,823,336.04	23,720,389.19	70,289,628.26	720,984,666.39	2,343,911,852.55	1,798,875,903.95	4,142,787,756.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,997,854.00	-	381,687,337.10	-	9,512,320.92	5,856,705.00	8,270,505.15	306,825,300.59	954,150,022.76	-527,707,365.23	426,442,657.53
（一）综合收益总额					9,512,320.92			662,745,488.01	672,257,808.93	583,756,678.78	1,256,014,487.71
（二）所有者投入和减少资本	241,997,854.00	-	84,757,554.83	-	-	-	-	-	326,755,408.83	-1,090,271,568.84	-763,516,160.01
1. 所有者投入的普通股	241,997,854.00		84,771,385.10						326,769,239.10	1,450,000.00	328,219,239.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-13,830.27						-13,830.27	-1,091,721,568.84	-1,091,735,399.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	8,270,505.15	-58,990,405.15	-50,719,900.00	-20,273,784.51	-70,993,684.51
1. 提取盈余公积							8,270,505.15	-8,270,505.15			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配								-50,719,900.00	-50,719,900.00	-20,273,784.51	-70,993,684.51
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	296,929,782.27	-	-	-	-	-296,929,782.27			
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他			296,929,782.27					-296,929,782.27			
（五）专项储备						5,856,705.00			5,856,705.00	-918,690.66	4,938,014.34
1. 本期提取						72,568,287.19			72,568,287.19	23,964,425.39	96,532,712.58
2. 本期使用						-66,711,582.19			-66,711,582.19	-24,883,116.05	-91,594,698.24
（六）其他											
四、本期期末余额	966,567,854.00	-	1,188,857,841.85	-	6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,027,809,966.98	3,298,061,875.31	1,271,168,538.72	4,569,230,414.03

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十七	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,025,665,575.38	803,347,967.28	259,485,107.00
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		11,518,895.41	26,952,601.76	173,929,958.43
应收账款	1	138,731,137.97	100,554,356.25	67,338,648.50
应收款项融资		11,104,172.25	33,153,471.80	53,400,000.00
预付款项		48,875,772.27	8,305,022.11	18,836,570.51
其他应收款	2	386,014,532.73	208,551,432.53	347,841,209.56
其中：应收利息		-	220,833.33	5,048,066.26
应收股利		315,060,870.08	138,598,710.42	137,370,647.11
存货		89,456,587.81	64,547,091.81	54,521,103.77
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		915,190.85	2,515,128.09	8,153,183.15
流动资产合计		1,712,281,864.67	1,247,927,071.63	983,505,780.92
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	3,204,689,186.90	3,204,864,904.34	3,159,986,211.56
其他权益工具投资		4,624,340.36	2,272,611.59	1,600,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		173,439,261.29	178,841,566.17	191,546,513.99
固定资产		457,701,593.40	484,376,834.57	510,697,510.43
在建工程		1,400,091.55	1,502,071.23	5,625,039.82
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		1,547,492.40	1,601,224.65	734,687.24
无形资产		190,915,098.05	196,269,007.72	188,999,826.35
开发支出		15,918,046.50	15,047,305.92	15,071,872.79
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		44,406,628.35	51,569,432.52	61,996,846.26
其他非流动资产		10,784,881.37	10,178,630.21	10,340,494.31
非流动资产合计		4,105,426,620.17	4,146,523,588.92	4,146,599,002.75
资产总计		5,817,708,484.84	5,394,450,660.55	5,130,104,783.67

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十七	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,044,305.56	140,124,055.56	280,275,305.56
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	4,900,000.00	45,848,000.00
应付账款		43,434,084.10	50,609,468.39	51,629,340.42
预收款项		-	-	-
合同负债		82,769.17	120,685.86	2,932,789.15
应付职工薪酬		6,085,615.91	3,244,990.88	3,245,586.12
应交税费		6,964,253.72	4,038,314.76	3,418,094.86
其他应付款		993,659,941.20	809,030,993.67	1,283,983,477.87
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		43,943,325.00	42,948,213.89	2,560,555.55
其他流动负债		4,830,825.53	16,775,673.31	85,278,628.45
流动负债合计		1,149,045,120.19	1,071,792,396.32	1,759,171,777.98
非流动负债：				
长期借款		138,000,000.00	144,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		10,128,297.37	13,039,465.84	21,024,734.23
长期应付职工薪酬		42,834,000.00	42,928,000.00	33,826,000.00
预计负债		-	-	-
递延收益		152,396,160.60	167,013,479.25	191,549,777.53
递延所得税负债		587,932.19	-	21,301.27
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		343,946,390.16	366,980,945.09	396,421,813.03
负债合计		1,492,991,510.35	1,438,773,341.41	2,155,593,591.01
所有者权益：				
股本		1,071,692,689.00	1,071,692,689.00	966,567,854.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		2,418,672,506.96	2,418,676,658.29	1,737,397,186.93
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-10,334,553.42	-12,098,350.00	-8,848,350.00
专项储备		1,457,824.16	1,033,221.16	1,400,154.24
盈余公积		114,473,399.07	114,473,399.07	78,560,133.41
未分配利润		728,755,108.72	361,899,701.62	199,434,214.08
所有者权益合计		4,324,716,974.49	3,955,677,319.14	2,974,511,192.66
负债和所有者权益总计		5,817,708,484.84	5,394,450,660.55	5,130,104,783.67

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	261,231,857.77	567,735,007.89	531,684,155.94
减：营业成本	4	159,415,564.19	372,752,170.66	369,248,827.31
税金及附加		7,191,257.28	11,402,724.65	11,467,107.66
销售费用		2,972,297.43	8,726,389.50	9,492,887.48
管理费用		51,273,505.95	100,101,675.24	91,747,522.09
研发费用		401,841.68	4,010,055.85	4,284,336.62
财务费用		-832,552.38	7,661,079.83	6,800,774.17
其中：利息费用		5,118,521.10	12,397,491.70	15,254,055.58
利息收入		6,628,074.71	5,837,330.67	8,518,423.12
加：其他收益		14,880,327.85	26,978,725.32	25,934,790.93
投资收益（损失以“-”号填列）	5	591,786,628.90	285,826,024.26	44,085,001.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-171,566.11	-144,173.53	-187,299.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,094,493.65	-359,249.31	-3,360,066.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,158.07	3,605,936.23	-83,718.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,714.43	143,600.30	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		648,558,521.52	379,275,948.96	105,218,707.52
加：营业外收入		200,013.62	20,901.68	120,668.36
减：营业外支出		689,098.45	1,215,355.39	8,597,382.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		648,069,436.69	378,081,495.25	96,741,993.71
减：所得税费用		13,290,857.34	18,948,838.70	14,036,942.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,778,579.35	359,132,656.55	82,705,051.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		634,778,579.35	359,132,656.55	82,705,051.47
（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		1,763,796.58	-3,250,000.00	-2,274,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,763,796.58	-3,250,000.00	-2,274,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-3,250,000.00	-2,274,000.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		636,542,375.93	355,882,656.55	80,431,051.47
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十七	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		181,931,230.47	554,866,139.72	396,868,971.99
收到的税费返还		2,692,420.83	7,641,636.69	9,428.07
收到其他与经营活动有关的现金		190,132,985.00	773,901,017.72	272,263,270.59
经营活动现金流入小计		374,756,636.30	1,336,408,794.13	669,141,670.65
购买商品、接受劳务支付的现金		104,360,922.57	195,056,166.24	128,899,182.90
支付给职工以及为职工支付的现金		51,197,388.93	131,753,744.80	120,482,315.13
支付的各项税费		26,482,115.30	60,133,293.28	52,484,266.23
支付其他与经营活动有关的现金		13,771,090.05	219,563,394.74	300,008,974.67
经营活动现金流出小计		195,811,516.85	606,506,599.06	601,874,738.93
经营活动产生的现金流量净额		178,945,119.45	729,902,195.07	67,266,931.72
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	187,978,852.75	7,889,735.82
取得投资收益收到的现金		418,892,146.46	304,905.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,600.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			-	30,177,949.14
投资活动现金流入小计		470,107,302.02	188,283,757.75	38,067,684.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,425,191.93	15,724,531.27	30,880,043.20
投资支付的现金		51,205,555.56	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			-	103,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,630,747.49	826,413,624.28	133,880,043.20
投资活动产生的现金流量净额		415,476,554.53	-638,129,866.53	-95,812,358.24
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	460,000,000.00
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	460,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	296,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,595,136.15	173,182,986.71	90,299,870.57
支付其他与筹资活动有关的现金			7,985,268.39	7,799,213.75
筹资活动现金流出小计		366,595,136.15	477,168,255.10	508,099,084.32
筹资活动产生的现金流量净额		-366,595,136.15	499,243,459.96	-48,099,084.32
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				
加：期初现金及现金等价物余额		797,838,237.55	206,822,449.05	283,466,959.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,664,775.38	797,838,237.55	206,822,449.05

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-7月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	-	-	-4,151.33	-	1,763,796.58	424,603.00	-	366,855,407.10	369,039,655.35
（一）综合收益总额					1,763,796.58			634,778,579.35	636,542,375.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-4,151.33	-	-	-	-	-	-4,151.33
1. 所有者投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他			-4,151.33						-4,151.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-267,923,172.25	-267,923,172.25
1. 提取盈余公积								-	-
2. 对所有者的分配								-267,923,172.25	-267,923,172.25
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						424,603.00			424,603.00
1. 本期提取						3,085,093.48			3,085,093.48
2. 本期使用						-2,660,490.48			-2,660,490.48
（六）其他									-
四、本期末余额	1,071,692,689.00	-	2,418,672,506.96	-	-10,334,553.42	1,457,824.16	114,473,399.07	728,755,108.72	4,324,716,974.49

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

备考母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）所有者投入和减少资本	105,124,835.00	-	681,279,471.36	-	-	-	-	-	786,404,306.36
1. 所有者投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额									-
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. 对所有者的分配								-160,753,903.35	-160,753,903.35
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-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、本期末余额	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

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	724,570,000.00		436,449,680.85		-6,574,350.00	834,021.26	70,289,628.26	175,719,567.76	1,401,288,548.13
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	724,570,000.00	-	436,449,680.85	-	-6,574,350.00	834,021.26	70,289,628.26	175,719,567.76	1,401,288,548.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,997,854.00	-	1,300,947,506.08	-	-2,274,000.00	566,132.98	8,270,505.15	23,714,646.32	1,573,222,644.53
（一）综合收益总额					-2,274,000.00			82,705,051.47	80,431,051.47
（二）所有者投入和减少资本	241,997,854.00	-	1,300,947,506.08	-	-	-	-	-	1,542,945,360.08
1. 所有者投入的普通股	241,997,854.00		1,300,859,910.17						1,542,857,764.17
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他			87,595.91						87,595.91
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	8,270,505.15	-58,990,405.15	-50,719,900.00
1. 提取盈余公积							8,270,505.15	-8,270,505.15	-
2. 对所有者的分配								-50,719,900.00	-50,719,900.00
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									-
（五）专项储备						566,132.98			566,132.98
1. 本期提取						5,605,963.35			5,605,963.35
2. 本期使用						-5,039,830.37			-5,039,830.37
（六）其他									-
四、本期末余额	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

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

一、公司基本情况

1、公司概况

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司是 2001 年 10 月 25 日新疆维吾尔自治区经济贸易委员会依据新经贸企函（2001）223 号文《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》，批准同意新疆煤化工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工 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的华信会验（2002）023 号验资报告验证。

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”）新国资产权[2005]334 号文《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》，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宏昌验字（2007）8-032 号验资报告验证。

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（以下简称“公司、本公司、雪峰科技公司”），并于 2011 年 12 月 30 日完成工商变更登记，股份有限公司注册资本 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大华验字[2011]345 号验资报告验证。

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）以“大华验字[2015]000278 号”验资报告验证确认。

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农牧投集团非公开发行不超过 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》（证监许可[2022]2886 号），核准雪峰科技公司向新疆农牧业投资（集团）有限责任公司发行 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股价格为 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“证监许可[2022]2886 号”，同意雪峰科技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，截止

2024 年 7 月 31 日，雪峰科技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。

公司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。

2、公司注册地址

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）阿里山街 500 号。

3、公司总部办公地址

公司总部办公地址：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）阿里山街 500 号。

4、公司主要经营活动

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、LNG 的生产及销售；爆破服务、危险品运输、天然气管道运输等。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司管理层同意批准报出。

二、备考财务报表的编制基础和假设

1、编制基础

本备考财务报表是为重组交易而向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申报之特殊目的而编制，备考财务报表可能不适用于其他用途，并假设本公司向新疆新冀能源化工有限公司转让新疆丝路雪峰农业科技发展的股权交易已于 2022 年 1 月 1 日已经完成，因此本公司 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月的备考合并财务报表按照以下的编制基础进行编制：

（1）新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司自 2022 年 1 月 1 日起不再纳入本备考财务报表合并范围；

（2）本备考财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 $\geq 2,500$ 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
重要的其他应收款核销	单项核销金额 ≥ 1000 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 $\geq 1.00\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及

权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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；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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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外，计入当期损益；对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折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折

算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。

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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.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，因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，终止确认时，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；其他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，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。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

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

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

应收票据组合

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，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强。	参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

应收账款组合

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项融资

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（十一）（8）.金融工具减值。

B.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（十一）（8）.金融工具减值。。

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	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	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期资产处置款		
代垫款项及其他应收		

C.长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

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	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

对于应收内部关联方往来组合、账龄组合组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

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。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该

资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

13、存货

（1）存货的分类

主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①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；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。

②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。

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

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商

誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A.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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司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，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

D. 本公司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所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

16、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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的金额计入当期损益。

17、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止

确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

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
机器设备	直线法	10-15	3、5	6.33-9.7
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	15.83-16.17
办公设备	直线法	5-6	3、5	16.17

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、21。

18、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为竣工并达预定可使用状态.；需要安装的机器设备具体转为固定资产的的标准和时点为完成安装验收并达预定可使用状态。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、21。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、非专利技术、软件、著作权等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每个会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、21。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成

果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

21、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

（4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26、政府补助

（1）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）政府补助的会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期

损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、收入

（1）本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 销售商品
- 2) 爆破服务提供劳务
- 3) 运输服务收入
- 4) 化工产品

（2）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取

得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造服务发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（3）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司有四大业务板块，一是生产和销售民用爆炸产品（主要是工业炸药、电子雷管及导爆索等），二是爆破业务，三是运输业务，四是化工业务。部分民爆产品及化工产品销售为内销，客户在收到货后与公司结算。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) 销售商品

①国内销售

对于客户前往公司提货的，在货物交由客户或第三方承运单位后确认收入；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 模式公司在货物出厂即以完成交易，并进行暂估确认，待海关手续以及发票完成后在冲暂估收入。FCA 模式公司在货物交由第三方承运方即以完成交易，并进行暂估确认，待海关手续以及发票完成后在冲暂估收入。

2) 爆破业务提供劳务

①延续爆破服务业务以业主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

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。

28、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 100,000.00 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 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；D. 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；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（5）本公司作为出租人

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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。

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独

价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回交易

本公司按照本附注 28、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

31、其他重要的会计政策和会计估计

32、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。	2)

会计政策变更说明：

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

合并资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日调整后列报金额
递延所得税资产	150,725,229.28	431,809.87	151,157,039.15
递延所得税负债	49,155,419.18	419,292.73	49,574,711.91
少数股东权益	1,798,870,636.77	5,267.18	1,798,875,903.95
归属于母公司股东权益	2,337,295,423.19	7,249.96	2,343,911,852.55
未分配利润	714,368,237.03	7,249.96	720,984,666.39

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

合并资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	137,249,783.01	665,236.81	137,915,019.82
递延所得税负债	59,347,362.83	630,224.33	59,977,587.16
少数股东权益	1,271,172,335.70	-3,796.98	1,271,168,538.72
归属于母公司股东权益	3,298,023,065.85	38,809.46	3,298,061,875.31
未分配利润	1,027,771,157.52	38,809.46	1,027,809,966.98

根据解释 16 号的规定，本公司对合并利润表相关项目调整如下：

合并利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	226,988,068.38	-22,495.34	226,965,573.04
归属于母公司所有者的净利润	662,713,928.51	31,559.50	662,745,488.01

合并利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
少数股东损益	592,123,043.09	-9,064.16	592,113,978.93

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

（1）债务重组

①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税

金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）专项储备

公司提取的安全生产费用直接计入成本费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的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。

根据 2012 年 2 月财政部财企[2012]16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司按以下标准计提专项储备：

- 1) 矿山工程的安全费用提取标准分别为工程造价的 2.5%。
- 2) 民用爆破物品生产、销售、运输的安全费用提取标准以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- ①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- ②全年实际销售收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2%提取；
- ③全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- ④全年实际销售收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

3) 交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

①普通货运业务按照 1%提取；

②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

自 2022 年 11 月 21 日起，公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

①矿山工程 3.5%；

②铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%；

③水利水电工程、电力工程 2.5%；

④冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%；

⑤市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%。

在《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定实施前建设工程项目已经完成招标投标并签订合同的，安全生产费用按照原规定提取标准执行。

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

①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；

②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；

③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

①普通货运业务 1%；

②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
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	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%、5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	2%、3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

本公司和子公司存在不同企业所得税税率的情况说明：

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
阿勒泰地区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
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20
新疆雪峰捷盛化工有限公司	15
深圳雪峰电子有限公司	15
沙雅丰合能源有限公司	15
新疆玉象胡杨化工有限公司	15
阜康雪峰科技有限公司	15
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	20
昌吉雪峰爆破工程有限公司	15
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
伊吾雪峰科技有限公司	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
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	15
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场	15
雪峰创新（北京）科技有限公司	20
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	20
新疆西域胡杨职业培训有限公司	20
新疆安能爆破工程有限公司	15
除以上公司外，其余公司	25

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

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”第四十五条“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……”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”第七条“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）”第 38 条“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”第四十五条“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……”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”第三十三条“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。

新疆玉象胡杨化工有限公司，经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会 2013 年 4 月 16 日以《关于确认新疆玉象胡杨化工有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》（新经信产业函[2013]211 号）确认，子公司生产合成氨、尿素、三聚氰胺产销及节能型生产技术应用业务符合国家发展和改革委员会 9 号令《产业结构调整目录（2011 年本）修正》鼓励类第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 23 款“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”的内容，经沙雅县国家税务局 2013 年 4 月 23 日审核确认，子公司自 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；新疆安能爆破工程有限公司在 2023 年 10 月 16 日，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、新疆安能爆破工程有限公司符合企业所得税优惠条件，即可享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

3) 小微企业税收优惠：根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号规定）：自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际按 2.50%缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税额(不含证券交易印花税额)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司、呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、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、伊吾雪峰科技有限公司、哈密三岭保安服务有限公司、青河县雪峰危险品运输有限公司、新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司、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本报告期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〔2007〕92 号）、《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《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），本法规定税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(5) 财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）为引导企业加大设备、器具投资力度，现就有关企业所得税政策公告如下：

①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。

②本公告所称设备、器具，是指除房屋、建筑物以外的固定资产。

五、备考合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,320.44	13,434.91	14,898.61
银行存款	1,092,487,529.63	859,061,856.05	1,130,808,831.97
其他货币资金	17,646,131.78	30,922,152.72	25,738,100.49
合计	1,110,135,981.85	889,997,443.68	1,156,561,831.07
其中：存放在境外的款项总额			

注：公司期末受限的资金明细如下：

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	13,361,829.67	22,517,645.22	13,535,412.87
履约保证金	218,669.51	1,730,938.50	9,202,687.62
银行受托支付资金			50,000,000.00
ETC 冻结资金	22,200.00	226,800.00	365,200.00
诉讼冻结资金	2,072,949.69	1,637,228.57	2,098,630.00
保函保证金	4,065,232.60	3,673,569.00	
合计	19,740,881.47	29,786,181.29	75,201,930.49

2、交易性金融资产

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			3,871,173.84
其中：债务工具投资			3,871,173.84
合计			3,871,173.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	216,687,457.36	88,864,772.48	622,453,299.62
商业承兑汇票	18,073,661.60	9,661,500.00	1,917,680.88
合计	234,761,118.96	98,526,272.48	624,370,980.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,000,000.00	10,861,288.91
商业承兑汇票			
合计		4,000,000.00	10,861,288.91

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 7 月 31 日终止确认金额	2024 年 7 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		122,529,332.87
商业承兑汇票		
合计		122,529,332.87

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		51,962,176.77
商业承兑汇票		170,000.00
合计		52,132,176.77

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		415,991,670.73
商业承兑汇票		
合计		415,991,670.73

(4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	235,712,364.31	100.00	951,245.35	0.40	234,761,118.96
其中：银行承兑汇票组合	216,687,457.36	91.93			216,687,457.36
商业承兑汇票组合	19,024,906.95	8.07	951,245.35	5.00	18,073,661.60
合计	235,712,364.31	100.00	951,245.35	—	234,761,118.96

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	624,471,911.07	100.00	100,930.57	0.02	624,370,980.50
其中：银行承兑汇票组合	622,453,299.62	99.68			622,453,299.62
商业承兑汇票组合	2,018,611.45	0.32	100,930.57	5.00	1,917,680.88
合计	624,471,911.07	100.00	100,930.57	—	624,370,980.50

①按单项计提坏账准备的应收票据：无。

②按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

类别	2024 年 7 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	216,687,457.36		
合计	216,687,457.36		

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	88,864,772.48		
合计	88,864,772.48		

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	622,453,299.62		
合计	622,453,299.62		

③按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据:

类别	2024 年 7 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	19,024,906.95	951,245.35	5.00
合计	19,024,906.95	951,245.35	5.00

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	10,170,000.00	508,500.00	5.00
合计	10,170,000.00	508,500.00	5.00

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,018,611.45	100,930.57	5.00

类别	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,018,611.45	100,930.57	5.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	508,500.00	442,745.35				951,245.35
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	508,500.00	442,745.35				951,245.35
合计	508,500.00	442,745.35				951,245.35

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	100,930.57	407,569.43				508,500.00
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	100,930.57	407,569.43				508,500.00
合计	100,930.57	407,569.43				508,500.00

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,519,135.18	-2,418,204.61				100,930.57
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	2,519,135.18	-2,418,204.61				100,930.57
合计	2,519,135.18	-2,418,204.61				100,930.57

(7) 报告期各期末，公司不存在实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	978,658,050.41	776,049,378.04	653,732,236.91
1—2 年	52,883,261.18	100,975,439.22	25,172,253.07
2—3 年	52,631,766.15	15,798,057.23	9,677,913.27
3—4 年	13,064,698.32	4,851,903.30	10,355,246.39
4—5 年	7,889,326.59	7,013,430.24	6,754,322.63
5 年以上	34,812,610.63	34,607,002.35	34,825,523.12
小计	1,139,939,713.28	939,295,210.38	740,517,495.39
减：坏账准备	118,411,664.56	96,980,153.16	84,900,741.36
合计	1,021,528,048.72	842,315,057.22	655,616,754.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,175,110.35	2.65	30,162,678.82	99.96	12,431.53
按组合计提坏账准备	1,109,764,602.93	97.35	88,248,985.74	7.95	1,021,515,617.19
其中：账龄组合	1,109,764,602.93	97.35	88,248,985.74	7.95	1,021,515,617.19
合计	1,139,939,713.28	100.00	118,411,664.56	—	1,021,528,048.72

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,933,065.91	3.08	28,920,634.38	99.96	12,431.53
按组合计提坏账准备	910,362,144.47	96.92	68,059,518.78	7.48	842,302,625.69
其中：账龄组合	910,362,144.47	96.92	68,059,518.78	7.48	842,302,625.69
合计	939,295,210.38	100.00	96,980,153.16	—	842,315,057.22

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,002,750.90	3.92	29,002,750.90	100.00	
按组合计提坏账准备	711,514,744.49	96.08	55,897,990.46	7.86	655,616,754.03
其中：账龄组合	711,514,744.49	96.08	55,897,990.46	7.86	655,616,754.03
合计	740,517,495.39	100.00	84,900,741.36	—	655,616,754.03

①按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2024年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	2,122,404.14	2,122,404.14	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	长期挂账，无法收回
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	长期挂账，无法收回
奇台县兴旺工程有限公司	147,058.44	147,058.44	100.00	长期挂账，无法收回
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	12,431.53	0.00	0.00	剥离子公司对应销售货款
合计	30,175,110.35	30,162,678.82	—	

（续上表）

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	2,122,404.14	2,122,404.14	100.00	长期停产
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	长期挂账，无法收回
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	12,431.53	0.00	0.00	剥离子公司对应销售账款
合计	28,933,065.91	28,920,634.38	—	

（续上表）

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	2,122,404.14	2,122,404.14	100.00	长期停产
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	长期挂账，无法收回
中铁十局集团第一工程有限公司	82,116.52	82,116.52	100.00	长期挂账，无法收回
合计	29,002,750.90	29,002,750.90	—	

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2024年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	978,655,794.88	48,932,789.73	5.00
1—2年	52,873,085.18	5,292,853.87	10.01
2—3年	52,631,766.15	15,789,529.85	30.00
3—4年	12,433,519.88	6,216,759.94	50.00
4—5年	5,766,922.45	4,613,537.96	80.00
5年以上	7,403,514.39	7,403,514.39	100.00
合计	1,109,764,602.93	88,248,985.74	—

（续上表）

账龄组合	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	776,036,946.51	38,801,847.32	5.00
1—2年	100,975,439.22	10,278,709.65	10.18
2—3年	15,798,057.23	4,739,417.17	30.00
3—4年	4,851,903.30	2,425,951.65	50.00
4—5年	4,431,026.10	3,544,820.88	80.00
5年以上	8,268,772.11	8,268,772.11	100.00
合计	910,362,144.47	68,059,518.78	—

（续上表）

账龄组合	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	653,732,236.91	32,680,027.08	5.00

账龄组合	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	25,172,253.07	2,550,323.74	10.13
2—3年	9,677,913.27	2,931,525.78	30.29
3—4年	7,690,725.73	3,845,362.87	50.00
4—5年	6,754,322.63	5,403,458.11	80.00
5年以上	8,487,292.88	8,487,292.88	100.00
合计	711,514,744.49	55,897,990.46	——

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年7月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	28,920,634.38	1,242,044.44				30,162,678.82
按组合计提坏账准备的应收账款	68,059,518.78	20,189,466.96				88,248,985.74
其中：账龄组合	68,059,518.78	20,189,466.96				88,248,985.74
合计	96,980,153.16	21,431,511.40				118,411,664.56

（续上表）

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,002,750.90	-82,116.52				28,920,634.38
按组合计提坏账准备的应收账款	55,897,990.46	14,149,793.23		1,988,264.91		68,059,518.78
其中：账龄组合	55,897,990.46	14,149,793.23		1,988,264.91		68,059,518.78
合计	84,900,741.36	14,067,676.71		1,988,264.91		96,980,153.16

（续上表）

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	28,920,634.38	82,116.52				29,002,750.90
按组合计提坏账准备的应收账款	40,313,005.91	15,584,984.55				55,897,990.46
其中：账龄组合	40,313,005.91	15,584,984.55				55,897,990.46
合计	69,233,640.29	15,667,101.07				84,900,741.36

其中本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回。

(4) 实际核销的应收账款情况

①2024 年 7 月 31 日：无

②2023 年 12 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,988,264.91

其中重要的应收账款核销情况：2023 年度公司无重要的应收账款核销。

③2022 年 12 月 31 日：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

①2024 年 7 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比 例 (%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
新疆疆纳矿业有限公司	148,093,215.58		148,093,215.58	12.99	7,404,660.78
新疆天池能源有限责任公司	128,834,943.06		128,834,943.06	11.30	6,441,747.14
巴里坤县鑫源煤炭有限责任公司	101,187,049.75		101,187,049.75	8.88	10,907,251.26
新疆润田科技发展有限公司	88,222,535.78		88,222,535.78	7.74	4,411,126.79
伊吾广汇矿业有限公司	68,006,740.26		68,006,740.26	5.97	3,400,337.01
合计	534,344,484.43		534,344,484.43	46.88	32,565,122.98

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比 例 (%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
新疆疆纳矿业有限公司	193,376,887.36		193,376,887.36	20.59	9,668,844.37
新疆天池能源有限责任公司	102,133,821.16		102,133,821.16	10.87	5,106,691.06
托克逊县瑞通工程有限公司	42,618,378.00		42,618,378.00	4.54	4,261,837.80
新疆哈密三塘湖能源开发建设有限责任公司	36,790,599.01		36,790,599.01	3.92	1,839,529.95
伊吾广汇矿业有限公司	32,857,771.32		32,857,771.32	3.50	1,642,888.57
合计	407,777,456.85		407,777,456.85	43.42	22,519,791.75

③2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
新疆疆纳矿业有限公司	93,706,645.35		93,706,645.35	12.65	4,685,332.27
新疆圣雄能源股份有限公司	78,810,148.80		78,810,148.80	10.64	3,940,507.44
新疆天池能源有限责任公司	46,320,581.76		46,320,581.76	6.26	2,316,029.08
托克逊县瑞通工程有限公司	42,618,378.00		42,618,378.00	5.76	2,130,918.90
新疆骏瑞众研矿山设备有限 公司	34,426,838.48		34,426,838.48	4.65	1,721,341.92
合计	295,882,592.39		295,882,592.39	39.96	14,794,129.61

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	330,292,677.54	418,255,913.35	264,397,478.15
合计	330,292,677.54	418,255,913.35	264,397,478.15

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024 年 7 月 31 日终止确认金额	2024 年 7 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	652,051,932.54	
商业承兑汇票		
合计	652,051,932.54	

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	961,082,782.28	

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	961,082,782.28	

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	644,995,214.18	
商业承兑汇票		
合计	644,995,214.18	

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	330,292,677.54	100.00			330,292,677.54
其中：银行承兑汇票组合	330,292,677.54	100.00			330,292,677.54
商业承兑汇票组合					
合计	330,292,677.54	100.00		—	330,292,677.54

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	418,255,913.35	100.00			418,255,913.35
其中：银行承兑汇票组合	418,255,913.35	100.00			418,255,913.35
商业承兑汇票组合					
合计	418,255,913.35	100.00		—	418,255,913.35

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	264,397,478.15	100.00			264,397,478.15
其中：银行承兑汇票组合	264,397,478.15	100.00			264,397,478.15
商业承兑汇票组合					
合计	264,397,478.15	100.00		—	264,397,478.15

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动情况				2024 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据						
应收账款保理						
合计						

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据						
应收账款保理						
合计						

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据						
应收账款保理	2,972,119.08	-2,972,119.08				
合计	2,972,119.08	-2,972,119.08				

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 7 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末余额	比例(%)	期末余额	比例(%)	期末余额	比例(%)
1 年以内	131,783,272.41	94.21	122,062,585.04	87.62	276,435,481.60	96.00
1 至 2 年	7,840,425.69	5.61	14,358,433.53	10.31	9,851,140.74	3.42
2 至 3 年	93,933.04	0.07	2,043,064.94	1.47	226,066.51	0.08
3 年以上	161,800.78	0.11	840,423.75	0.60	1,430,146.61	0.50
合计	139,879,431.92	100.00	139,304,507.26	100.00	287,942,835.46	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

①2024 年 7 月 31 日：无

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
新疆纳悦非凡商贸有限公司	13,632,120.95	1-2 年	合同账期内
合计	13,632,120.95	——	——

③2022 年 12 月 31 日：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	2024 年 7 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
新疆润田科技发展有限公司	33,960,570.00	24.28	合同账期内
中国石油化工股份有限公司天然气分公司西北天然气销售中心	19,162,785.10	13.70	合同账期内
中国石油天然气股份有限公司天然气销售新疆分公司	8,879,458.69	6.35	合同账期内
深圳市本特利科技有限公司	8,579,510.89	6.13	合同账期内
新疆蓝天恒源环保科技有限公司	7,500,000.00	5.36	合同账期内
合计	78,082,324.68	55.82	——

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
新疆润田科技发展有限公司	44,000,000.00	31.59	合同账期内
中国石油化工股份有限公司天然气分公司西北天然气销售中心	25,879,542.38	18.58	合同账期内
新疆纳悦非凡商贸有限公司	13,632,120.95	9.79	合同账期内
新疆蓝天恒源环保科技有限公司	7,500,000.00	5.38	合同账期内

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
兖矿新疆煤化工有限公司	7,251,524.90	5.21	合同账期内
合计	98,263,188.23	70.55	——

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
新疆纳悦非凡商贸有限公司	31,252,120.95	10.85	合同账期内
新疆再生资源集团有限公司	30,000,000.00	10.42	合同账期内
新疆蓝天恒源环保科技有限公司	28,229,677.37	9.80	合同账期内
中赢汇邦（上海）国际贸易有限公司	28,058,511.32	9.74	合同账期内
贵阳产业投资供应链管理有限公司	16,704,880.00	5.80	合同账期内
合计	134,245,189.64	46.61	——

7、其他应收款

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	5,864,574.00	4,803,266.15	
其他应收款	96,690,332.36	187,992,204.74	162,341,907.83
合计	102,554,906.36	192,795,470.89	162,341,907.83

(1) 应收股利

被投资单位	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	5,864,574.00		
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		4,803,266.15	
合计	5,864,574.00	4,803,266.15	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	60,522,632.75	135,406,102.65	137,583,995.57
1—2 年	9,278,124.22	46,981,611.16	14,765,616.00
2—3 年	29,956,843.48	8,402,889.35	11,253,410.65

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
3—4年	7,762,610.50	3,733,807.03	5,445,045.99
4—5年	5,916,048.27	5,138,758.37	5,613,489.23
5年以上	130,313,756.80	134,528,146.26	162,153,115.92
小计	243,750,016.02	334,191,314.82	336,814,673.36
减：坏账准备	147,059,683.66	146,199,110.08	174,472,765.53
合计	96,690,332.36	187,992,204.74	162,341,907.83

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及备用金组合	82,312,097.47	76,562,565.61	79,993,064.08
长期资产处置款组合	31,209,179.40	30,106,329.56	32,624,218.56
代垫款项及其他组合	130,228,739.15	227,522,419.65	224,197,390.72
小计	243,750,016.02	334,191,314.82	336,814,673.36
减：坏账准备	147,059,683.66	146,199,110.08	174,472,765.53
合计	96,690,332.36	187,992,204.74	162,341,907.83

③坏账准备计提情况

类别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	150,151,157.52	61.60	113,523,242.01	75.61	36,627,915.51
按组合计提坏账准备	93,598,858.50	38.40	33,536,441.65	35.83	60,062,416.85
其中：保证金及备用金组合	75,475,960.19	30.96	20,489,563.69	27.15	54,986,396.50
长期资产处置款组合	1,800,000.00	0.74	1,800,000.00	100.00	
代垫款项及其他组合	16,322,898.31	6.70	11,246,877.96	68.90	5,076,020.35
合计	243,750,016.02	100.00	147,059,683.66	—	96,690,332.36

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	237,361,765.81	71.03	110,621,961.41	46.60	126,739,804.40

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	96,829,549.01	28.97	35,577,148.67	36.74	61,252,400.34
其中：保证金及备用金组合	71,562,565.61	21.41	18,726,682.78	26.17	52,835,882.83
长期资产处置款组合	566,525.16	0.17	275,905.15	48.70	290,620.01
代垫款项及其他组合	24,700,458.24	7.39	16,574,560.74	67.10	8,125,897.50
合计	334,191,314.82	100.00	146,199,110.08	—	187,992,204.74

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	239,390,713.37	71.07	140,373,149.53	58.64	99,017,563.84
按组合计提坏账准备	97,423,959.99	28.93	34,099,616.00	35.00	63,324,343.99
其中：保证金及备用金组合	68,838,435.69	20.44	18,369,816.95	26.69	50,468,618.74
长期资产处置款组合	3,215,039.16	0.95	2,191,770.75	68.17	1,023,268.41
代垫款项及其他组合	25,370,485.14	7.53	13,538,028.30	53.36	11,832,456.84
合计	336,814,673.36	100.00	174,472,765.53	—	162,341,907.83

④按单项计提坏账准备情况

单位名称	2024年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沙雅县国有资产营运公司	80,407,200.00	80,407,200.00	100.00	收回困难
新疆新冀能源化工有限公司	26,609,179.40	0.00	0.00	子公司剥离股权处置款
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	长期停产，无偿付能力
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	10,018,736.11	0.00	0.00	子公司剥离往来款
哈密市顺发物流有限责任公司	7,596,111.93	7,596,111.93	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
新疆新塔西纳纺织有限公司	1,387,616.14	1,387,616.14	100.00	长期挂账，无法收回
甘肃中煤雄开煤炭发展有限公司	305,168.67	305,168.67	100.00	长期挂账，无法收回
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回

单位名称	2024 年 7 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	150,151,157.52	113,523,242.01	75.61	

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	100,130,625.00	0.00	0.00	子公司剥离往来款
沙雅县国有资产营运公司	85,407,200.00	85,407,200.00	100.00	收回困难
新疆新冀能源化工有限公司	26,609,179.40	0.00	0.00	子公司剥离股权处置款
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	长期停产，无偿付能力
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
新疆新塔西纳纺织有限公司	1,387,616.14	1,387,616.14	100.00	长期挂账，无法收回
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
合计	237,361,765.81	110,621,961.41	46.60	

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙雅县国有资产营运公司	110,407,200.00	108,105,760.00	97.92	收回困难
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	70,106,944.44	0.00	0.00	子公司剥离往来款
新疆新冀能源化工有限公司	26,609,179.40	0.00	0.00	子公司剥离股权处置款
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	长期停产，无偿付能力
新疆兄弟天源矿业有限公司	5,046,994.62	5,046,994.62	100.00	涉诉无法执行，已终止执行
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
新疆新塔西纳纺织有限公司	1,637,616.14	1,637,616.14	100.00	长期挂账，无法收回
四川胜鑫劳务有限责任公司	1,107,633.77	1,107,633.77	100.00	长期挂账，无法收回
其他	649,127.01	649,127.01	100.00	长期挂账，无法收回
合计	239,390,713.37	140,373,149.53	58.64	

⑤坏账准备计提情况：

a.2024 年 7 月 31 日

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)	
期初余额	9,471,852.70	26,105,295.97	110,621,961.41	146,199,110.08
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	26,105,295.97	-26,105,295.97		
本期计提	3,261,975.76		7,901,280.60	11,163,256.36
本期转回或收回	5,302,682.78			5,302,682.78
本期转销				
本期核销			5,000,000.00	5,000,000.00
其他变动				
期末余额	33,536,441.65		113,523,242.01	147,059,683.66

b.2023 年 12 月 31 日

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)	
期初余额	9,812,072.93	132,393,303.07	32,267,389.53	174,472,765.53
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-72,929.52	-108,022,830.48	108,095,760.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	111,768.10	-111,768.10		
本期计提	-321,048.81	2,292,248.94		1,971,200.13
本期转回或收回		10,000.00		10,000.00
本期转销				
本期核销	58,010.00	435,657.46	29,741,188.12	30,234,855.58
其他变动				
期末余额	9,471,852.70	26,105,295.97	110,621,961.41	146,199,110.08

c.2022 年 12 月 31 日

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)	
期初余额	114,646,001.06	20,667,766.43	30,915,439.04	166,229,206.53
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-109,673,797.37	109,673,797.37		
—转入第三阶段	-1,637,616.14	-23,774.14	1,661,390.28	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,477,485.38	2,075,513.41	-309,439.79	8,243,559.00
本期转回或收回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,812,072.93	132,393,303.07	32,267,389.53	174,472,765.53

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	110,621,961.41	7,901,280.60		5,000,000.00		113,523,242.01
按组合计提坏账准备	35,577,148.67	3,300,436.67	5,341,143.69			33,536,441.65
其中：保证金及备用金组合	18,726,682.78	1,762,880.91				20,489,563.69
长期资产处置款组合	275,905.15	1,524,094.85				1,800,000.00
代垫款项及其他组合	16,574,560.74	13,460.91	5,341,143.69			11,246,877.96
合计	146,199,110.08	11,201,717.27	5,341,143.69	5,000,000.00		147,059,683.66

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	140,373,149.53		10,000.00	29,741,188.12		110,621,961.41
按组合计提坏账准备	34,099,616.00	1,971,200.13		493,667.46		35,577,148.67
其中：保证金及备用金组合	18,369,816.95	758,051.33		401,185.50		18,726,682.78

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期资产处置款组合	2,191,770.75	-1,915,865.60				275,905.15
代垫款项及其他组合	13,538,028.30	3,129,014.40		92,481.96		16,574,560.74
合计	174,472,765.53	1,971,200.13	10,000.00	30,234,855.58		146,199,110.08

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,915,439.04	109,457,710.49				140,373,149.53
按组合计提坏账准备	135,313,767.49	-101,214,151.49				34,099,616.00
其中：保证金及备用金组合	13,280,914.48	5,088,902.47				18,369,816.95
长期资产处置款组合	2,119,552.01	72,218.74				2,191,770.75
代垫款项及其他组合	119,913,301.00	-106,375,272.70				13,538,028.30
合计	166,229,206.53	8,243,559.00				174,472,765.53

⑦本期实际核销的其他应收款情况：

a.2024 年 7 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000,000.00

b.2023 年 12 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,234,855.58

c.2022 年 12 月 31 日：无。

⑧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	2024 年 7 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款	80,407,200.00	5 年以上	32.99	80,407,200.00
新疆新冀能源化工有限公司	股权处置款	26,609,179.40	2-3 年	10.92	0.00
	代垫代付款	14,084.00	1 年以内	0.01	633.78

单位名称	款项性质	2024年7月31日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
新疆天池能源有限责任公司	保证金	16,778,095.01	1年以内	6.88	1,236,318.80
	保证金	5,304,903.00	1-2年	2.18	
	代垫代付款	85,850.00	1年以内	0.04	
青河县亿通矿业有限公司	保证金	21,991,007.99	5年以上	9.02	21,991,007.99
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	代垫代付款	10,018,736.11	1年以内	4.11	
合计		161,209,055.51		66.15	103,635,160.57

(续上表)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	代垫代付款及其他	100,130,625.00	1年以内	29.96	0.00
沙雅县国有资产营运公司	借款	85,407,200.00	5年以上	25.56	85,423,200.00
	押金	20,000.00	4-5年	0.01	
新疆新冀能源化工有限公司	股权处置款	26,609,179.40	1-2年	7.96	0.00
新疆天池能源有限责任公司	保证金	15,404,561.04	1年以内	4.61	1,746,444.59
		10,907,659.36	1-2年	3.26	
		265,000.00	2-3年	0.08	
青河县亿通矿业有限公司	保证金	21,991,007.99	5年以上	6.58	21,991,007.99
合计		260,735,232.79		78.02	109,160,652.58

(续上表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
沙雅县国有资产营运公司	借款	110,407,200.00	5年以上	32.78	108,115,760.00
	押金	20,000.00	3-4年	0.01	
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	代垫代付款及其他	70,106,944.44	1年以内	20.81	0.00
新疆新冀能源化工有限公司	股权处置款	26,609,179.40	1年以内	7.90	0.00
青河县亿通矿业有限公司	保证金	21,991,007.99	5年以上	6.53	21,991,007.99
新疆疆纳矿业有限公司	保证金	10,000,000.00	2-3年	2.97	2,790,000.00
		2,000,000.00	1-2年	0.59	
合计		241,134,331.83		71.59	132,896,767.99

⑨因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2024年7月31日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	221,396,070.67	3,860,316.83	217,535,753.84	266,108,395.58	4,220,821.26	261,887,574.32
在产品	908,449.07		908,449.07	4,445,510.93		4,445,510.93
库存商品	170,585,217.07	5,682,712.66	164,902,504.41	226,714,836.96	6,746,476.69	219,968,360.27
发出商品						
周转材料				218,532.03	218,532.03	
在途物资	88,886.38		88,886.38			
合同履约成本				9,045.00		9,045.00
合计	392,978,623.19	9,543,029.49	383,435,593.70	497,496,320.50	11,185,829.98	486,310,490.52

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	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	299,940,940.28	7,436,490.17	292,504,450.11
在产品	3,815,265.08		3,815,265.08
库存商品	321,886,128.32	8,703,460.81	313,182,667.51
发出商品	827,300.09		827,300.09
周转材料	218,532.03	28,634.03	189,898.00
在途物资	2,103,194.78		2,103,194.78
合同履约成本	1,841,574.46		1,841,574.46
合计	630,632,935.04	16,168,585.01	614,464,350.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年7月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,220,821.26	743,112.90		1,103,617.33		3,860,316.83

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 7 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,746,476.69	13,894,277.20		14,958,041.23		5,682,712.66
周转材料	218,532.03			218,532.03		
合计	11,185,829.98	14,637,390.10		16,280,190.59		9,543,029.49

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,436,490.17	-2,646,821.98		568,846.93		4,220,821.26
库存商品	8,703,460.81	13,149,280.45		15,106,264.57		6,746,476.69
周转材料	28,634.03	189,898.00				218,532.03
合计	16,168,585.01	10,692,356.47		15,675,111.50		11,185,829.98

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,541,383.12	-5,104,892.95				7,436,490.17
库存商品	5,510,042.77	3,193,418.04				8,703,460.81
周转材料	28,634.03					28,634.03
合计	18,080,059.92	-1,911,474.91				16,168,585.01

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

报告期各期确认的合同履约成本摊销金额分别为 0.00 元、0.00 元、0.00 元。

9、一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	229,182.51	110,442.48	110,442.48
合计	229,182.51	110,442.48	110,442.48

10、其他流动资产

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待摊费用	1,258,488.34	587,167.26	519,412.76

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税、增值税留底税额、增值税多交或预缴	65,725,114.29	69,659,369.67	61,412,556.32
预缴其他税	86,057.84	636,778.63	21,228,688.81
合计	67,069,660.47	70,883,315.56	83,160,657.89

11、长期应收款

款项性质	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	229,182.51		229,182.51	218,227.49		218,227.49	
其中：未实现融资收益	-17,837.85		-17,837.85	-28,792.87		-28,792.87	4.60%-10.04%
减：一年内到期的长期应收款	229,182.51		229,182.51	110,442.48		110,442.48	
合计	-		-	107,785.01		107,785.01	

（续上表）

款项性质	2022 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	953,347.22		953,347.22	
其中：未实现融资收益	-86,815.62		-86,815.62	4.60%-10.04%
减：一年内到期的长期应收款	110,442.48		110,442.48	
合计	842,904.74		842,904.74	

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

①2024 年 7 月 31 日

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
新疆金峰源科技有限公司	342,750.24				-171,566.11			-4,151.33				167,032.80
新疆中金立华民爆科技有限公司	5,483,125.73	5,483,125.73										5,483,125.73
阿克苏众新能源综合开发有限责任公司	41,352,146.43				5,854,462.17							47,206,608.60
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		-120,061.74							879,938.26
小计	47,178,022.40	5,483,125.73	1,000,000.00		5,562,834.32			-4,151.33				53,736,705.39
合计	47,178,022.40	5,483,125.73	1,000,000.00		5,562,834.32			-4,151.33				53,736,705.39

②2023 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他转出
1. 合营企业												
2. 联营企业												
新疆金峰源科技有限公司	494,332.47				-144,173.53		-7,408.70				342,750.24	
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	16,762,477.67			8,394,532.53				8,367,945.14				
新疆中金立华民爆科技有限公司	5,483,125.73	5,483,125.73									5,483,125.73	5,483,125.73
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	30,917,204.49				15,260,475.27		-22,267.18	4,803,266.15			41,352,146.43	
小计	53,657,140.36	5,483,125.73		8,394,532.53	15,116,301.74		-29,675.88	13,171,211.29			47,178,022.40	5,483,125.73
合计	53,657,140.36	5,483,125.73		8,394,532.53	15,116,301.74		-29,675.88	13,171,211.29			47,178,022.40	5,483,125.73

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
新疆金峰源科技有限公司	594,036.06				-187,299.50		87,595.91				494,332.47	
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	10,438,625.92				7,647,545.11		-123,693.36	1,200,000.00			16,762,477.67	
新疆中金立华民爆科技有限公司	5,483,125.73	5,483,125.73									5,483,125.73	5,483,125.73
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	20,773,859.12				10,121,078.19		22,267.18				30,917,204.49	
喀什中泰纺织服装有限公司	20,958,140.19			20,958,140.19								
小计	58,247,787.02	5,483,125.73		20,958,140.19	17,581,323.80		-13,830.27	1,200,000.00			53,657,140.36	5,483,125.73
合计	58,247,787.02	5,483,125.73		20,958,140.19	17,581,323.80		-13,830.27	1,200,000.00			53,657,140.36	5,483,125.73

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

①2024 年 7 月 31 日

项目	期初余额	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	5,864,574.00
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75						1,013,837.75	
阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司	27,690,694.10						27,690,694.10	6,184,872.83
合计	37,081,583.43			2,351,728.77			39,433,312.20	12,049,446.83

②2023 年 12 月 31 日

项目	期初余额	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	1,600,000.00	6,777,051.58					8,377,051.58	7,222,731.06
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75						1,013,837.75	
阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司[注]	27,690,694.10						27,690,694.10	
合计	30,304,531.85	6,777,051.58					37,081,583.43	7,222,731.06

注：根据“阿金监复[2023]48 号”批复，新疆沙雅农村商业银行股份有限公司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，被投资单位名称由新疆沙雅农村商业银行股份有限公司变为阿克苏塔里木农村商业银行股份有限公司。

③2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额	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	1,600,000.00						1,600,000.00	3,860,694.79
和静天河万方化工有限公司	1,224,529.14			-210,691.39			1,013,837.75	
新疆沙雅农村商业银行股份有限公司	23,114,883.15			4,575,810.95			27,690,694.10	212,630.13
合计	25,939,412.29			4,365,119.56			30,304,531.85	4,073,324.92

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资：无。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2024 年 7 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	211,615,528.31	211,615,528.31
2. 本期增加金额	10,154,976.00	10,154,976.00
外购		
存货\固定资产\在建工程转入	10,154,976.00	10,154,976.00
3. 本期减少金额	4,556,402.49	4,556,402.49
其他原因减少	4,556,402.49	4,556,402.49
4. 期末余额	217,214,101.82	217,214,101.82
二.累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	17,398,968.52	17,398,968.52
2. 本期增加金额	10,519,362.08	10,519,362.08
本期计提	5,799,025.82	5,799,025.82
存货\固定资产\在建工程转入	4,720,336.26	4,720,336.26
3. 本期减少金额	55,250.94	55,250.94
其他原因减少	55,250.94	55,250.94

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	27,863,079.66	27,863,079.66
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四.账面价值		
1. 期末账面价值	189,351,022.16	189,351,022.16
2. 期初账面价值	194,216,559.79	194,216,559.79

②2023 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	198,740,845.75	198,740,845.75
2. 本期增加金额	21,389,753.02	21,389,753.02
外购	3,421,873.00	3,421,873.00
存货\固定资产\在建工程转入	17,967,880.02	17,967,880.02
3. 本期减少金额	8,515,070.46	8,515,070.46
其他原因减少	8,515,070.46	8,515,070.46
4. 期末余额	211,615,528.31	211,615,528.31
二.累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	11,044,345.98	11,044,345.98
2. 本期增加金额	6,354,622.54	6,354,622.54
本期计提	5,105,351.17	5,105,351.17
存货\固定资产\在建工程转入	1,249,271.37	1,249,271.37
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额	17,398,968.52	17,398,968.52
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
本期计提		
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四.账面价值		
1. 期末账面价值	194,216,559.79	194,216,559.79
2. 期初账面价值	187,696,499.77	187,696,499.77

③2022 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	20,326,017.52	20,326,017.52
2. 本期增加金额	178,414,828.23	178,414,828.23
存货\固定资产\在建工程转入	178,414,828.23	178,414,828.23
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额	198,740,845.75	198,740,845.75
二.累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	3,256,021.72	3,256,021.72
2. 本期增加金额	7,788,324.26	7,788,324.26
本期计提	6,276,103.17	6,276,103.17
存货\固定资产\在建工程转入	1,512,221.09	1,512,221.09
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额	11,044,345.98	11,044,345.98
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四.账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末账面价值	187,696,499.77	187,696,499.77
2. 期初账面价值	17,069,995.80	17,069,995.80

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

①2024 年 7 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亿山万合居房产	13,004,668.80	正在办理中
合计	13,004,668.80	——

②2023 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亿山万合居房产	16,859,337.86	正在办理中
塔城恒基办公楼	4,501,151.55	正在办理中
合计	21,360,489.41	——

③2022 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亿山万合居房产	14,166,607.91	正在办理中
合计	14,166,607.91	——

15、固定资产

(1) 分类列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,312,146,121.33	3,482,977,770.10	3,297,409,655.92
固定资产清理	810,664.46	142,752.42	
合计	3,312,956,785.79	3,483,120,522.52	3,297,409,655.92

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产的情况

a. 2024 年 7 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
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	5,452,578.40	19,608,597.53	5,444,078.29	7,635,120.54	706,673.57	38,847,048.33
购置	22,908.78	10,986,115.25	5,444,078.29	7,635,120.54	706,673.57	24,794,896.43
在建工程转入	873,267.13	5,888,002.40				6,761,269.53
研发支出转入		2,734,479.88				2,734,479.88
其他增加	4,556,402.49					4,556,402.49
3. 本期减少金额	18,532,198.94	5,613,627.25	4,567,344.20	715,792.09	209,378.62	29,638,341.10
处置或报废	8,377,222.94	5,613,627.25	4,567,344.20	715,792.09	209,378.62	19,483,365.10
转入投资性房地产	10,154,976.00					10,154,976.00
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	2,411,256,603.92	3,342,997,740.89	184,099,867.69	416,138,435.26	32,515,824.06	6,387,008,471.82
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	60,263,922.35	112,293,379.90	10,374,558.14	14,366,714.34	1,201,406.17	198,499,980.90
本期计提	60,208,671.41	112,293,379.90	10,374,558.14	14,366,714.34	1,201,406.17	198,444,729.96

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
其他增加	55,250.94					55,250.94
3. 本期减少金额	9,121,878.61	4,517,182.52	4,298,162.02	652,067.87	197,491.01	18,786,782.03
处置或报废	4,401,542.35	4,517,182.52	4,298,162.02	652,067.87	197,491.01	14,066,445.77
转入投资性房地产	4,720,336.26					4,720,336.26
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	834,093,425.20	1,703,327,264.27	123,076,503.70	333,741,277.82	22,155,483.26	3,016,393,954.25
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	2,192,898.46					2,192,898.46
本期计提	2,192,898.46					2,192,898.46
其他增加						
3. 本期减少金额	1,610,482.98	241,818.15		13,440.20		1,865,741.33
处置或报废	1,610,482.98	241,818.15		13,440.20		1,865,741.33
其他减少						
4. 期末余额	37,334,587.80	20,864,223.45	134,691.40	134,893.59		58,468,396.24
四.账面价值						
1. 期末账面价值	1,539,828,590.92	1,618,806,253.17	60,888,672.59	82,262,263.85	10,360,340.80	3,312,146,121.33
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

b.2023 年 12 月 31 日

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	2,249,754,359.75	3,110,966,466.35	198,887,771.67	361,248,202.88	30,733,254.68	5,951,590,055.33
2. 本期增加金额	211,304,370.74	247,374,430.18	19,366,305.91	66,154,865.93	4,094,827.28	548,294,800.04
购置	1,708,854.13	10,723,517.38	18,851,265.38	8,462,816.83	2,642,926.80	42,389,380.52
在建工程转入	209,595,516.61	222,626,796.69	445,312.75	42,676,473.27	339,021.13	475,683,120.45
研发支出转入		13,964,006.55		736,573.09		14,700,579.64
其他增加		60,109.56	69,727.78	14,279,002.74	1,112,879.35	15,521,719.43
3. 本期减少金额	36,722,506.03	29,338,125.92	35,030,943.98	18,183,962.00	2,809,552.85	122,085,090.78
处置或报废	3,672,622.64	29,338,125.92	31,356,050.09	17,966,864.67	2,664,794.20	84,998,457.52
转入投资性房地产	17,967,880.02					17,967,880.02
处置子公司			3,674,893.89	217,097.33	144,758.65	4,036,749.87
其他减少	15,082,003.37					15,082,003.37
4. 期末余额	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
二.累计折旧						
1. 期初余额	696,704,624.13	1,448,620,091.11	127,506,424.90	306,367,267.93	20,509,821.66	2,599,708,229.73
2. 本期增加金额	103,243,150.31	171,216,139.45	21,225,726.39	30,733,499.63	2,866,822.64	329,285,338.42
本期计提	103,243,150.31	171,216,139.45	21,225,726.39	18,037,086.23	2,372,054.96	316,094,157.34
其他增加				12,696,413.40	494,767.68	13,191,181.08
3. 本期减少金额	16,996,392.98	24,285,163.67	31,732,043.71	17,074,136.21	2,225,076.20	92,312,812.77
处置或报废	2,501,453.01	24,285,163.67	28,961,812.26	16,962,161.11	2,098,019.35	74,808,609.40
转入投资性房地产	1,249,271.37					1,249,271.37

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
处置子公司			2,770,231.45	111,975.10	127,056.85	3,009,263.40
其他减少	13,245,668.60					13,245,668.60
4. 期末余额	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
三.减值准备						
1. 期初余额	32,506,529.88	21,790,747.32	7,072.64	167,819.84		54,472,169.68
2. 本期增加金额	4,260,663.28	1,426,858.41	137,703.02			5,825,224.71
本期计提	4,260,663.28	1,426,858.41	137,703.02			5,825,224.71
其他增加						
3. 本期减少金额	15,020.84	2,111,564.13	10,084.26	19,486.05		2,156,155.28
处置或报废	15,020.84	2,111,564.13	10,084.26	19,486.05		2,156,155.28
其他减少						
4. 期末余额	36,752,172.32	21,106,041.60	134,691.40	148,333.79		58,141,239.11
四.账面价值						
1. 期末账面价值	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. 期初账面价值	1,520,543,205.74	1,640,555,627.92	71,374,274.13	54,713,115.11	10,223,433.02	3,297,409,655.92

c.2022 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	2,227,798,352.10	3,091,510,216.37	184,355,681.53	348,971,739.77	26,856,353.13	5,879,492,342.90
2. 本期增加金额	43,958,394.08	155,594,718.42	32,626,721.44	22,547,268.44	4,439,911.78	259,167,014.16

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
购置	10,669,794.95	126,754,660.52	32,626,721.44	13,608,468.53	4,439,911.78	188,099,557.22
在建工程转入	33,288,599.13	28,840,057.90		229,061.08		62,357,718.11
其他转入				8,709,738.83		8,709,738.83
3. 本期减少金额	22,002,386.43	136,138,468.44	18,094,631.30	10,270,805.33	563,010.23	187,069,301.73
处置或报废	9,689,838.80	136,138,468.44	18,094,631.30	10,270,805.33	563,010.23	174,756,754.10
转入投资性房地产	12,312,547.63					12,312,547.63
其他减少						
4. 期末余额	2,249,754,359.75	3,110,966,466.35	198,887,771.67	361,248,202.88	30,733,254.68	5,951,590,055.33
二.累计折旧						
1. 期初余额	601,176,817.39	1,319,938,982.42	120,674,349.91	300,432,181.85	18,565,198.53	2,360,787,530.10
2. 本期增加金额	99,126,993.44	192,855,508.99	22,456,802.77	15,623,243.66	2,452,361.62	332,514,910.48
本期计提	99,126,993.44	192,855,508.99	22,456,802.77	15,623,243.66	2,452,361.62	332,514,910.48
其他增加						
3. 本期减少金额	3,599,186.70	64,174,400.30	15,624,727.78	9,688,157.58	507,738.49	93,594,210.85
处置或报废	2,086,965.61	64,174,400.30	15,624,727.78	9,688,157.58	507,738.49	92,081,989.76
转入投资性房地产	1,512,221.09					1,512,221.09
其他减少						
4. 期末余额	696,704,624.13	1,448,620,091.11	127,506,424.90	306,367,267.93	20,509,821.66	2,599,708,229.73
三.减值准备						
1. 期初余额	22,352,673.87	48,119,629.86	5,044.14	168,515.39		70,645,863.26
2. 本期增加金额	16,647,352.20	2,583,846.04	4,653.85	1,092.78		19,236,944.87

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
本期计提	16,647,352.20	2,583,846.04	4,653.85	1,092.78		19,236,944.87
其他增加						
3. 本期减少金额	6,493,496.19	28,912,728.58	2,625.35	1,788.33		35,410,638.45
处置或报废	6,493,496.19	28,912,728.58	2,625.35	1,788.33		35,410,638.45
其他减少						
4. 期末余额	32,506,529.88	21,790,747.32	7,072.64	167,819.84		54,472,169.68
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,520,543,205.74	1,640,555,627.92	71,374,274.13	54,713,115.11	10,223,433.02	3,297,409,655.92
2. 期初账面价值	1,604,268,860.84	1,723,451,604.09	63,676,287.48	48,371,042.53	8,291,154.60	3,448,058,949.54

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	2024 年 7 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	42,253,618.89		
运输工具		15,826.14	1,405,189.65
其他	4,386,058.76		
合计	46,639,677.65	15,826.14	1,405,189.65

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024 年 7 月 31 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	321,028,138.72	361,139,652.37	288,136,000.63	办理中
房屋及建筑物	48,396,633.26	47,911,138.77	26,433,405.16	无土地证或规划不一致无法办理
合计	369,424,771.98	409,050,791.14	314,569,405.79	

(3) 固定资产清理

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产清理	810,664.46	142,752.42	
合计	810,664.46	142,752.42	

16、在建工程

(1) 分类列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	59,533,230.46	25,851,056.82	96,068,538.48
工程物资			7,193,665.79
合计	59,533,230.46	25,851,056.82	103,262,204.27

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东八区混装炸药生产点扩建项目施工	19,866,352.51		19,866,352.51			

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设工程						
复肥产品库、原料库（扩建）工程	10,430,985.79		10,430,985.79	10,274,330.11		10,274,330.11
涉氨安全阀建设工程	9,289,550.64		9,289,550.64			
消防站建设项目	4,008,924.55		4,008,924.55			
三胺设备及系统优化建设项目	3,235,863.58		3,235,863.58			
若羌县新库房	1,924,069.07		1,924,069.07	8,507,813.03		8,507,813.03
循环水电建设项目	1,754,445.37		1,754,445.37			
临时设施	10,647,008.02	1,623,969.07	9,023,038.95	8,692,882.75	1,623,969.07	7,068,913.68
合计	61,157,199.53	1,623,969.07	59,533,230.46	27,475,025.89	1,623,969.07	25,851,056.82

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气综合利用及安全储备调峰项目二期	41,579,074.99		41,579,074.99
办公楼工程	23,928,079.58		23,928,079.58
若羌县新库房	8,330,404.93		8,330,404.93
民用爆炸用品储存库房（哈密）	5,345,851.69		5,345,851.69
新建电子雷管尾线生产线	3,638,015.31		3,638,015.31
将二矿民爆库房	3,068,031.78		3,068,031.78
阜康基质站	1,356,330.21		1,356,330.21
液硝储罐基础	1,097,738.70		1,097,738.70
全厂排水系统及收集系统修复	1,074,011.18		1,074,011.18
矿山生活区配套设施	195,224.95		195,224.95
临时设施	6,455,775.16		6,455,775.16
合计	96,068,538.48		96,068,538.48

②重要在建工程项目本期变动情况

a.2024 年 7 月 31 日：本期无单项在建工程发生额或期末余额>2,500 万元的重要在建工程变动。

b.2023 年 12 月 31 日

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
办公楼工程	23,928,079.58	2,620,900.83	26,548,980.41		
天然气综合利用及安全储备调峰项目二期	41,579,074.99	84,259,992.17	125,839,067.16		
开发新型高效节水水肥一体化项目	705,509.44	44,625,971.48	45,067,480.92	264,000.00	
造粒塔建设项目		133,766,891.28	133,766,891.28		
合计	66,212,664.01	265,273,755.76	331,222,419.77	264,000.00	

(续上表)

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
办公楼工程	4,000.00	66.54	100.00				企业自筹
天然气综合利用及安全储备调峰项目二期	13,866.64	91.29	100.00				企业自筹
开发新型高效节水水肥一体化项目	2,650.00	168.40	100.00				企业自筹
造粒塔建设项目	12,725.00	100.00	100.00				企业自筹
合计	33,241.64	——	——			——	——

c.2022 年 12 月 31 日

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
雪峰研发大楼	121,011,620.91	45,095,246.85		166,106,867.76	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
阜康基质站	34,706,502.09	7,727,367.54	41,077,539.42		1,356,330.21
天然气综合利用及安全储备调峰项目（二期）		41,579,074.99			41,579,074.99
合计	155,718,123.00	94,401,689.38	41,077,539.42	166,106,867.76	42,935,405.20

(续上表)

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
雪峰研发大楼	35,119.00	96.52	100.00				自筹、募集资金
阜康基质站	4,220.00	100.55	100.00	79,050.50	79,050.50	1.04	自筹、借款
天然气综合利用及安全储备调峰项目（二期）	13,866.64	29.98	65.00				自筹
合计	53,205.64	——	——	79,050.50	79,050.50	——	——

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

(3) 工程物资

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,284,390.45	1,284,390.45		1,284,390.45	1,284,390.45	
合计	1,284,390.45	1,284,390.45		1,284,390.45	1,284,390.45	

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	8,478,056.24	1,284,390.45	7,193,665.79
合计	8,478,056.24	1,284,390.45	7,193,665.79

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2024 年 7 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	4,334,296.51	5,482,433.48	265,486.73	10,082,216.72
2. 本期增加金额	3,869,087.27			3,869,087.27
租赁	2,394,607.82			2,394,607.82
其他增加	1,474,479.45			1,474,479.45
3. 本期减少金额	1,425,381.00	1,482,639.69		2,908,020.69
租赁到期	1,425,381.00			1,425,381.00
其他减少		1,482,639.69		1,482,639.69
4. 期末余额	6,778,002.78	3,999,793.79	265,486.73	11,043,283.30
二.累计折旧				
1. 期初余额	2,879,914.90	690,621.54	117,699.12	3,688,235.56
2. 本期增加金额	1,068,107.96	233,321.30	29,424.78	1,330,854.04
本期计提	810,797.35	233,321.30	29,424.78	1,073,543.43
其他增加	257,310.61			257,310.61
3. 本期减少金额	1,425,381.00	257,310.61		1,682,691.61
租赁到期	1,425,381.00			1,425,381.00

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
其他减少		257,310.61		257,310.61
4. 期末余额	2,522,641.86	666,632.23	147,123.90	3,336,397.99
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额				
四.账面价值				
1. 期末账面价值	4,255,360.92	3,333,161.56	118,362.83	7,706,885.31
2. 期初账面价值	1,454,381.61	4,791,811.94	147,787.61	6,393,981.16

②2023 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	11,079,946.21	1,482,639.69	265,486.73	12,828,072.63
2. 本期增加金额	1,420,296.49	3,999,793.79		5,420,090.28
租赁	1,420,296.49	3,999,793.79		5,420,090.28
其他增加				
3. 本期减少金额	8,165,946.19			8,165,946.19
租赁到期	1,706,998.77			1,706,998.77
其他减少	6,458,947.42			6,458,947.42
4. 期末余额	4,334,296.51	5,482,433.48	265,486.73	10,082,216.72
二.累计折旧				
1. 期初余额	3,666,254.12	257,310.61	67,256.64	3,990,821.37
2. 本期增加金额	1,313,501.72	433,310.93	50,442.48	1,797,255.13
本期计提	1,313,501.72	433,310.93	50,442.48	1,797,255.13
其他增加				
3. 本期减少金额	2,099,840.94			2,099,840.94
租赁到期	788,983.07			788,983.07
其他减少	1,310,857.87			1,310,857.87

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
4. 期末余额	2,879,914.90	690,621.54	117,699.12	3,688,235.56
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额				
四.账面价值				
1. 期末账面价值	1,454,381.61	4,791,811.94	147,787.61	6,393,981.16
2. 期初账面价值	7,413,692.09	1,225,329.08	198,230.09	8,837,251.26

③2022 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	8,864,070.17	1,482,639.69	265,486.73	10,612,196.59
2. 本期增加金额	4,074,313.90			4,074,313.90
其他增加	4,074,313.90			4,074,313.90
3. 本期减少金额	1,858,437.86			1,858,437.86
处置	1,858,437.86			1,858,437.86
4. 期末余额	11,079,946.21	1,482,639.69	265,486.73	12,828,072.63
二.累计折旧				
1. 期初余额	1,531,501.72	123,277.33	16,814.16	1,671,593.21
2. 本期增加金额	2,460,794.43	134,033.28	50,442.48	2,645,270.19
本期计提	2,460,794.43	134,033.28	50,442.48	2,645,270.19
3. 本期减少金额	326,042.03			326,042.03
处置	326,042.03			326,042.03
4. 期末余额	3,666,254.12	257,310.61	67,256.64	3,990,821.37
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其他增加				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额				
四.账面价值				
1. 期末账面价值	7,413,692.09	1,225,329.08	198,230.09	8,837,251.26
2. 期初账面价值	7,332,568.45	1,359,362.36	248,672.57	8,940,603.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

经测试，报告期末使用权资产不存在减值。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

①2024 年 7 月 31 日

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. 期初余额	600,862,791.51	19,553,248.18	100,652,248.49	24,042,255.82	2,077,357.07	128,629.35	747,316,530.42
2. 本期增加金额	1,180,732.50	1,464,631.77	66,000.00				2,711,364.27
购置	1,180,732.50	100,029.70	66,000.00				1,346,762.20
内部研发		1,364,602.07					1,364,602.07
在建工程转入							
3. 本期减少金额	1,951,768.45			132,937.29			2,084,705.74
处置	1,951,768.45			132,937.29			2,084,705.74
其他转出							
4. 期末余额	600,091,755.56	21,017,879.95	100,718,248.49	23,909,318.53	2,077,357.07	128,629.35	747,943,188.95
二.累计摊销							
1. 期初余额	94,966,718.20	10,042,348.96	57,992,467.03	10,692,159.14	394,600.46	64,951.13	174,153,244.92
2. 本期增加金额	7,625,763.19	1,124,696.49	3,431,093.31	2,034,937.34	143,573.72	7,757.61	14,367,821.66
本期计提	7,625,763.19	1,124,696.49	3,431,093.31	2,034,937.34	143,573.72	7,757.61	14,367,821.66
其他转入							

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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
3. 本期减少金额	1,034,980.22			131,389.54	286,986.74		1,453,356.50
处置	1,034,980.22			131,389.54			1,166,369.76
其他转出					286,986.74		286,986.74
4. 期末余额	101,557,501.17	11,167,045.45	61,423,560.34	12,595,706.94	251,187.44	72,708.74	187,067,710.08
三.减值准备							
1. 期初余额			1,456,684.40				1,456,684.40
2. 本期增加金额							
本期计提							
3. 本期减少金额							
处置子公司							
4. 期末余额			1,456,684.40				1,456,684.40
四.账面价值							
1. 期末账面价值	498,534,254.39	9,850,834.50	37,838,003.75	11,313,611.59	1,826,169.63	55,920.61	559,418,794.47
2. 期初账面价值	505,896,073.31	9,510,899.22	41,203,097.06	13,350,096.68	1,682,756.61	63,678.22	571,706,601.10

②2023 年 12 月 31 日

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. 期初余额	597,498,367.62	15,680,635.41	99,582,423.25	4,872,086.06	1,608,492.55	77,792.45	719,319,797.34
2. 本期增加金额	3,364,423.89	3,872,612.77	1,069,825.24	19,191,469.76	468,864.52	50,836.90	28,018,033.08

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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
购置	3,364,423.89	3,804,025.78	1,069,825.24	3,502,339.67		50,836.90	11,791,451.48
内部研发		68,586.99		12,884,801.69	468,864.52		13,422,253.20
在建工程转入				2,804,328.40			2,804,328.40
3. 本期减少金额				21,300.00			21,300.00
处置							
其他转出				21,300.00			21,300.00
4. 期末余额	600,862,791.51	19,553,248.18	100,652,248.49	24,042,255.82	2,077,357.07	128,629.35	747,316,530.42
二. 累计摊销							
1. 期初余额	81,749,896.93	8,744,401.07	54,350,131.85	2,784,322.92	147,602.03	8,213.42	147,784,568.22
2. 本期增加金额	13,216,821.27	1,297,947.89	3,642,335.18	7,925,171.22	246,998.43	56,737.71	26,386,011.70
本期计提	13,216,821.27	1,297,947.89	3,642,335.18	6,382,908.96	246,998.43	56,737.71	24,843,749.44
其他转入				1,542,262.26			1,542,262.26
3. 本期减少金额				17,335.00			17,335.00
处置							
其他转出				17,335.00			17,335.00
4. 期末余额	94,966,718.20	10,042,348.96	57,992,467.03	10,692,159.14	394,600.46	64,951.13	174,153,244.92
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额			1,456,684.40				1,456,684.40
本期计提			1,456,684.40				1,456,684.40

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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
3. 本期减少金额							
处置子公司							
4. 期末余额			1,456,684.40				1,456,684.40
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	505,896,073.31	9,510,899.22	41,203,097.06	13,350,096.68	1,682,756.61	63,678.22	571,706,601.10
2. 期初账面价值	515,748,470.69	6,936,234.34	45,232,291.40	2,087,763.14	1,460,890.52	69,579.03	571,535,229.12

③2022 年 12 月 31 日

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. 期初余额	549,551,505.99	15,397,761.08	94,623,845.83	4,871,908.08	1,151,713.08	7,641.51	665,604,375.57
2. 本期增加金额	47,946,861.63	611,642.04	10,850,466.71	177.98	456,779.47	70,150.94	59,936,078.77
购置	47,021,764.53	1,980.00		177.98		70,150.94	47,094,073.45
内部研发		609,662.04	10,850,466.71		456,779.47		11,916,908.22
在建转入	925,097.10						925,097.10
3. 本期减少金额		328,767.71	5,891,889.29				6,220,657.00
处置		328,767.71	5,891,889.29				6,220,657.00
4. 期末余额	597,498,367.62	15,680,635.41	99,582,423.25	4,872,086.06	1,608,492.55	77,792.45	719,319,797.34
二. 累计摊销							
1. 期初余额	69,168,640.90	7,540,522.51	51,863,169.48	2,069,211.62	9,597.23	1,018.88	130,652,160.62

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	商标权	合计
2. 本期增加金额	12,581,256.03	1,499,775.05	7,027,505.34	715,111.30	138,004.80	7,194.54	21,968,847.06
本期计提	12,581,256.03	1,499,775.05	7,027,505.34	715,111.30	138,004.80	7,194.54	21,968,847.06
3. 本期减少金额		295,896.49	4,540,542.97				4,836,439.46
处置		295,896.49	4,540,542.97				4,836,439.46
4. 期末余额	81,749,896.93	8,744,401.07	54,350,131.85	2,784,322.92	147,602.03	8,213.42	147,784,568.22
三.减值准备							
1. 期初余额		32,871.22					32,871.22
2. 本期增加金额							
本期计提							
3. 本期减少金额		32,871.22					32,871.22
处置子公司		32,871.22					32,871.22
4. 期末余额							
四.账面价值							
1. 期末账面价值	515,748,470.69	6,936,234.34	45,232,291.40	2,087,763.14	1,460,890.52	69,579.03	571,535,229.12
2. 期初账面价值	480,382,865.09	7,824,367.35	42,760,676.35	2,802,696.46	1,142,115.85	6,622.63	534,919,343.73

注：根据政府部门颁发《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》，政府部门将对子公司新疆恒基武装守护押运股份有限公司（以下简称“恒基押运”）名下权属证号为“乌县国用（2016）第 00000140 号”的土地使用权的运用地及地面资产评估后，按程序进行征收。2019 年 10 月，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，恒基押运该块土地账面价值 44,687,746.65 元。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 7 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例分别是 3.20%、4.88%、4.94%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	2024 年 7 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
甘沟乡 2022-XZ-HY06 地块	32,775,935.22	正在办理中
甘沟乡 2022-XZ-HY07 地块	7,042,517.38	正在办理中
红星四场 2021 年 8 号地块	327,077.72	正在办理中
合计	40,145,530.32	

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
甘沟乡 2022-XZ-HY06 地块	33,173,646.24	正在办理中
甘沟乡 2022-XZ-HY07 地块	7,127,972.96	正在办理中
红星四场 2021 年 8 号地块	337,438.56	正在办理中
合计	40,639,057.76	

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
甘沟乡 2022-XZ-HY06 地块	33,855,436.56	正在办理
甘沟乡 2022-XZ-HY07 地块	7,274,468.24	正在办理
玉象胡杨厂区门口对面土地	12,786,274.12	尚未办理
阜康基质站	6,092,664.58	正在办理
若羌县土地	779,412.50	在建中，尚未办理
铁厂沟土地	550,968.25	正在办理
合计	61,339,224.25	——

(3) 无形资产的减值测试情况

经测试，期末无形资产不存在减值。

19、开发支出

(1) 开发支出情况

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	18,742,304.70		18,742,304.70	20,519,709.22		20,519,709.22
合计	18,742,304.70		18,742,304.70	20,519,709.22		20,519,709.22

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	25,124,536.92		25,124,536.92
合计	25,124,536.92		25,124,536.92

(2) 开发支出增减变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2024 年 7 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,760,683.19	134,452.96					7,895,136.15
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	373,430.69					3,696,062.23
复杂含水岩层爆破方案优化项目	2,726,394.36	351,433.31					3,077,827.67
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
新团标三合一起爆控制板卡	761,779.43	1,371,275.72		268,863.33		954,235.72	909,956.10
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
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目	433,628.32						433,628.32
经济型电子控制模块及其起爆	288,345.25	1,441,857.67		288,345.25		1,020,828.20	421,029.47
信息化平台项目		552,774.27				321,356.98	231,417.29
电子雷管自动化装配生产线及配套脚线生产线研发项目		136,176.29					136,176.29
爆炸法油井修复产品及技术研究		46,425.83					46,425.83
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			
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目	425,943.40	315,872.36				741,815.76	

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2024 年 7 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
乳化自动装药机改造项目	2,734,479.88				2,734,479.88		
合计	20,519,709.22	5,359,914.09		1,364,602.07	2,734,479.88	3,038,236.66	18,742,304.70

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
NC6.5 项目	138,977.22					138,977.22	
大数据应用系统平台开发	2,815,541.54	1,622,820.39		4,438,361.93			
电子雷管爆破网络短路开路故障检测仪研发项目		326,867.73					326,867.73
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	1,019,696.90					212,303.41	807,393.49
1000 万发电子雷管装配生产线技术及设备研发	7,841,226.05	296,664.00			8,137,890.05		
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发	109,823.08	821,739.55					931,562.63
电子雷管多功能测试技术及装置研发	167,928.75	4,716.98			172,645.73		
雪峰科技电子雷管数据云服务系统开发	334,422.87			334,422.87			
爆破项目智能施工平台	2,142,920.21	3,491,579.79		5,231,700.00	402,800.00		

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
基于大数据架构的工业云安全运营平台		3,996,760.91			3,996,760.91		
炸药无损检测项目		993,784.66		993,784.66			
复杂含水岩层爆破方案优化项目		2,726,394.36					2,726,394.36
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					3,322,631.54
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目		433,628.32					433,628.32
一维码溯源技术	262,264.16				262,264.16		
工业互联网+安全生产监管平台	1,536,794.91	1,054,582.80		2,220,965.10	370,412.61		
膨化硝酸铵炸药生产线全自动包装	168,653.57	822,992.13			991,645.70		
乳化自动装药机改造项目		2,734,479.88					2,734,479.88
能源数据管控系统		366,160.48			366,160.48		
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目		425,943.40					425,943.40
双芯片延期体	685,869.85			68,586.99		617,282.86	
经济型电子控制模块及其起爆		288,345.25					288,345.25
新团标三合一起爆控制板卡		896,211.08		134,431.65			761,779.43
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,900,417.81					139,734.62	7,760,683.19
合计	25,124,536.92	24,626,303.25		13,422,253.20	14,700,579.64	1,108,298.11	20,519,709.22

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
NC6.5 项目	651,074.55	70,920.72		583,018.05			138,977.22
大数据应用系统平台开发		2,815,541.54					2,815,541.54
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	536,943.15	482,753.75					1,019,696.90
1000 万发电子雷管装配生产线技术及设备研发		7,841,226.05					7,841,226.05
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发		109,823.08					109,823.08
电子雷管多功能测试技术及装置研发		167,928.75					167,928.75
雪峰科技电子雷管数据云服务系统开发		334,422.87					334,422.87
爆破项目智能施工平台		2,142,920.21					2,142,920.21
一维码溯源技术		262,264.16					262,264.16
工业互联网+安全生产监管平台		1,536,794.91					1,536,794.91
膨化硝酸铵炸药生产线全自动包装		168,653.57					168,653.57
双芯片延期体	1,295,531.89	3,457,079.26		609,662.04	3,457,079.26		685,869.85
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线		7,900,417.81					7,900,417.81
钻孔作业终端系统开发	3,793,207.58	-1,746,284.29		1,760,992.39	285,930.90		
矿山安全生产综合智能监管平台研发	12,099,405.96	4,354,486.43		8,506,456.27	1,381,186.38	6,566,249.74	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
品控回溯系统	913,558.94	482,355.85		456,779.47	836,416.12	102,719.20	
数码电子雷管管控系统		337,193.42			337,193.42		
乳化炸药少人无人化研发项目	570,834.65	11,874.08				582,708.73	
乳化炸药装车机器人改造项目	1,122,085.61	106,914.47				1,229,000.08	
电子雷管三段线加装压接质量视觉检测装置		229,061.08				229,061.08	
上行孔研发项目	173,129.00				173,129.00		
合计	21,155,771.33	31,066,347.72		11,916,908.22	6,470,935.08	8,709,738.83	25,124,536.92

(3) 开发支出减值准备

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 7 月 31 日，开发支出无需计提减值准备。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

①2024年7月31日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55			8,685,677.55
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71			222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42			197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63			130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89			43.89
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
新疆巴州万方物资产业有限公司	11,603,814.78			11,603,814.78
新疆玉象胡杨化工有限公司	140,348.52			140,348.52
合计	27,704,701.69			27,704,701.69

②2023年12月31日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	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
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96		235,517.96	
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71			222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42			197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63			130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
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	27,940,219.65		235,517.96	27,704,701.69

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	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
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96			235,517.96
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71			222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42			197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63			130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89			43.89
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
新疆巴州万方物资产业有限公司	11,603,814.78			11,603,814.78
新疆玉象胡杨化工有限公司	140,348.52			140,348.52
合计	27,940,219.65			27,940,219.65

(2) 商誉减值准备

①2024 年 7 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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
合计	6,723,592.19			6,723,592.19

②2023 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
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
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96		235,517.96	
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
合计	6,959,110.15		235,517.96	6,723,592.19

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
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
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96			235,517.96
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
合计	6,959,110.15			6,959,110.15

(3) 商誉所在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。

①2024 年 7 月 31 日

被投资单位名称	尼勒克县雪峰民用爆破器材 有限责任公司	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=③+④	8,685,677.55	17,581,537.55
资产组的账面价值⑥	58,672,582.37	221,282,515.03
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	67,358,259.92	238,864,052.58
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑧	68,457,000.00	252,894,350.76
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		
商誉减值		

②2023 年 12 月 31 日

被投资单位名称	尼勒克县雪峰民用爆破器材 有限责任公司	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	53,181,664.44	129,629,670.96
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	61,867,341.99	147,211,208.51
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑧	64,765,064.17	188,322,655.02
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		
商誉减值		

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位名称	尼勒克县雪峰民用爆破器材 有限责任公司	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	57,459,286.24	134,909,377.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	66,144,963.79	152,490,914.67
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑧	85,428,032.43	161,948,374.72
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 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 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：

①2024 年 7 月 31 日

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	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	2024 年 8 月-2029 年 12 月	0.81%	0.00%	9.00%	7.41%
新疆巴州万方物资产业有限公司	2024 年 8 月-2029 年 12 月	3.35%	0.00%	9.97%	8.68%

②2023 年 12 月 31 日

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	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	2024-2028 年	0.81%	0.00%	7.88%	7.53%
新疆巴州万方物资产业有限公司	2024-2028 年	3.35%	0.00%	7.98%	7.68%

③2022 年 12 月 31 日

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	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	2023-2027 年	1.65%	0.00%	23.62%	7.52%
新疆巴州万方物资产业有限公司	2023-2027 年	3.35%	0.00%	7.89%	7.56%

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

报告期各期末不存在业绩承诺，经测试报告期各期末不需要计提商誉减值准备。

21、长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 7 月 31 日
装修费	7,493,036.35	1,611,648.41	1,391,354.16		7,713,330.60
租赁费	95,189.71		16,425.92		78,763.79
绿化景观	2,110,104.67	743,099.02	799,956.07		2,053,247.62
租入固定资产改良支出	2,401,620.45	677,923.76	475,183.41		2,604,360.80
临时设施	3,718,552.83		960,545.67		2,758,007.16
合计	15,818,504.01	3,032,671.19	3,643,465.23		15,207,709.97

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修费	530,005.27	7,702,408.25	739,377.17		7,493,036.35
租赁费	554,164.86		458,975.15		95,189.71
绿化景观	1,117,637.82	2,257,797.59	1,265,330.74		2,110,104.67
租入固定资产改良支出	1,564,788.11	2,145,401.10	1,308,568.76		2,401,620.45
临时设施	4,768,111.55	954,084.95	2,003,643.67		3,718,552.83
合计	8,534,707.61	13,059,691.89	5,775,895.49		15,818,504.01

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	440,904.01	382,195.62	293,094.36		530,005.27
租赁费	951,714.68		397,549.82		554,164.86
绿化景观	19,900.00	1,149,570.33	51,832.51		1,117,637.82
租入固定资产改良支出	2,482,540.47	127,650.67	1,045,403.03		1,564,788.11
临时设施	4,178,714.00	1,246,726.90	657,329.35		4,768,111.55
合计	8,073,773.16	2,906,143.52	2,445,209.07		8,534,707.61

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 7 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	336,314,034.39	65,547,449.95	359,154,044.77	69,887,383.94
内部交易未实现利润	33,134,398.20	8,283,599.55	26,222,393.08	6,555,598.27
长期应付职工薪酬	5,824,000.00	979,800.00	14,907,600.00	3,305,700.00
政府补助	170,798,378.63	40,528,689.52	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	10,128,297.37	2,532,074.34	13,039,465.84	3,259,866.46
租赁负债影响	4,072,842.94	805,451.06	3,147,002.63	770,043.49
未弥补亏损	563,165.47	128,609.67		
合计	562,821,279.28	119,302,214.66	586,054,159.14	126,116,104.24

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	346,365,495.56	68,588,771.99
内部交易未实现利润	35,400,123.88	8,841,705.99
长期应付职工薪酬	18,092,800.00	4,088,200.00
政府补助	209,445,798.85	49,978,380.91
公允价值变动	1,986,162.28	496,540.57
专项应付款	21,024,734.24	5,256,183.55
租赁负债影响	2,912,546.57	665,236.81
合计	635,227,661.38	137,915,019.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年7月31日		2023年12月31日	
	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	170,923,610.08	30,095,819.02	142,166,388.94	31,256,568.22
其他权益工具投资公 允价值变动	22,954,751.84	3,678,385.65	20,603,023.10	3,090,453.46
固定资产加速折旧	120,630,894.19	21,103,178.92	139,380,150.83	24,815,149.64
使用权资产影响	6,041,030.08	1,308,182.00	897,374.90	194,672.93
合计	320,550,286.19	56,185,565.59	303,046,937.77	59,356,844.25

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	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	188,985,361.89	33,236,291.92
其他权益工具投资公 允价值变动	20,603,023.10	3,090,453.46
固定资产加速折旧	137,993,008.66	23,020,617.45
使用权资产影响	2,750,660.20	630,224.33
合计	350,332,053.85	59,977,587.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	99,110,950.64	84,617,859.89	98,255,694.48
可抵扣暂时性差异	705,266.38	9,642,302.57	3,730,896.85
合计	99,816,217.02	94,260,162.46	101,986,591.33

(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	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年度			232,824.17
2024 年度	22,983,351.86	25,004,088.16	29,565,721.31
2025 年度	18,119,601.63	21,732,796.78	23,203,179.52
2026 年度	10,423,496.25	10,241,310.36	23,186,342.64
2027 年度	19,559,282.82	20,906,376.64	22,067,626.84
2028 年度	5,845,725.17	6,733,287.95	
2029 年度	22,179,492.91		
合计	99,110,950.64	84,617,859.89	98,255,694.48

23、其他非流动资产

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及长期资产购置款	58,509,003.31		58,509,003.31	36,389,577.42		36,389,577.42
待处理财产损益	1,662,730.21		1,662,730.21	1,662,730.21		1,662,730.21
合计	60,171,733.52		60,171,733.52	38,052,307.63		38,052,307.63

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及长期资产购置款	31,921,104.70		31,921,104.70
待处理财产损益	1,662,730.21		1,662,730.21
合计	33,583,834.91		33,583,834.91

24、所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 7 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,740,881.47	19,740,881.47	保证金、冻结	
应收票据	122,529,332.87	122,529,332.8	已背书未到期的应收票据	
固定资产	125,559,575.32	93,081,498.50	长期借款抵押机器设备	
固定资产	40,235,745.54	35,031,922.45	长期借款抵押房屋建筑物协议已签署	
无形资产	2,463,280.60	2,238,188.98	长期借款抵押土地使用权协议已签署	
合计	310,528,815.73	272,621,824.20		

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,786,181.29	29,786,181.29	保证金、冻结	
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	票据池质押	
应收票据	52,132,176.77	52,132,176.77	已背书未到期的应收票据	
合计	85,918,358.06	85,918,358.06		

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,201,930.49	75,201,930.49	保证金、质押、冻结	
应收票据	10,861,288.91	10,861,288.91	票据池质押	
应收票据	415,991,670.73	415,991,670.73	已背书未到期的应收票据	
固定资产	1,845,419,962.45	620,331,457.72	抵押借款	
无形资产	19,493,940.81	15,717,362.28	抵押借款	
合计	2,366,968,793.39	1,138,103,710.13		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款			358,076,080.00
信用借款	219,700,000.00	413,584,444.44	290,000,000.00

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未到期应付利息	503,619.43	348,424.70	622,398.10
合计	220,203,619.43	413,932,869.14	648,698,478.10

(2) 报告期各期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

26、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	66,155,000.00	41,783,585.69	88,484,738.83
商业承兑汇票			
合计	66,155,000.00	41,783,585.69	88,484,738.83

(2) 报告期各期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
供货款	262,508,911.58	391,953,407.66	291,554,930.62
工程款	173,845,896.04	234,943,381.96	224,707,465.11
长期资产购置款	104,965,651.26	788,306.43	47,944,414.89
服务费及其他	57,359,918.50	58,425,421.78	47,745,091.69
合计	598,680,377.38	686,110,517.83	611,951,902.31

(2) 公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024 年 7 月 31 日	未偿还或结转原因
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	37,423,809.51	——

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中建新疆建工（集团）有限公司	26,001,330.33	未达到结算条件
合计	26,001,330.33	——

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中建新疆建工（集团）有限公司	32,814,319.30	尚未结算
山东军辉建设集团有限公司	12,286,833.31	尚未结算
淮北市防腐工程有限责任公司	12,008,808.97	尚未结算
合计	57,109,961.58	—

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金款	3,090,601.41	2,420,721.22	2,906,618.08
预收资产处置款			1,058,617.30
合计	3,090,601.41	2,420,721.22	3,965,235.38

(2) 报告期各期末，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

29、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	79,283,066.02	98,535,289.39	129,209,689.91
押运及运输款	665,364.60	809,657.11	1,297,682.58
工程款	511,806.72	929,529.21	381,270.24
其他	173,734.15		1,340,166.57
合计	80,633,971.49	100,274,475.71	132,228,809.30

(2) 报告期各期，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 7 月 31 日
短期薪酬	29,192,091.76	387,371,245.31	392,597,900.98	23,965,436.09
离职后福利-设定提存计划	307,512.68	63,033,267.42	62,787,412.08	553,368.02
辞退福利		128,869.06	100,735.36	28,133.70
一年内到期的其他福利				
合计	29,499,604.44	450,533,381.79	455,486,048.42	24,546,937.81

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	22,292,737.19	801,294,668.49	794,395,313.92	29,192,091.76
离职后福利-设定提存计划	709,098.44	94,733,983.46	95,135,569.22	307,512.68
辞退福利		568,209.00	568,209.00	
一年内到期的其他福利				
合计	23,001,835.63	896,596,860.95	890,099,092.14	29,499,604.44

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	42,849,215.10	740,287,047.36	760,843,525.27	22,292,737.19
离职后福利-设定提存计划	360,567.11	84,207,309.88	83,858,778.55	709,098.44
辞退福利		444,802.46	444,802.46	
一年内到期的其他福利				
合计	43,209,782.21	824,939,159.70	845,147,106.28	23,001,835.63

(2) 短期薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 7 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,477,390.30	286,588,584.86	288,315,240.20	15,750,734.96
职工福利费		30,590,040.08	30,222,721.86	367,318.22
社会保险费	20,732.90	30,180,860.28	30,180,130.81	21,462.37
其中：基本医疗保险费	19,943.78	25,849,115.18	25,848,499.03	20,559.93
补充医疗保险		71,688.53	71,688.53	
工伤保险费	789.12	4,085,472.02	4,085,449.27	811.87
生育保险费		80,104.34	80,104.34	
其他		94,480.21	94,389.64	90.57

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 7 月 31 日
住房公积金		32,371,459.43	32,371,459.43	
工会经费和职工教育经费	11,693,968.56	7,529,398.07	11,397,446.09	7,825,920.54
其他短期薪酬		110,902.59	110,902.59	
合计	29,192,091.76	387,371,245.31	392,597,900.98	23,965,436.09

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,788,701.96	629,084,037.91	622,395,349.57	17,477,390.30
职工福利费	91,543.40	58,444,810.21	58,536,353.61	
社会保险费	412,647.26	44,267,977.49	44,659,891.85	20,732.90
其中：基本医疗保险费	382,993.43	37,599,087.93	37,962,137.58	19,943.78
补充医疗保险		422,598.81	422,598.81	
工伤保险费	24,888.89	5,811,396.04	5,835,495.81	789.12
生育保险费	630.36	129,681.15	130,311.51	
其他	4,134.58	305,213.56	309,348.14	
住房公积金	1,332.00	50,826,035.20	50,827,367.20	
工会经费和职工教育经费	10,998,512.57	18,671,807.68	17,976,351.69	11,693,968.56
其他短期薪酬				
合计	22,292,737.19	801,294,668.49	794,395,313.92	29,192,091.76

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	32,457,302.17	582,464,289.78	604,132,889.99	10,788,701.96
职工福利费	562,530.65	62,125,990.88	62,596,978.13	91,543.40
社会保险费	37,868.42	39,209,543.67	38,834,764.83	412,647.26
其中：基本医疗保险费	33,568.04	33,795,197.09	33,445,771.70	382,993.43
补充医疗保险				
工伤保险费	1,399.21	5,046,897.03	5,023,407.35	24,888.89
生育保险费	2,896.17	13,434.28	15,700.09	630.36
其他	5.00	354,015.27	349,885.69	4,134.58
住房公积金	26,284.03	40,860,313.57	40,885,265.60	1,332.00

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费	9,765,229.83	15,626,909.46	14,393,626.72	10,998,512.57
其他短期薪酬				
合计	42,849,215.10	740,287,047.36	760,843,525.27	22,292,737.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 7 月 31 日
基本养老保险	32,561.28	50,988,863.82	50,988,137.26	33,287.84
失业保险费	1,017.56	1,621,662.00	1,621,639.28	1,040.28
企业年金缴费	273,933.84	10,422,741.60	10,177,635.54	519,039.90
合计	307,512.68	63,033,267.42	62,787,412.08	553,368.02

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	540,782.83	79,029,338.32	79,382,567.51	187,553.64
失业保险费	12,921.06	2,415,144.74	2,426,830.07	1,235.73
企业年金缴费	155,394.55	13,289,500.40	13,326,171.64	118,723.31
合计	709,098.44	94,733,983.46	95,135,569.22	307,512.68

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	59,251.38	71,788,852.28	71,307,320.83	540,782.83
失业保险费	35,106.36	2,191,942.33	2,214,127.63	12,921.06
企业年金缴费	266,209.37	10,226,515.27	10,337,330.09	155,394.55
合计	360,567.11	84,207,309.88	83,858,778.55	709,098.44

31、应交税费

税费项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	35,200,573.89	57,985,953.12	25,438,906.50
增值税	33,962,871.08	9,345,496.91	13,052,005.58
城市维护建设税	1,770,828.19	623,265.38	598,349.88
房产税	988,962.72	201,993.20	119,609.87
教育费附加	980,947.28	554,021.76	726,092.00
个人所得税	897,049.88	4,769,266.02	4,602,759.08

税费项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
印花税	307,850.07	1,639,042.15	1,232,215.08
环境保护税	18,646.58	125,730.52	23,153.73
其他	3,814,483.01	1,311,624.52	1,467,957.73
合计	77,942,212.70	76,556,393.58	47,261,049.45

32、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			980,323.91
应付股利	45,636,683.77	37,474,410.83	24,375,456.69
其他应付款	114,337,397.86	247,967,827.79	1,174,391,371.96
合计	159,974,081.63	285,442,238.62	1,199,747,152.56

(2) 应付利息

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非金融机构借款应付利息			980,323.91
合计			980,323.91

(3) 应付股利

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司法人股东	30,951,898.71	22,220,582.68	7,232,920.06
应付子公司自然人股东	14,684,785.06	15,253,828.15	17,142,536.63
合计	45,636,683.77	37,474,410.83	24,375,456.69

注：报告期各期，公司无账龄超过 1 年的重要应付股利。

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质保金	13,796,830.12	12,600,204.70	10,055,295.03
股权收购款			765,658,818.00
代收代付款	8,517,337.88	80,928,034.35	142,336,156.48

款项性质	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金、押金	27,353,557.05	16,113,546.86	31,119,202.94
非金融机构借款		78,074,822.48	208,054,463.51
其他	64,669,672.81	60,251,219.40	17,167,436.00
合计	114,337,397.86	247,967,827.79	1,174,391,371.96

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024 年 7 月 31 日	未偿还或结转的原因
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	17,635,204.37	未到结算期
四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,820,508.99	未到结算期
合计	32,455,713.36	

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	28,074,822.48	未到结算期
合计	28,074,822.48	

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	185,903,091.69	未到结算期
合计	185,903,091.69	

33、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	72,599,668.29	43,428,380.56	50,162,222.22
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,561,000.00	3,561,000.00	3,236,000.00
一年内到期的租赁负债	2,672,608.20	2,071,230.56	2,192,664.30
合计	78,833,276.49	49,060,611.12	55,590,886.52

34、其他流动负债

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	122,529,332.87	52,132,176.77	415,991,670.73
待转销项税	8,812,809.07	13,107,214.37	15,562,880.86
合计	131,342,141.94	65,239,391.14	431,554,551.59

35、长期借款

借款类别	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	562,858,325.00	379,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款	61,000,000.00		
未到期应付利息	1,439,343.29	328,380.56	162,222.22
减：一年内到期的长期借款	72,599,668.29	43,428,380.56	50,162,222.22
合计	552,698,000.00	335,900,000.00	200,000,000.00

36、租赁负债

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	4,479,701.45	3,586,284.51	2,887,964.29
减：未确认融资费用	215,590.73	99,621.93	81,217.96
租赁付款额现值	4,264,110.72	3,486,662.58	2,806,746.33
减：一年内到期的租赁负债	2,672,608.20	2,071,230.56	2,192,664.30
合计	1,591,502.52	1,415,432.02	614,082.03

37、长期应付款

(1) 长期应付款分类

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款			1,074,221.43
专项应付款	10,128,297.37	13,039,465.84	21,024,734.23
合计	10,128,297.37	13,039,465.84	22,098,955.66

(2) 专项应付款

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年7月31日	形成原因
拆迁职工安置费	13,039,465.84		2,911,168.47	10,128,297.37	注1
合计	13,039,465.84		2,911,168.47	10,128,297.37	

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
拆迁职工安置费	21,024,734.23		7,985,268.39	13,039,465.84	注1
合计	21,024,734.23		7,985,268.39	13,039,465.84	

(续上表)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
拆迁职工安置费	28,823,947.98		7,799,213.75	21,024,734.23	注1
合计	28,823,947.98		7,799,213.75	21,024,734.23	

专项应付款的说明：

注1：根据乌财建[2015]646号文件，本公司2015年12月16日收到乌鲁木齐财政国库收付中心拨付搬迁补偿款265,240,287.60元，该项资金用于企业搬迁安置，另根据公司第二届董事会第十一次会议决议将该款项中153,482,000.00元作为预计人员安置费用。2022年度、2023年度、2024年1-7月分别支付给职工7,799,213.75元、7,985,268.39元、2,911,168.47元，截至2024年7月31日，该部分拆迁职工安置费余额为10,128,297.37元。

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
离职后福利—设定受益计划净负债	51,636,000.00	51,542,000.00	40,613,000.00
长期辞退福利	1,923,000.00	2,264,000.00	1,908,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	3,561,000.00	3,561,000.00	3,236,000.00
合计	49,998,000.00	50,245,000.00	39,285,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、期初余额	51,542,000.00	40,613,000.00	37,793,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	907,000.00	9,996,000.00	2,585,000.00
1.当期服务成本	178,000.00	22,000.00	31,000.00
2.过去服务成本	6,000.00	8,795,000.00	1,455,000.00
3.结算利得（损失以“—”表示）			
4.利息净额	723,000.00	1,179,000.00	1,099,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		4,091,000.00	2,580,000.00
1.精算利得（损失以“—”表示）		4,091,000.00	2,580,000.00
四、其他变动	-813,000.00	-3,158,000.00	-2,345,000.00

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1. 结算时支付的对价			
2. 已支付的福利	-813,000.00	-3,158,000.00	-2,345,000.00
五、期末余额	51,636,000.00	51,542,000.00	40,613,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、期初余额	51,542,000.00	40,613,000.00	37,793,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	907,000.00	9,996,000.00	2,585,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		4,091,000.00	2,580,000.00
四、其他变动	-813,000.00	-3,158,000.00	-2,345,000.00
五、期末余额	51,636,000.00	51,542,000.00	40,613,000.00

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

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。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
折现率(%) - 离职后福利	2.50%	2.50%	3.00%
折现率(%) - 辞退福利	2.25%	2.25%	2.25%
死亡率(%)	中国人寿保险业经验生命表（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%	10.00%
离职后福利增长率(%)	0.00%	0.00%	0.00%
年离职率	0.00%	0.00%	0.00%

39、递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	加：其他变动	2024 年 7 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	167,181,137.37	2,100,000.00	14,389,228.77		154,891,908.60	注
与收益相关政府补助	416,353.17		330,918.18		85,434.99	注
合计	167,597,490.54	2,100,000.00	14,720,146.95		154,977,343.59	

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	加：其他变动	2023 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	192,925,053.84		25,681,416.47	-62,500.00	167,181,137.37	注
与收益相关政府补助	424,179.21		7,826.04		416,353.17	注
合计	193,349,233.05		25,689,242.51	-62,500.00	167,597,490.54	

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	加：其他变动	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	218,902,896.36		25,977,842.52		192,925,053.84	注
与收益相关政府补助	432,005.25		7,826.04		424,179.21	注
合计	219,334,901.61		25,985,668.56		193,349,233.05	

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

40、股本

(1) 2024 年 1-7 月股本变化情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2024 年 7 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	1,071,692,689.00				1,071,692,689.00

股本变动情况说明：无。

(2) 2023 年度股本变化情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）			2023 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	966,567,854.00	105,124,835.00		105,124,835.00	1,071,692,689.00

股本变动情况说明：

2023 年 4 月 3 日雪峰科技公司及联席主承销商向上交所报送《发行方案》及《会后事项承诺函》后，进行募集配套资金，2023 年 4 月 10 日向本次发行的 16 名获配对象发出《缴款通知书》，上述发行对象将认购资金汇入联席主承销商指定的专用账户，本次发行认购款项全部以现金支付。2023 年 4 月 14 日，大华会计师事务所（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》（大华验字[2023]000189 号）。根据该验资报告，截至 2023 年 4 月 12 日止，本次发行募集资金总额为人民币 799,999,994.35 元，扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 13,588,279.29 元（不含增值税）后的募集资金净额为 786,411,715.06 元。本次非公开发行实施完成后，公司总股本增加 105,124,835.00 股，总股本变更为 1,071,692,689.00 股。

（3）2022 年度股本变化情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）			2022 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	724,570,000.00	241,997,854.00		241,997,854.00	966,567,854.00

股本变动情况说明：

雪峰科技公司原注册资本为人民币 72,457.00 万元，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 年第二次临时股东大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。

北京卓信大华资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日出具的卓信大华评报字（2022）第 1083 号资产评估报告为依据，本次交易标的资产玉象胡杨 100% 股权作价人民币 210,632.70 万元，其中以发行股份的方式支付交易对价 134,066.82 万元。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司向新疆农牧业投资（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2022）2886 号），核准雪峰科技公司向新疆农牧业投资（集团）有限责任公司发行 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

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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、向眉山市金辉企业管理策划中心（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股价格为 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。

41、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2022 年 1 月 1 日	807,043,851.10	126,653.65	807,170,504.75
加：本期增加	1,081,627,186.88	109,863.09	1,081,737,049.97
减：本期减少	699,926,019.51	123,693.36	700,049,712.87
2022 年 12 月 31 日	1,188,745,018.47	112,823.38	1,188,857,841.85
加：本期增加	681,964,026.70		681,964,026.70
减：本期减少	296,515,925.74	29,675.88	296,545,601.62
2023 年 12 月 31 日	1,574,193,119.43	83,147.50	1,574,276,266.93
加：本期增加			
减：本期减少		4,151.33	4,151.33
2024 年 7 月 31 日	1,574,193,119.43	78,996.17	1,574,272,115.60

(1) 2022 年度资本公积变动说明：

1) 资本溢价新增系本公司本期新发股份后扣除相关发行费用后新增资本公积-股本溢价 1,081,627,186.88 元；

2) 资本溢价减少系本期减少 699,926,019.51 元，系同一控制企业合并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 100.00%股权。

如“附注七 2、同一控制下企业合并”所述，本公司于 2022 年 12 月 24 日完成向控股股东农牧投集团收购其持有的玉象胡杨 39.50%股权，以及除控股股东农牧投集团外的其他全部股东收购其持有的 60.5%股权。该交易构成同一控制下的企业合并，本公司按照相关会计准则的规定调整了合并资产负债表的期初数，并对比较报表的相关项目进

行调整；同时，收购少数股东股权购买对价为通过向其股东发行股份及支付现金方式完成。收购对价为 1,274,327,800.00 元。通过上述事项，减少资本公积 699,926,019.51 元。

3) 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 20.00% 股权、子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司、新疆金太阳民爆器材有限责任公司合计持有新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 30% 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减资本公积-其他资本公积共计 13,830.27 元。

(2) 2023 年度资本公积变动说明

1) 资本溢价新增系根据证监会证监许可[2022]2886 号，本公司通过非公开发行方式，发行 105,124,835.00 股新股，募集资金总额为 799,999,994.35 元，扣除承销费 13,588,279.29 元后实际募集资金净额为 786,411,715.06 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 105,124,835.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 681,286,880.06 元计入资本公积-股本溢价；

2) 资本溢价新增系本公司本期对控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司增资 4,503.03 万元，其他股东均放弃本次增资，本公司持股比例由 51.00% 升至 95.10%。增资前、后按本公司持股比例计算双兴商贸账面净资产份额之间的差额，与投入资本间的差额，调增资本公积资本溢价 27,669.91 元；

3) 资本溢价新增系本公司对全资子公司新疆雪峰爆破工程有限公司之全资子公司阜康雪峰科技有限公司本期增资扩股，引入投资共 697.5040 万元。本次增资完成后，雪峰爆破持有阜康雪峰股权比例由 100.00% 降至 90.8193%，增资前、后按持股比例计算阜康雪峰账面净资产份额之间的差额，调增资本公积资本溢价 649,476.73 元；

4) 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减资本公积-其他资本公积共计 29,675.88 元；

5) 资本溢价减少系子公司玉象胡杨分配 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日过渡期分红款，其中 296,515,925.74 元支付给新疆农牧业投资（集团）有限责任公司。

(3) 2024 年 1-7 月资本公积变动说明：

1) 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，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减资本公积-其他资本公积 4,151.33 元。

42、其他综合收益

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年 1-7 月发生额									2024 年 7 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,732,754.88	2,351,728.77				587,932.19	1,763,796.58				4,496,551.46
1.重新计量设定受益计划变动额	-13,796,664.45										-13,796,664.45
2.其他权益工具投资公允价值变动	16,529,419.33	2,351,728.77				587,932.19	1,763,796.58				18,293,215.91
二、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	2,351,728.77				587,932.19	1,763,796.58				4,496,551.46

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	2023 年度发生额									2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,688,984.88	-4,095,000.00					-3,956,230.00	-138,770.00			2,732,754.88
1.重新计量设定受益计划变动额	-9,840,434.45	-4,095,000.00					-3,956,230.00	-138,770.00			-13,796,664.45

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	2023 年度发生额									2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
2.其他权益工具投资公允价值变动	16,529,419.33										16,529,419.33
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计	6,688,984.88	-4,095,000.00					-3,956,230.00	-138,770.00			2,732,754.88

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	2022 年度发生额									2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,823,336.04	1,785,119.56				630,098.79	9,512,320.92	-8,357,300.15			6,688,984.88
1.重新计量设定受益计划变动额	-7,325,614.45	-2,580,000.00				-3,600.00	-2,514,820.00	-61,580.00			-9,840,434.45
2.其他权益工具投资公允价值变动	4,502,278.41	4,365,119.56				633,698.79	12,027,140.92	-8,295,720.15			16,529,419.33
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计	-2,823,336.04	1,785,119.56				630,098.79	9,512,320.92	-8,357,300.15			6,688,984.88

43、专项储备

项目	安全生产费	合计
2022 年 1 月 1 日	23,720,389.19	23,720,389.19
加：本期增加	72,568,287.19	72,568,287.19
减：本期减少	66,711,582.19	66,711,582.19
2022 年 12 月 31 日	29,577,094.19	29,577,094.19
加：本期增加	161,093,663.73	161,093,663.73
减：本期减少	149,153,399.24	149,153,399.24
2023 年 12 月 31 日	41,517,358.68	41,517,358.68
加：本期增加	56,921,905.51	56,921,905.51
减：本期减少	38,204,376.84	38,204,376.84
2024 年 7 月 31 日	60,234,887.35	60,234,887.35

44、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2022 年 1 月 1 日	70,289,628.26	70,289,628.26
加：本期增加	8,270,505.15	8,270,505.15
减：本期减少		
2022 年 12 月 31 日	78,560,133.41	78,560,133.41
加：本期增加	35,913,265.66	35,913,265.66
减：本期减少		
2023 年 12 月 31 日	114,473,399.07	114,473,399.07
加：本期增加		
减：本期减少		
2024 年 7 月 31 日	114,473,399.07	114,473,399.07

盈余公积说明：

报告期内增加系自然年按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

45、未分配利润

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	1,681,303,053.35	1,027,809,966.98	720,977,416.43

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			7,249.96
调整后期初未分配利润	1,681,303,053.35	1,027,809,966.98	720,984,666.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	493,138,853.76	850,160,255.38	662,745,488.01
减：提取法定盈余公积		35,913,265.66	8,270,505.15
应付普通股股利	267,923,172.25	160,753,903.35	50,719,900.00
同一控制归属原控股方未分配利润			296,929,782.27
其他			
期末未分配利润	1,906,518,734.86	1,681,303,053.35	1,027,809,966.98

注：1.由于会计政策变更，影响期初未分配利润 7,249.96 元，详见附注三、32；

46、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,510,010,229.63	2,605,230,663.41	6,591,400,659.18	4,973,409,777.22
其他业务	22,256,866.45	20,860,788.16	44,892,363.40	25,081,754.42
合计	3,532,267,096.08	2,626,091,451.57	6,636,293,022.58	4,998,491,531.64

（续上表）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	6,381,271,340.31	4,381,106,032.92
其他业务	53,891,251.77	42,175,558.33
合计	6,435,162,592.08	4,423,281,591.25

（2）营业收入、营业成本的分解信息

①按业务类型分类

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	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	2,152,986,608.76	1,576,633,802.24	3,760,253,667.29	2,751,093,705.90
商业	114,247,169.71	86,465,952.06	194,103,052.82	141,844,567.12
爆破服务	1,194,051,676.44	904,680,328.17	2,520,721,307.85	1,995,633,838.01

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运输业	48,724,774.72	37,450,580.94	116,322,631.22	84,837,666.19
合计	3,510,010,229.63	2,605,230,663.41	6,591,400,659.18	4,973,409,777.22

(续上表)

产品名称	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业	3,831,395,925.09	2,327,274,213.28
商业	389,198,420.41	346,606,920.37
爆破服务	2,036,207,122.57	1,618,928,081.11
运输业	124,469,872.24	88,296,818.16
合计	6,381,271,340.31	4,381,106,032.92

②主营业务按产品列示如下

产品名称	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品	282,741,552.90	128,572,595.78	623,964,103.17	297,705,235.38
化工产品	1,692,257,551.00	1,261,388,219.69	2,829,914,365.62	2,199,029,489.23
能源供应	177,987,504.86	186,672,986.77	306,375,198.50	254,358,981.29
爆破服务	1,194,051,676.44	904,680,328.17	2,520,721,307.85	1,995,633,838.01
运输服务	48,724,774.72	37,450,580.94	116,322,631.22	84,837,666.19
商品贸易	114,247,169.71	86,465,952.06	194,103,052.82	141,844,567.12
合计	3,510,010,229.63	2,605,230,663.41	6,591,400,659.18	4,973,409,777.22

(续上表)

产品名称	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品	504,133,734.54	281,662,657.53
化工产品	2,801,819,127.02	1,779,957,541.83
能源供应	525,443,063.53	265,654,013.92
爆破服务	2,036,207,122.57	1,618,928,081.11
运输服务	124,469,872.24	88,296,818.16
商品贸易	389,198,420.41	346,606,920.37

产品名称	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
合计	6,381,271,340.31	4,381,106,032.92

③按经营地区分类

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	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	2,847,088,370.91	1,984,884,183.23	5,230,191,397.08	3,846,017,324.56
中国新疆地区以外	662,921,858.72	620,346,480.18	1,361,209,262.10	1,127,392,452.66
合计	3,510,010,229.63	2,605,230,663.41	6,591,400,659.18	4,973,409,777.22

(续上表)

项目	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	4,751,198,042.03	3,440,457,524.59
中国新疆地区以外	1,630,073,298.28	940,648,508.33
合计	6,381,271,340.31	4,381,106,032.92

47、税金及附加

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
房产税	9,823,052.49	14,745,320.21	13,958,044.50
城市维护建设税	9,005,278.86	12,896,616.72	13,889,929.96
教育费附加	8,425,288.11	11,925,419.98	13,290,124.23
土地使用税	3,548,319.35	6,518,641.51	6,521,040.60
印花税	2,481,396.77	5,175,466.41	5,019,682.97
车船税	222,497.61	481,036.57	418,638.79
土地增值税		10,535.78	40,725.22
其他	247,930.87	493,866.03	700,065.63
合计	33,753,764.06	52,246,903.21	53,838,251.90

48、销售费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	16,236,995.44	30,316,752.41	32,507,741.27

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
车辆交通费	1,457,662.17	2,927,092.32	2,472,813.63
折旧摊销费	1,037,683.61	1,616,999.28	2,027,195.03
办公费	708,868.60	2,224,031.54	1,328,730.36
广告宣传费	462,766.64	646,108.96	391,193.41
业务招待费	422,468.51	1,027,100.43	585,291.97
租赁费	244,031.10	172,734.77	876,862.67
中介咨询费	175,653.88	1,000,830.52	801,250.60
材料维修费	144,297.64	591,680.43	939,681.18
其他费用	821,521.39	3,052,480.99	2,068,588.93
合计	21,711,948.98	43,575,811.65	43,999,349.05

49、管理费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	102,818,055.78	213,751,132.49	214,296,100.01
折旧摊销费	32,080,285.84	33,270,810.98	50,014,143.13
办公费	10,244,232.12	16,155,291.88	16,336,593.67
安全费	6,153,981.54	18,178,678.60	5,340,673.71
中介服务费	5,529,705.05	8,897,764.47	16,899,966.41
车辆交通费	3,933,496.06	9,381,738.95	5,957,405.05
材料维修费	2,779,097.33	7,139,190.22	5,233,413.10
业务招待费	1,273,964.69	2,922,372.45	2,924,890.69
离退休费用	654,046.83	10,010,136.57	3,880,469.45
租赁费	633,379.55	3,795,611.65	3,244,300.46
其他费用	9,903,963.56	24,757,705.46	11,985,363.28
合计	176,004,208.35	348,260,433.72	336,113,318.96

50、研发费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,295,126.60	13,912,228.09	25,343,346.58
直接材料费	2,214,604.09	13,973,223.72	14,418,757.29
折旧摊销费	539,454.74	1,051,056.81	2,335,846.59
中介咨询费	670,452.84	392,405.55	802,968.17

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
其他费用	584,607.35	1,603,244.03	3,563,401.41
合计	7,304,245.62	30,932,158.20	46,464,320.04

51、财务费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	12,781,567.51	43,674,634.90	55,527,274.50
减：利息收入	6,262,364.73	11,604,674.75	4,129,770.31
汇兑损益	-368,132.87	-3,284,889.28	3,561,599.16
其他	542,571.27	2,456,206.62	3,155,105.06
合计	6,693,641.18	31,241,277.49	58,114,208.41

52、其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
一、计入其他收益的政府补助			
政府补助	18,277,794.41	37,403,619.20	41,230,373.60
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
个税手续费返还	211,691.16	205,740.44	141,902.74
减免增值税		213,869.18	774,630.49
增值税加计抵减	6,183,048.94	1,816,676.36	4,247.16
退还土地使用税		23,764.13	1,782,583.63
征用退役军人免税收入	53,318.62	477,384.18	369,467.00
印花税退税			228.90
合计	24,725,853.13	40,141,053.49	44,303,433.52

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

53、投资收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,562,834.32	15,116,301.74	17,581,323.80
处置长期股权投资产生的投资收益		219,870.39	-34,196.42
处置交易性金融资产取得的投资收益			6,182,487.24
其他权益工具投资持有期间的股利收入	12,049,446.83	7,222,731.06	4,073,324.92

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
票据贴现利息支出	-2,681,852.58	-126,141.60	
合计	14,930,428.57	22,432,761.59	27,802,939.54

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产			76,763.74
合计			76,763.74

55、信用减值损失

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-442,745.35	-407,569.43	2,418,204.61
应收账款坏账损失	-21,432,982.65	-14,067,676.71	-15,667,101.07
其他应收款坏账损失	-5,979,102.33	-1,961,200.13	-8,243,559.00
应收款项融资坏账损失			2,972,119.08
合计	-27,854,830.33	-16,436,446.27	-18,520,336.38

56、资产减值损失

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,550,425.15	-10,692,356.47	-9,127,584.97
固定资产减值损失	-2,192,898.46	-5,825,224.71	-19,236,944.87
无形资产减值损失		-1,456,684.40	
在建工程减值损失		-1,623,969.07	
合计	-16,743,323.61	-19,598,234.65	-28,364,529.84

57、资产处置收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失	1,100,727.55	1,572,228.53	-1,929,910.88
无形资产处置利得或损失	-472,700.82	-49,791.98	
其他	-2,126,267.65	64,573.00	53,749.23
合计	-1,498,240.92	1,587,009.55	-1,876,161.65

58、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	8,165.89	1,490,315.90	765,120.51
违约赔偿	1,239,310.46	3,479,582.05	2,854,738.82
盘盈利得		1,942.86	828,000.00
无法支付的应付款项	205,522.00	3,636,276.94	2,223,414.18
其他	326,577.23	2,268,700.22	2,155,927.23
合计	1,779,575.58	10,876,817.97	8,827,200.74

(2) 计入当期损益的政府补助：

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

59、营业外支出

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	874,248.28	4,290,517.50	13,478,573.02
对外捐赠	519,489.97	2,247,209.18	2,658,733.62
赔偿金及滞纳金	892,318.95	2,212,726.73	1,040,106.42
罚款支出	246,457.53	363,262.93	1,065,342.57
处理流动资产损失			98,554.72
疫情影响非正常停工损失			2,993,111.30
预计负债损失			119,173.31
其他	188,405.75	715,682.87	2,322,227.20
合计	2,720,920.48	9,829,399.21	23,775,822.16

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	114,585,052.52	201,638,676.94	203,950,777.25
递延所得税费用	3,054,678.73	11,188,758.90	23,014,795.79
合计	117,639,731.25	212,827,435.84	226,965,573.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	653,326,378.26	1,160,718,469.14	1,481,825,039.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,837,614.54	290,179,617.28	370,456,259.99
子公司适用不同税率的影响	8,146,293.80	-80,329,837.84	-143,925,005.64
调整以前期间所得税的影响	1,117,457.29	890,724.25	-6,793,541.83
非应税收入的影响	-2,687,993.13	-1,805,682.77	2,118,206.17
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,856,882.20	4,614,333.57	4,825,416.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,100,469.93	-2,114,331.13	3,112,967.53
年度内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	4,409,597.85	2,410,575.64	4,112,670.68
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	8,467,478.81		25,420.50
所得税减免优惠的影响	-407,130.18	-1,017,963.16	-6,966,821.04
所得税费用	117,639,731.25	212,827,435.84	226,965,573.04

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	6,262,364.73	11,604,674.75	4,129,770.31
租金、仓储费收入	8,587,383.40	13,709,236.31	12,879,016.14
政府补助收入	5,157,647.46	12,044,034.40	18,072,526.93
罚款及赔款收入	1,239,310.46	3,214,261.57	2,700,648.82
收到往来款及其他	103,034,680.43	89,634,826.82	23,677,294.46
合计	124,281,386.48	130,207,033.85	61,459,256.66

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
销售及管理费用中支付的现金	43,857,905.40	104,207,967.42	197,015,369.16
捐赠	519,489.97	2,247,209.18	2,658,733.62
经营租赁支出	1,184,442.77	4,293,762.42	
罚款支出	1,138,776.48	363,262.93	

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
支付往来款及其他	36,627,200.65	2,809,810.85	325,899,846.79
合计	83,327,815.27	113,922,012.80	525,573,949.57

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他的与投资活动有关的现金：无

②支付的其他与投资活动有关的现金：无

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
剥离子公司关联往来款	261,310,696.50	176,170,429.33	
合计	261,310,696.50	176,170,429.33	

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工安置费	2,911,168.47	7,985,268.39	7,799,213.75
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	
租赁付款额	1,078,808.22		
剥离子公司关联往来款	329,954,082.78	106,361,602.47	20,000,000.00
合计	333,944,059.47	880,005,688.86	27,799,213.75

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 7 月 31 日
		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	100,000,000.00	110,750.29	293,840,000.00		220,203,619.43
其他应付款—股东借款	28,074,822.48			28,074,822.48		
其他应付款--股东借款利息			107,082.05	107,082.05		
长期借款（含 1 年内）	379,328,380.56	253,748,000.00	1,271,287.73	9,050,000.00		625,297,668.29

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 7 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
到期的非流动负债)						
专项应付款	13,039,465.84			2,911,168.47		10,128,297.37
合计	834,375,538.02	353,748,000.00	1,489,120.07	333,983,073.00		855,629,585.09

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	648,698,478.10	543,740,000.00	14,278,013.90	792,783,622.86		413,932,869.14
其他应付款—股权收购款	765,658,818.00			765,658,818.00		
其他应付款—股东借款	208,074,822.48			180,000,000.00		28,074,822.48
其他应付款--股东借款利息			7,225,741.40	7,225,741.40		
长期借款（含 1 年内到期的非流动负债）	250,162,222.22	245,000,000.00	8,632,377.62	124,466,219.28		379,328,380.56
专项应付款	21,024,734.23			7,985,268.39		13,039,465.84
合计	1,893,619,075.03	788,740,000.00	30,136,132.92	1,878,119,669.93		834,375,538.02

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	450,491,333.33	683,494,000.00	4,782,658.66	490,069,513.89		648,698,478.10
其他应付款—股权收购款			765,658,818.00			765,658,818.00
其他应付款—股东借款	3,579,000.00	204,495,822.48				208,074,822.48
其他应付款--股东借款利息			22,136,544.70	22,136,544.70		
长期借款（含 1 年内到期的非流动负债）	434,888,151.89	150,000,000.00	405,929.67	335,131,859.34		250,162,222.22
专项应付款	28,823,947.98			7,799,213.75		21,024,734.23
合计	917,782,433.20	1,037,989,822.48	792,983,951.03	855,137,131.68		1,893,619,075.03

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

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	535,686,647.01	947,891,033.30	1,254,859,466.94
加：信用减值损失	27,854,830.33	16,436,446.27	18,520,336.38
资产减值准备	16,743,323.61	19,598,234.65	28,364,529.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,299,006.72	321,199,508.51	338,791,013.65
使用权资产折旧	1,073,543.43	1,797,255.13	2,645,270.19
无形资产摊销	14,367,821.66	24,843,749.44	21,968,847.06
长期待摊费用摊销	3,643,465.23	5,775,895.49	2,445,209.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,498,240.92	-1,587,009.55	1,876,161.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	866,082.39	2,805,943.74	13,478,573.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-76,763.74
财务费用（收益以“-”号填列）	10,838,868.74	40,389,439.39	59,100,229.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,741,772.17	-22,432,761.59	-27,802,939.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,813,889.58	11,798,915.58	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,171,278.66	-620,742.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	104,517,697.31	133,136,614.54	-92,555,862.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-276,800,701.00	161,185,134.09	-454,781,826.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,369,304.44	-554,923,842.77	-77,747,096.59
其他		11,940,264.49	7,500,917.52
经营活动产生的现金流量净额	551,120,360.66	1,119,234,077.80	1,096,586,066.95
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			
当期新增使用权资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
现金的期末余额	1,090,395,100.38	860,211,262.39	1,081,359,900.58
减：现金的期初余额	860,211,262.39	1,081,359,900.58	787,062,440.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	230,183,837.99	-221,148,638.19	294,297,460.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

2023 年度收到处置子公司巴州万安保安服务有限公司现金净额 698,318.51 元。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	1,090,395,100.38	860,211,262.39	1,081,359,900.58
其中：库存现金	2,320.44	13,434.91	14,898.61
可随时用于支付的银行存款	1,090,392,779.94	857,197,827.48	1,078,345,001.97
可随时用于支付的其他货币资金		3,000,000.00	3,000,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,090,395,100.38	860,211,262.39	1,081,359,900.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	13,361,829.67	22,517,645.22	13,535,412.87
履约保证金	218,669.51	1,730,938.50	9,202,687.62
银行受托支付资金			50,000,000.00
ETC 冻结资金	22,200.00	226,800.00	365,200.00
诉讼冻结资金	2,072,949.69	1,637,228.57	2,098,630.00

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保函保证金	4,065,232.60	3,673,569.00	
合计	19,740,881.47	29,786,181.29	75,201,930.49

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024 年 7 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,289,252.41
其中：美元	3,965,077.96	7.1346	28,289,245.21
欧元	0.93	7.7419	7.20

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,647,964.10
其中：美元	901,707.83	7.0827	6,647,956.79
欧元	0.93	7.8592	7.31

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,716,145.85
其中：美元	2,687,324.32	6.9646	18,716,138.95
欧元	0.93	7.4229	6.90
应收账款			1,731,845.29
其中：美元	248,664.00	6.9600	1,731,845.29
短期借款			103,076,080.00
其中：美元	14,800,000.00	6.9600	103,076,080.00
应付利息			1,463,107.71
其中：美元	210,077.78	6.9600	1,463,107.71

(2) 境外经营实体说明

无。

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	78,435.44	204,551.48	125,423.92
本期与租赁相关的总现金流出	5,857,956.48	9,075,871.74	8,686,281.51
短期租赁费用	5,839,581.13	9,212,481.35	9,865,142.24
低价值资产租赁费用	9,030.00	6,664.98	19,184.07

(2) 本公司作为出租方

1) 作为出租人的经营租赁

①经营租赁收入

项目	2024 年 1-7 月	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产-房屋、建筑物	6,166,457.25	
固定资产-房屋、建筑物	1,808,078.37	
其他	612,847.78	
合计	8,587,383.40	

(续上表)

项目	2023 年度	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产-房屋、建筑物	10,640,042.69	
固定资产-房屋、建筑物	2,533,000.69	
其他	536,192.93	
合计	13,709,236.31	

(续上表)

项目	2022 年度	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产-房屋、建筑物	9,925,719.07	
固定资产-房屋、建筑物	1,760,636.07	
其他	1,192,661.00	
合计	12,879,016.14	

②未来五年每年未折现租赁收款额及五年后未折现租赁收款额总额

项目	2024 年 7 月 31 日每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,683,862.38	2,446,494.42
第二年	2,078,289.97	1,841,844.02
第三年	1,760,540.20	1,716,082.96
第四年	1,110,956.28	1,428,537.34
第五年	577,489.61	705,664.61
五年后未折现租赁收款额总额	2,738,732.57	2,629,877.67

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,446,494.42	1,781,781.85
第二年	1,841,844.02	1,726,164.88
第三年	1,716,082.96	1,260,219.99
第四年	1,428,537.34	1,260,585.02
第五年	705,664.61	927,489.61
五年后未折现租赁收款额总额	2,629,877.67	2,516,074.68

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,788,748.35	1,637,819.03
第二年	1,726,164.88	1,661,305.66
第三年	1,260,219.99	1,607,593.45
第四年	1,260,585.02	1,198,791.42
第五年	927,489.61	1,211,656.45
五年后未折现租赁收款额总额	2,516,074.68	2,349,261.26

2) 作为出租人的融资租赁

报告期，无作为出租人的融资租赁。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
人工费用	5,621,192.71	17,945,387.45	27,621,415.07
材料等直接投入	2,733,990.83	21,404,241.35	20,799,079.81
折旧与摊销费用	586,497.57	1,273,313.74	2,346,263.02
委托外部研发费用		9,997,862.97	15,784,705.08
辅助费用及其他	1,110,185.34	4,937,655.94	6,702,576.25
合计	10,051,866.45	55,558,461.45	73,254,039.23
其中：费用化研发支出	7,304,245.62	30,932,158.20	46,464,320.04
资本化研发支出	2,747,620.83	24,626,303.25	26,789,719.19

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2024 年 7 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,760,683.19	134,452.96					7,895,136.15
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	373,430.69					3,696,062.23
复杂含水岩层爆破方案优化项目	2,726,394.36	351,433.31					3,077,827.67
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
新团标三合一起爆控制板卡	761,779.43	1,371,275.72		268,863.33		954,235.72	909,956.10
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
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目	433,628.32						433,628.32
经济型电子控制模块及其起爆	288,345.25	1,441,857.67		288,345.25		1,020,828.20	421,029.47
信息化平台项目		552,774.27				321,356.98	231,417.29
电子雷管自动化装配生产线及配套脚线生产线研发项目		136,176.29					136,176.29
爆炸法油井修复产品及技术研究		46,425.83					46,425.83
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			
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目	425,943.40	315,872.36				741,815.76	

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2024 年 7 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
乳化自动装药机改造项目	2,734,479.88				2,734,479.88		
合计	20,519,709.22	5,359,914.09		1,364,602.07	2,734,479.88	3,038,236.66	18,742,304.70

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
NC6.5 项目	138,977.22				138,977.22		
大数据应用系统平台开发	2,815,541.54	1,622,820.39		4,438,361.93			
电子雷管爆破网络短路开路故障检测仪研发项目		326,867.73					326,867.73
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	1,019,696.90				212,303.41		807,393.49
1000 万发电子雷管装配生产线技术及设备研发	7,841,226.05	296,664.00				8,137,890.05	
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发	109,823.08	821,739.55					931,562.63
电子雷管多功能测试技术及装置研发	167,928.75	4,716.98				172,645.73	
雪峰科技电子雷管数据云服务系统开发	334,422.87			334,422.87			
爆破项目智能施工平台	2,142,920.21	3,491,579.79		5,231,700.00		402,800.00	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
基于大数据架构的工业云安全运营平台		3,996,760.91				3,996,760.91	
炸药无损检测项目		993,784.66		993,784.66			
复杂含水岩层爆破方案优化项目		2,726,394.36					2,726,394.36
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					3,322,631.54
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目		433,628.32					433,628.32
一维码溯源技术	262,264.16					262,264.16	
工业互联网+安全生产监管平台	1,536,794.91	1,054,582.80		2,220,965.10		370,412.61	
膨化硝酸铵炸药生产线全自动包装	168,653.57	822,992.13				991,645.70	
乳化自动装药机改造项目		2,734,479.88					2,734,479.88
能源数据管控系统		366,160.48				366,160.48	
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目		425,943.40					425,943.40
双芯片延期体	685,869.85			68,586.99	617,282.86		
经济型电子控制模块及其起爆		288,345.25					288,345.25
新团标三合一起爆控制板卡		896,211.08		134,431.65			761,779.43
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,900,417.81				139,734.62		7,760,683.19
合计	25,124,536.92	24,626,303.25		13,422,253.20	1,108,298.11	14,700,579.64	20,519,709.22

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
NC6.5 项目	651,074.55	70,920.72		583,018.05			138,977.22
大数据应用系统平台开发		2,815,541.54					2,815,541.54
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	536,943.15	482,753.75					1,019,696.90
1000 万发电子雷管装配生产线技术及设备研发		7,841,226.05					7,841,226.05
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发		109,823.08					109,823.08
电子雷管多功能测试技术及装置研发		167,928.75					167,928.75
雪峰科技电子雷管数据云服务系统开发		334,422.87					334,422.87
爆破项目智能施工平台		2,142,920.21					2,142,920.21
一维码溯源技术		262,264.16					262,264.16
工业互联网+安全生产监管平台		1,536,794.91					1,536,794.91
膨化硝酸铵炸药生产线全自动包装		168,653.57					168,653.57
双芯片延期体	1,295,531.89	3,457,079.26		609,662.04	3,457,079.26		685,869.85
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线		7,900,417.81					7,900,417.81
钻孔作业终端系统开发	3,793,207.58	-1,746,284.29		1,760,992.39	285,930.90		
矿山安全生产综合智能监管平台研发	12,099,405.96	4,354,486.43		8,506,456.27	1,381,186.38	6,566,249.74	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
品控回溯系统	913,558.94	482,355.85		456,779.47	836,416.12	102,719.20	
数码电子雷管管控系统		337,193.42			337,193.42		
乳化炸药少人无人化研发项目	570,834.65	11,874.08				582,708.73	
乳化炸药装车机器人改造项目	1,122,085.61	106,914.47				1,229,000.08	
电子雷管三段线加装压接质量视觉检测装置		229,061.08				229,061.08	
上行孔研发项目	173,129.00				173,129.00		
合计	21,155,771.33	31,066,347.72		11,916,908.22	6,470,935.08	8,709,738.83	25,124,536.92

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

单位：万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
新疆玉象胡杨化工有限公司	39.50	2022 年 12 月 29 日	360,511.29	83,137.87	329,278.71	85,035.30	注

注：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 100.00% 股权。合并前后均受新疆农牧业投资（集团）有限责任公司控制，且该控制并非暂时性的。本次交易为收购本公司母公司持有的 39.50% 的股权及其他股东持有的 60.50% 的股权，共计 100.00%。

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

雪峰科技和玉象胡杨在合并前后均受新疆农牧投最终控制且该控制并非暂时性的。合并各方已于 2022 年 12 月 29 日办理了必要的产权交接手续，本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策。

(2) 合并成本

合并成本	新疆玉象胡杨化工有限公司
现金	291,199,711.00
发行的权益性证券的面值	97,617,231.00
发行的权益性证券的溢价	443,182,233.00
合并成本合计	831,999,175.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	新疆玉象胡杨化工有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	938,726,659.24	493,157,525.35

项目	新疆玉象胡杨化工有限公司	
	合并日	上期期末
应收票据	72,992,273.64	230,508,289.12
应收款项	121,061,719.41	81,234,387.09
应收款项融资	49,371,906.39	247,155,312.90
预付账款	142,068,016.96	94,768,829.45
其他应收款	7,743,420.15	13,507,571.18
存货	521,216,082.08	315,121,945.56
其他流动资产	10,838,679.21	726,017.22
长期股权投资	157,558,129.56	105,838,594.09
其他权益工具	27,690,694.10	23,114,883.15
固定资产	1,926,051,130.89	2,035,500,685.79
在建工程	10,569,834.94	12,592,319.19
使用权资产	5,120,383.96	3,305,130.40
无形资产	190,598,519.21	199,945,004.58
长期待摊费用	1,117,637.82	19,900.00
递延所得税资产	29,061,130.51	32,775,622.38
其他非流动资产	6,720,005.97	
减：短期借款	358,411,866.99	100,082,500.00
应付票据	32,780,827.01	22,339,880.28
应付账款	270,642,225.25	220,670,622.77
预收账款	61,400,400.18	95,613,826.57
应付职工薪酬	6,076,807.19	33,611,637.08
应交税费	3,910,078.46	73,877,924.44
其他应付款	229,173,017.31	731,246,229.31
合同负债	96,370,844.60	85,611,517.02
一年内到期非流动负债	617,575.25	26,147,766.67
其他流动负债	65,847,661.96	134,844,247.16
长期借款		78,000,000.00
租赁负债	155,374.48	
长期应付款		34,026,555.20
递延收益	1,379,539.86	2,428,225.10
递延所得税负债	41,321,978.37	36,197,125.04

项目	新疆玉象胡杨化工有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	3,050,418,027.13	2,214,573,960.81
减：少数股东权益	431,995,916.98	394,922,354.90
取得的净资产	2,618,422,110.15	1,819,651,605.91

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
巴州万安保安服务有限公司	1,262,886.37	51.00	出售	2023/12/25	公司股东会批准了公司的决议，自公司关键管理人员撤出	292,893.87

(续上表)

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
巴州万安保安服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2021 年 2 月 2 日召开了公司第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司的议案》，同意注销公司控股子公司阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司（以下简称“阜康雪峰”）。2023 年 3 月 30 日，公司收到阜康市市场监督管理局核发的《登记通知书》“（昌市监阜内）登字[2023]第 1327 号”，准予阜康雪峰公司注销登记。

(2) 本公司于 2022 年 10 月 18 日召开了公司第四届董事会第四次会议，审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销阿勒泰雪峰爆破工程有限公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限

公司之控股子公司阿勒泰雪峰爆破工程有限公司（以下简称“阿勒泰雪峰”）。2024 年 1 月 4 日，公司收到阿勒泰市市场监督管理局核发的《登记通知书》“（阿市市监内）登字[2024]第 5 号”，准予阿勒泰雪峰公司注销登记。

（3）本公司于 2022 年 10 月 18 日召开了公司第四届董事会第四次会议，会议审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销哈密雪峰爆破工程有限公司的议案》，同意注销公司控股孙公司哈密雪峰爆破工程有限公司。2022 年 12 月 29 日，哈密市伊州区市场监督管理局核发的《登记通知书》“（伊州区市监）登字[2022]第 10886 号”，准予哈密雪峰爆破工程有限公司注销登记。哈密雪峰爆破工程有限公司的工商注销登记手续办理完毕，自 2023 年起不再纳入合并范围。

（4）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《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销克州雪峰爆破工程有限公司的议案》，同意注销公司全资子公司新疆雪峰爆破工程有限公司之全资子公司克州雪峰爆破工程有限公司（以下简称“克州雪峰”）。2023 年 7 月 4 日，公司已收到克孜勒苏柯尔克孜自治州市场监督管理局核发的《登记通知书》“（克市市监内）登字[2023]第 107 号”，准予克州雪峰公司注销登记。

（5）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《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销巴州富华物业服务服务有限公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆巴州万方物资产业有限公司之全资子公司巴州富华物业服务服务有限公司（以下简称“富华物业”）。2023 年 8 月 24 日，公司收到库尔勒市市场监督管理局核发的《登记通知书》“（巴市监库）登字[2023]第 20197 号”，准予富华物业公司注销登记。

（6）本公司于 2023 年 11 月 10 日召开公司第四届董事会第十六次会议，审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销沙雅雪峰科技有限公司的议案》，同意注销公司全资子公司新疆雪峰爆破工程有限公司之全资子公司沙雅雪峰科技有限公司（以下简称“沙雅雪峰”），2023 年 12 月 12 日，公司收到沙雅县市场监督管理局核发的《登记通知书》“（阿市监沙）登字[2023]第 8326 号”，准予沙雅雪峰公司注销登记。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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		新设
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	500.00	托克逊县	托克逊县	爆破		100	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		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	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		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	收购
伊吾雪峰科技有限公司	100.00	伊犁地区	伊宁市	爆破		97	新设
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		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	新设
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	100.00	博尔塔拉蒙古自治州	博乐市	爆破		100	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		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	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		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		收购

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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		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		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		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	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	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	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		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	收购
新疆安能爆破工程有限公司	3,000.00	新疆地区	乌鲁木齐市	爆破	55		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
沙雅丰合能源有限公司	23,382.15	沙雅县	沙雅县	管道运输	55	32	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		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		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		新设
阜康雪峰科技有限公司	3,303.26	阜康市	阜康市	生产		90.8193	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		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	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	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		收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆金象赛瑞化工科技有限公司	66,274.79	阜康市	阜康市	生产		51	收购
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	1,000.00	于田县	于田县	生产		70	新设
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	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	新设
新疆西域胡杨职业培训有限公司	600.00	沙雅县	沙雅县	培训		70	新设

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

不适用。

④确定公司是代理人还是委托人的依据

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

1) 2024 年 1-7 月

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	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	7,023,058.04		464,691,064.16

2) 2023 年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	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	27,284,042.68		439,458,023.32

3) 2022 年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	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	39,110,181.05		412,173,980.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	新疆金象赛瑞化工科技有限公司		
	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	160,394,730.77	126,335,474.42	185,952,216.57
非流动资产	1,059,425,932.14	1,092,131,454.81	1,151,557,100.06
资产合计	1,219,820,662.91	1,218,466,929.23	1,337,509,316.63
流动负债	231,781,931.62	321,613,820.41	496,337,927.57
非流动负债	75,100,000.00		-
负债合计	306,881,931.62	321,613,820.41	496,337,927.57
营业收入	502,495,728.77	1,024,316,092.20	1,050,632,013.24
净利润	15,415,014.50	55,681,719.76	79,816,696.03
综合收益总额	15,415,014.50	55,681,719.76	79,816,696.03
经营活动现金流量	104,941,472.30	72,745,896.08	244,160,786.61

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的股东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的变化情况的说明

1).雪峰科技公司于 2023 年 3 月 16 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于对控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司增资暨关联交易的议案》，控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司（以下简称“双兴商贸”）接受股东方以货币方式增资。本次对双兴商贸增资价格以截至 2022 年 6 月 30 日经北京卓信大华资产评估有限公司对其评估后确认的净资产 770.41 万元为作价依据，增资总额 4,503.03 万元，均为雪峰科技公司增资（其中：4,500 万元计入注册资本，3.03 万元计入资本公积），增资后雪峰科技出资额由 255 万元增加至 4,755 万元；新疆农牧投和青河亿通均放弃本次增资。本次增资完成后，双兴商贸的注册资本由 500 万元变更为 5,000 万元，雪峰科技持有双兴商贸股权比例为 95.10%，双兴商贸仍为公司的控股子公司。

2).雪峰科技公司于 2023 年 9 月 28 日召开第四届董事会第十四次会议，2023 年 11 月 10 日召开第四届董事会第十六次会议，分别审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于三级子公司阜康雪峰科技有限公司公开挂牌增资扩股引入战略投资者的议案》《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于三级子公司阜康雪峰科技有限公司公开挂牌增资扩股引入三名投资者的议案》，公司全资子公司新疆雪峰爆破工程有限公司（以下简称“雪峰爆破”）之全资子公司阜康雪峰科技有限公司（以下简称“阜康雪峰”）通过公开挂牌的方式增资扩股引进战略投资者 3 家，分别为江苏天明化工有限公司、四川通达化工有限责任公司和山西金恒化工集团股份有限公司。根据新疆产权交易所最终挂牌结果，本次共引入投资共 697.5040 万元。本次增资完成后，雪峰爆破持有阜康雪峰股权比例为 90.8193%，战略投资者持股比例为 9.1807%。

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 年第二次临时股东大会决议以及雪峰科技公司与新疆玉象胡杨化工有限公司股东签署的《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。北京卓信大华资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日出具的卓信大华评报字（2022）第 1083 号资产评估报告为依据，本次交易标的资产玉象胡杨 100%股权作价人民币 210,632.70 万元。其中，雪峰科技公司收购控股股东新疆农牧业投资（集团）有限责任公司持有玉象胡杨 39.50%的股权，交易价格为 83,199.92 万元；收购其余 60.50%股权交易价格为 127,432.78 万元。玉象胡杨已于 2022 年 12 月 29 日完成股权转让相关的工商变更登记手续，截至目前公司持有玉象胡杨 100%的股权，玉象胡杨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	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	阜康雪峰科技有限公司	新疆玉象胡杨化工有限公司
现金	45,030,275.01	6,975,040.00	474,459,107.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			799,868,693.00
购买成本/处置对价合计	45,030,275.01	6,975,040.00	1,274,327,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	45,057,944.92	6,325,563.27	1,103,590,797.83
差额	-27,669.91	649,476.73	170,737,002.17

项目	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	阜康雪峰科技有限公司	新疆玉象胡杨化工有限公司
其中：调整资本公积	-27,669.91	649,476.73	181,332,106.80
其他综合收益			-10,595,104.63

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	阿克苏	阿克苏	服务		22.00	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司丰合能源对阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司认缴出资比例为22.00%，因其他股东认缴股权款未实缴到位，丰合能源根据实缴出资享有的表决权比例为23.53%。

②持有 20.00%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20.00%或以上表决权但不具有重大影响的依据无。

（2）重要合营企业或联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	2024 年 7 月 31 日/ 2024 年 1-7 月	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		
流动资产	6,543.02	8,103.22	6,065.51
非流动资产	18,989.55	19,290.52	17,451.66
资产合计	25,532.57	27,393.74	23,517.17
流动负债	139.79	6,870.68	4,880.64
非流动负债	5,462.04	3,230.34	5,707.52
负债合计	5,601.84	10,101.02	10,588.15
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	19,930.73	17,292.72	12,929.01
按持股比例计算的净资产份额	4,384.76	3,804.40	2,844.38
调整事项	335.90	330.82	247.34
—商誉			
—内部交易未实现利润			

项目	2024 年 7 月 31 日/ 2024 年 1-7 月	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		
—其他	335.90	330.82	247.34
对合营企业权益投资的账面价值	4,720.66	4,135.21	3,091.72
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	4,580.75	10,095.52	7,528.01
净利润	2,488.15	6,381.65	4,040.89
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,488.15	6,381.65	4,040.89
企业本期收到的来自合营企业的股利		2,008.64	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	2024 年 7 月 31 日/ 2024 年 1-7 月	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业：			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润			
—其他综合收益			
—综合收益总额			
联营企业：			
投资账面价值合计	104.70	34.28	1,725.68
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-29.16	-14.42	746.02
—其他综合收益			
—综合收益总额	-29.16	-14.42	746.02

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

无。

九、政府补助

报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

1、涉及政府补助的负债项目

(1) 2024 年 7 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
土建补偿	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			22,500.00			253,026.32	与资产相关	
第一批自治区技术改造专项资金	170,000.00			70,000.00			100,000.00	与资产相关	
第二批自治区技术改造	99,167.01			40,833.31			58,333.70	与资产相关	
信息技术改造	1,641,999.68			478,916.69			1,163,082.99	与资产相关	
搬迁补偿	159,555,157.62			13,029,284.10			146,525,873.52	与资产相关	
炸药最小单元可追溯系统	279,166.49			29,166.69			249,999.80	与资产相关	
民爆安全生产智能制造新模式项目	2,501,635.28			273,616.35			2,228,018.93	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			350,000.00			1,750,000.00	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			14,583.33			235,416.67	与资产相关	
2017 年度中小企业发展专项资金	191,666.67			25,000.00			166,666.67	与资产相关	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
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	
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”大师技能工作室	140,000.18			54,565.19			85,434.99	与收益相关	
节能减排专项资金		2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关	
合计	167,597,490.54	2,100,000.00		14,720,146.95			154,977,343.59		

(2) 2023 年 12 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金	43,425.66			43,425.66				与资产相关	
土建补偿	531,554.72			526,122.67			5,432.05	与资产相关	
信用社贷款贴息补偿	255,884.12			253,269.17			2,614.95	与资产相关	
2011 年度贷款贴息资金	271,574.70			224,293.40			47,281.30	与资产相关	
固定资产投资补贴	320,526.32			45,000.00			275,526.32	与资产相关	
第一批自治区技术改造专项资金	290,000.00			120,000.00			170,000.00	与资产相关	
第二批自治区技术改造	169,166.97			69,999.96			99,167.01	与资产相关	
信息技术改造	2,462,999.72			821,000.04			1,641,999.68	与资产相关	
搬迁补偿	181,891,073.22			22,335,915.60			159,555,157.62	与资产相关	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
炸药最小单元可追溯系统	329,166.53			50,000.04			279,166.49	与资产相关	
民爆安全生产智能制造新模式项目	2,970,691.88			469,056.60			2,501,635.28	与资产相关	
矿山安全生产综合智能监管平台研发	2,700,000.00			600,000.00			2,100,000.00	与资产相关	
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	312,500.00					-62,500.00	250,000.00	与资产相关	
2013 年度中小企业发展	73,333.33			73,333.33				与资产相关	
2017 年度中小企业发展专项资金	241,666.67			50,000.00			191,666.67	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	
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”大师技能工作室	147,826.22			7,826.04			140,000.18	与收益相关	
合计	193,349,233.05			25,689,242.51		-62,500.00	167,597,490.54		

(3) 2022 年 12 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金	95,536.38			52,110.72			43,425.66	与资产相关	
土建补偿	1,057,677.39			526,122.67			531,554.72	与资产相关	
信用社贷款贴息补偿	509,153.29			253,269.17			255,884.12	与资产相关	
2011 年度贷款贴息资金	495,868.10			224,293.40			271,574.70	与资产相关	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	加：其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
固定资产投资补贴	365,526.32			45,000.00			320,526.32	与资产相关	
第一批自治区技术改造专项资金	410,000.00			120,000.00			290,000.00	与资产相关	
第二批自治区技术改造	239,166.93			69,999.96			169,166.97	与资产相关	
信息技术改造	3,283,999.76			821,000.04			2,462,999.72	与资产相关	
搬迁补偿	204,833,063.14			22,941,989.92			181,891,073.22	与资产相关	
炸药最小单元可追溯系统	379,166.57			50,000.04			329,166.53	与资产相关	
民爆安全生产智能制造新模式项目	3,384,748.48			414,056.60			2,970,691.88	与资产相关	
矿山安全生产综合智能监管平台研发	3,000,000.00			300,000.00			2,700,000.00	与资产相关	
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	312,500.00						312,500.00	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”大师技能工作室	155,652.26			7,826.04			147,826.22	与收益相关	
2013 年度中小企业发展专项资金	183,333.33			110,000.00			73,333.33	与资产相关	
2017 年度中小企业发展专项资金	291,666.67			50,000.00			241,666.67	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	
合计	219,334,901.61			25,985,668.56			193,349,233.05		

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局拨付搬迁补偿	其他收益	13,029,284.10	22,335,915.60	22,941,989.92	与资产相关
社保补贴	其他收益	1,886,629.44	3,815,116.09	1,619,606.11	与收益相关
高新技术企业认定后补助奖励	其他收益	500,000.00			与收益相关
征地补偿款	其他收益	500,000.00			与资产相关
信息技术改造	其他收益	478,916.69	821,000.04	821,000.04	与资产相关
矿山安全生产综合智能监管平台研发	其他收益	350,000.00	600,000.00	300,000.00	与资产相关
民爆安全生产智能制造新模式项目	其他收益	273,616.35	469,056.60	414,056.60	与资产相关
高级人才职业技能提升培训补贴	其他收益	207,500.00			与收益相关
稳岗补贴	其他收益	180,914.52	1,950,323.27	10,606,783.36	与收益相关
天山英才补助	其他收益	176,352.99			与收益相关
高成长性企业补助	其他收益	150,000.00	300,000.00		与收益相关
高技能人才专项经费	其他收益	100,000.00			与收益相关
安监局 2023 年安全生产先进奖励金	其他收益	80,000.00			与收益相关
第一批自治区技术改造专项资金	其他收益	70,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
王俊炳技能大师工作室	其他收益	54,565.19	7,826.04	7,826.04	与收益相关
2011 年度贷款贴息资金	其他收益	47,281.30	224,293.40	224,293.40	与资产相关
第二批自治区技术改造	其他收益	40,833.31	69,999.96	69,999.96	与资产相关
收到专精特新企业培育项目奖励金	其他收益	31,570.00	256,500.00		与收益相关
炸药最小单元可追溯系统	其他收益	29,166.69	50,000.04	50,000.04	与资产相关
新膨化炸药生产线	其他收益	25,000.00			与资产相关
固定资产投资补贴	其他收益	22,500.00	45,000.00	45,000.00	与资产相关
返还党费	其他收益	18,533.50		19,234.09	与收益相关
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	其他收益	14,583.33			与资产相关
土建补偿	其他收益	5,432.05	526,122.67	526,122.67	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	其他收益	2,614.95	253,269.17	253,269.17	与资产相关
批外经贸发展专项资金	其他收益		3,552,920.35	2,196,000.00	与收益相关
商信局贴息款（阜康科技公司基质站建设项目贴息款）	其他收益		771,032.82		与收益相关

补助项目	会计科目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
收留培训工补助	其他收益		333,000.00		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	其他收益		327,433.63		与收益相关
2013 年度中小企业发展 专项资金	其他收益		73,333.33	110,000.00	与资产相关
2017 年度中小企业发展 专项资金	其他收益		50,000.00	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	其他收益		43,425.66	52,110.72	与资产相关
出口外贸补贴	其他收益			500,000.00	与收益相关
高新技术企业发展专项 资金	其他收益			200,000.00	与收益相关
以工代训补贴	其他收益			99,000.00	与收益相关
其他补贴	其他收益	2,500.00	408,050.53	4,081.48	与收益相关
合计		18,277,794.41	37,403,619.20	41,230,373.60	——

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

(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。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 7 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	235,712,364.31	951,245.35
应收账款	1,139,939,713.28	118,411,664.56
应收款项融资	330,292,677.54	
其他应收款	243,750,016.02	147,059,683.66
合计	1,949,694,771.15	266,422,593.57

截止 2023 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	99,034,772.48	508,500.00
应收账款	939,295,210.38	96,980,153.16
应收款项融资	418,255,913.35	
其他应收款	334,191,314.82	146,199,110.08
合计	1,790,777,211.03	243,687,763.24

截止 2022 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	624,471,911.07	100,930.57
应收账款	740,517,495.39	84,900,741.36
应收款项融资	264,397,478.15	
其他应收款	336,814,673.36	174,472,765.53
合计	1,966,201,557.97	259,474,437.46

(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 7 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	220,203,619.43			220,203,619.43
应付票据	66,155,000.00			66,155,000.00
应付账款	510,849,067.74	86,632,882.00	1,198,427.64	598,680,377.38
其他应付款	62,576,445.33	93,115,427.08	4,282,209.22	159,974,081.63
一年内到期的非流动负债	78,833,276.49			78,833,276.49
其他流动负债	131,342,141.94			131,342,141.94
长期借款		552,698,000.00		552,698,000.00
租赁负债		1,591,502.52		1,591,502.52
长期应付款		10,128,297.37		10,128,297.37
合计	1,069,959,550.93	744,166,108.97	5,480,636.86	1,819,606,296.76

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	413,932,869.14			413,932,869.14
应付票据	41,783,585.69			41,783,585.69
应付账款	614,431,814.74	65,479,331.62	6,199,371.47	686,110,517.83
其他应付款	234,881,017.83	49,406,488.41	1,154,732.38	285,442,238.62
一年内到期的非流动负债	49,060,611.12			49,060,611.12
其他流动负债	65,239,391.14			65,239,391.14
长期借款		335,900,000.00		335,900,000.00
租赁负债		1,415,432.02		1,415,432.02
长期应付款		13,039,465.84		13,039,465.84
合计	1,419,329,289.66	465,240,717.89	7,354,103.85	1,891,924,111.40

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	648,698,478.10			648,698,478.10
应付票据	88,484,738.83			88,484,738.83
应付账款	524,189,177.59	81,563,353.25	6,199,371.47	611,951,902.31
其他应付款	846,725,305.50	351,867,114.68	1,154,732.38	1,199,747,152.56

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	55,590,886.52			55,590,886.52
其他流动负债	431,554,551.59			431,554,551.59
长期借款		200,000,000.00		200,000,000.00
租赁负债		614,082.03		614,082.03
长期应付款		22,098,955.66		22,098,955.66
合计	2,595,243,138.13	656,143,505.62	7,354,103.85	3,258,740,747.60

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、租赁负债等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

2、套期

无。

3、金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 7 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			330,292,677.54	330,292,677.54

项目	2024 年 7 月 31 日公允价值			
	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
（三）其他权益工具投资			39,433,312.20	39,433,312.20
持续以公允价值计量的资产总额			369,725,989.74	369,725,989.74
二、非持续的公允价值计量				

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			418,255,913.35	418,255,913.35
（三）其他权益工具投资			37,081,583.43	37,081,583.43
持续以公允价值计量的资产总额			455,337,496.78	455,337,496.78
二、非持续的公允价值计量				

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		3,871,173.84		3,871,173.84
（二）应收款项融资			264,397,478.15	264,397,478.15
（三）其他权益工具投资			30,304,531.85	30,304,531.85
持续以公允价值计量的资产总额		3,871,173.84	294,702,010.00	298,573,183.84
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

持续第二层次公允价值计量项目为公司持有的交易性金融资产，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，持续第三层次公允价值计量项目为公司持有的其他权益工具投资、应收款项融资，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

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

对于持续的第三层次公允价值计量，公司应披露期初余额与期末余额之间无调节信息。改变不可观察参数可能导致公允价值无显著变化。

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

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	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

本公司的母公司情况的说明

新疆农牧业投资（集团）有限责任公司（以下简称“控股股东”、“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 7 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。

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，母公司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。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	子公司参股
新疆金峰源科技有限公司	参股

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
新疆巩乃斯种羊场有限公司	母公司的全资子公司
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	母公司的控股子公司
新疆中泰农业发展有限责任公司	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（自 2024 年 1 月 24 日成为子公司）
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	母公司的控股子公司
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	新疆农牧投全资子公司新疆中泰农业发展有限责任公司持股 40%，第一大股东
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	邵明海曾担任该公司董事，2023 年 12 月不再担任
眉山市金焯企业管理策划中心(有限合伙)	其他
深圳金源恒业科技有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京安联国科科技咨询有限公司	其他
新疆路桥建设集团有限公司	其他
姜兆新	其他
邵明海	其他
郭忠	其他（截至 2023 年 6 月止）
张新河	其他
张成君	母公司监事会主席
新疆豪子畜牧有限公司	新疆农牧投全资子公司新疆粮油集团有限责任公司持股 40%，第一大股东
新疆呼图壁种牛场有限公司	母公司的全资子公司
新疆金谷房地产开发有限责任公司	母公司控股子公司（间接持股 98%）
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	自 2022 年 1 月 1 日前转让给新疆新冀能源化工有限公司，且不再成为公司的子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	服务费	22,588,716.57	32,491,731.83	33,977,739.26
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	购货款	915,546.00	934,035.00	44,100.00
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	购货款	642,550.00		
深圳金源恒业科技有限公司	购货款	256,964.60	248,373.49	6,122,203.49
北京安联国科科技咨询有限公司	服务费	268,867.93	1,041,924.53	533,018.87
新疆金峰源科技有限公司	服务费	108,628.32	78,586.06	17,202.77
四川金象赛瑞化工股份有限公司	利息	107,082.05	7,225,741.40	22,136,544.70
四川金象赛瑞化工股份有限公司	服务费	13,961.88	9,830.52	27,041.82
四川金象赛瑞化工股份有限公司	购货款	10,513.27	466,371.68	769,513.27
新疆中泰农业发展有限责任公司	购货款	29,160.00		
新疆西域春乳业有限责任公司	购货款		648,828.30	
姜兆新	服务费		51,405.94	65,000.00
邵明海	服务费	32,500.00	51,200.00	65,000.00
郭忠	服务费		25,600.00	64,500.56

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	购货款		18,018.87	1,255,824.87
张新河	服务费	37,916.67	11,390.00	65,000.00
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	商标权			64,150.94
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费			32,612.83
新疆新粮华麦面粉有限责任公司	购货款	265,396.00		
张成君	服务费	58,333.33		
新疆豪子畜牧有限公司	购货款	108,500.00		
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	购货款	5,958,639.60		
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	利息	30,519.57	10,436.01	
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	购货款		40,366.97	
合计	—	31,433,795.79	43,353,840.60	65,239,453.38

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
新疆巩乃斯种羊场有限公司	销货款	450,550.46		
	服务费	679.24	322,431.19	
新疆新冀能源化工有限公司	服务费	85,111.67	302,762.94	
	销货款			884.96
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	销货款	37,614.78		
新疆路桥建设集团有限公司	服务费		1,889,492.15	
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	服务费		410,839.13	277,006.52
新疆雪峰农业科技有限公司	销货款	44,840.81	116,605.82	
	服务费		66,414.13	98,417.72
新疆西域春乳业有限责任公司	销货款	2,037.74	44,005.13	
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	服务费	7,172.26	7,375.83	2,115.34
西藏熙坤矿业有限公司	服务费	1,791.08	2,423.39	2,144.17
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费			305,745.29
四川金象赛瑞化工股份有限公司	销货款			315,026.55
新疆外贸财务有限责任公司	服务费	19,700.26		
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	服务费	1,018.87		

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
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		
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	利息收入	1,614,858.50	4,810,877.10	2,934,093.27
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	服务费		11,727.86	
合计	—	2,269,790.77	7,984,954.67	3,935,433.82

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

公司受托管理/承包情况：无。

公司委托管理/出包情况：无。

(3) 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	2024 年 1-7 月 租赁收入	2023 年度 租赁收入	2022 年度 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	1,482,412.23	2,380,769.89	2,495,183.23
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	运输工具			54,198.27
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	房屋及建筑物	87,911.84	78,009.75	38,191.39
新疆雪峰农业科技有限公司	房屋及建筑物	559,762.75	954,735.53	1,020,740.55
西藏熙坤矿业有限公司	房屋及建筑物	22,358.68	38,135.13	38,135.14
新疆外贸财务有限责任公司	房屋及建筑物	245,924.88		42,477.88
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	房屋及建筑物			5,137.61
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	房屋及建筑物	5,351.68	9,174.31	8,409.79
合计	—	2,403,722.06	3,460,824.61	3,702,473.86

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
四川金象赛瑞化工股份有限公司	房屋及建筑物	9,174.31		1,587.30
合计		9,174.31		1,587.30

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
四川金象赛瑞化工股份有限公司	房屋及建筑物			
合计				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
四川金象赛瑞化工股份有限公司	房屋及建筑物			
合计				

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	60,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	是
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2021-6-22	2022-6-22	是
合计	110,000,000.00			

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	61,320,000.00	2019-7-24	2026-7-22	是
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	104,000,000.00	2020-12-24	2025-12-24	是
合计	165,320,000.00			

①2019 年 7 月 23 日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签署《固定资产借款合同》（合同编号：A1901000447），贷款金额人民币 8,000 万元，贷款期限自 2019 年 7 月 24 日至 2026 年 7 月 22 日，贷款用途为沙雅丰合能源有限公司天然气输集管道项目建设，本公司控股股东新疆农牧业投资（集团）有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

2022 年 1 月 24 日，沙雅丰合能源有限公司还款 534 万元，2022 年 3 月 7 日还款 5,598 万元，担保债务已提前清偿，新疆农牧业投资（集团）有限责任公司对该笔债务不再承担担保责任。

②.2020 年 12 月 24 日，本公司控股子公司玉象胡杨与中国进出口银行喀什分行签署《借款合同》（合同编号：2201015022020115861），同意按照合同约定向玉象胡杨提供最高不超过 1.3 亿元贷款，贷款期限五年，贷款用途为实施并购新疆金象赛瑞化工科技有限公司股权项目，本公司控股股东新疆农牧业投资（集团）有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

2022 年 1 月 13 日，新疆玉象胡杨化工有限公司已偿还全部贷款 1.04 亿元，担保债务已提前清偿，新疆农牧业投资（集团）有限责任公司对该笔债务不再承担担保责任。

（5）关联方资金拆借

关联方	期间	期初本金	本期拆出	计提利息	本期收回本金	期末本金
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	2022 年度		140,000,000.00	2,934,093.27	70,000,000.00	70,000,000.00
	2023 年度	70,000,000.00	110,000,000.00	4,810,877.10	80,000,000.00	100,000,000.00
	2024 年 1-7 月	100,000,000.00		1,614,858.50	90,000,000.00	10,000,000.00

本报告期内新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司向本公司子公司新疆玉象胡杨化工有限公司拆借资金，借款年利率 3.55%-5.00%，借款条件为信用借款。

（6）关联方资产转让、债务重组

报告期内，雪峰科技曾向农牧投等玉象胡杨股东发行股份及支付现金购买其所持有的玉象胡杨 100.00% 股权。其中，向农牧投等关联方支付对价情况如下：

交易对象名称	交易对价	增发股份（股）	现金对价
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	831,999,176.00	97,617,231	291,199,711.00
合计	831,999,176.00	97,617,231	291,199,711.00

2022 年 11 月 14 日，中国证监会出具《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），核准雪峰科技发行股份及支付现金购买玉象胡杨 100% 股权的交易。

本次发行股份并募集配套资金已实施完毕，雪峰科技已向交易对方支付完毕全部对价。

（7）关键管理人员报酬

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
关键管理人员	315.20 万元	701.28 万元	609.70 万元

（8）其他关联交易

①报告期内，四川金象赛瑞化工股份有限公司无偿授权本公司子公司金象赛瑞、玉象胡杨无偿使用其商标、技术和专利的情形。

②2023 年度，本公司以评估师评估价格 30.49 万元向母公司出售二手小车三辆。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	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	26,338,230.24	26,338,230.24
	新疆雪峰农业科技有限公司	81,087.13	4,054.36			24,000.00	1,200.00
	西藏熙坤矿业有限公司	26,031.54	1,301.58	88,086.66	6,598.76	43,888.54	2,194.43
	北京力鼎汇信供应链管理有限公司	12,969.82	648.49	8,035.44	401.77		
	新疆新冀能源化工有限公司			75,256.81	3,762.84		
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	1,482,412.23	74,120.61				
	新疆外贸财务有限责任公司	35,624.63	1,781.23				
	新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	12,431.53		12,431.53			
预付款项							
	北京安联合国科科技咨询有限公司	110,000.00					
	深圳金源恒业科技有限公司	32,500.00					
	新疆金峰源科技有限公司	4,050.00					
	四川金象赛瑞化工股份有限公司					455,000.00	
其他应收款							
	青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99	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	55,149.54	869,083.77	55,277.11	236,458.47	11,822.92
	西藏熙坤矿业有限公司	47,381.68	2,132.18				

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	11,866.87	534.01				
	新疆新冀能源化工有限公司	26,623,263.40	633.78	26,609,179.40		26,609,179.40	
	新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	10,018,736.11		100,130,625.00		70,106,944.44	
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			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款				
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	5,499,535.24	27,805,664.24	7,223,740.30
	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	5,210,842.99		
	北京安联国科科技咨询有限公司	80,000.00	30,000.00	155,471.70
	新疆金峰源科技有限公司	78,000.00	78,000.00	78,000.00
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	10,513.27	6,810.14	
	姜兆新			51,200.00
	张新河			51,200.00
应付票据				
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司			1,876,515.50
合同负债 (含其他流动负债)				
	新疆巩乃斯种羊场有限公司	567,450.00	1,058,550.00	
其他应付款				
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	19,660,204.37	17,635,204.37	291,309,278.62
	四川金象赛瑞化工股份有限公司[注]	16,490,508.99	42,895,331.47	210,377,849.16
	深圳金源恒业科技有限公司	778,000.00	778,000.00	778,000.00
	新疆外贸财务有限责任公司	50,000.00		

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	新疆金峰源科技有限公司	3,900.00	6,150.00	32,050.00
	眉山市金焯企业管理策划中心(有限合伙)		751,091.62	
	新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	1,197,791.32	69,808,826.86	
应付股利				
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	13,245,542.62	14,935,555.33	
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	286,758.40	286,758.40	2,043,294.07
	青河县亿通矿业有限公司	197,764.41	197,764.41	

注：子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司 2022 年初应付四川金象赛瑞化工股份有限公司借款本金及利息 5.03 亿元，借款年利率 5.970%-6.952%，借款条件为信用借款。2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月分别偿还 317,307,646.72 元、179,979,641.03 元、28,074,822.48 元，截至 2024 年 7 月底，借款本金及利息余额为 0.00 元。

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

8、其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、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。

2、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。

十五、资产负债表日后事项

1、本公司于 2024 年 12 月 6 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《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》，同意向新疆新冀能源化工有限公司转让对新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司 100% 股权，交易对价 2,079.78 万元。

2、新疆维吾尔自治区国资委 2024 年 11 月 29 日发文《关于同意新疆农牧业投资（集团）有限责任公司向广东宏大控股集团有限公司非公开协议转让新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 21%股份的批复》（新国资产权【2024】437 号），同意新疆农牧业投资（集团）有限责任公司向广东宏大控股集团股份有限公司非公开协议转让本公司 21%股份，即 225,055,465 股，转让价格 9.8 元/股。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

无。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、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。

（2）报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	2024 年 7 月 31 日/2024 年 1-7 月			
	能化板块	民爆板块	分部间抵销	合计
营业收入	202,634.45	218,548.83	-67,956.56	353,226.72
利润总额	32,218.75	92,100.98	-58,987.10	65,332.63
资产总额	427,344.61	869,040.66	-512,290.74	784,094.53
负债总额	131,735.02	276,017.57	-181,054.49	226,698.10
净资产	295,609.59	593,023.09	-331,236.25	557,396.43

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度			
	能化板块	民爆板块	分部间抵销	合计
营业收入	343,722.14	451,018.72	-131,111.56	663,629.30
利润总额	66,118.21	79,940.93	-29,987.30	116,071.85
资产总额	429,133.02	803,783.15	-460,900.21	772,015.96
负债总额	116,601.53	249,300.11	-128,114.18	237,787.46
净资产	312,531.50	554,483.03	-332,786.03	534,228.50

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	能化板块	民爆板块	分部间抵销	合计
营业收入	373,454.45	376,256.21	-106,194.40	643,516.26
利润总额	123,027.31	34,230.89	-9,075.70	148,182.50
资产总额	487,947.92	805,857.09	-461,101.02	832,703.99
负债总额	133,316.78	371,276.66	-128,812.49	375,780.95
净资产	354,631.14	434,580.43	-332,288.53	456,923.04

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	133,127,280.74	98,268,758.65	66,821,157.07
1—2 年	4,162,213.25	3,026,007.04	1,738,215.79
2—3 年	2,331,715.47	378,474.10	
3—4 年			
4—5 年			500,000.00
5 年以上	1,878,538.10	1,500,064.00	1,500,064.00
小计	141,499,747.56	103,173,303.79	70,559,436.86
减：坏账准备	2,768,609.59	2,618,947.54	3,220,788.36
合计	138,731,137.97	100,554,356.25	67,338,648.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.71	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	140,499,747.56	99.29	1,768,609.59	1.26	138,731,137.97

类别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：内部关联方往来组合	133,628,771.68	94.44			133,628,771.68
账龄组合	6,870,975.88	4.85	1,768,609.59	25.74	5,102,366.29
合计	141,499,747.56	100.00	2,768,609.59	—	138,731,137.97

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.97	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	102,173,303.79	99.03	1,618,947.54	1.58	100,554,356.25
其中：内部关联方往来组合	98,339,457.55	95.31			98,339,457.55
账龄组合	3,833,846.24	3.72	1,618,947.54	42.23	2,214,898.70
合计	103,173,303.79	100.00	2,618,947.54	—	100,554,356.25

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	1.42	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	69,559,436.86	98.58	2,220,788.36	3.19	67,338,648.50
其中：内部关联方往来组合	50,104,465.12	71.01			50,104,465.12
账龄组合	19,454,971.74	27.57	2,220,788.36	11.42	17,234,183.38
合计	70,559,436.86	100.00	3,220,788.36	—	67,338,648.50

①按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2024 年 7 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	—

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	——

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	——

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2024 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,370,911.88	268,545.59	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00	100.00
合计	6,870,975.88	1,768,609.59	25.74

(续上表)

账龄组合	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,289,893.70	114,494.69	5.00
1—2 年	43,888.54	4,388.85	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00	100.00

账龄组合	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,833,846.24	1,618,947.54	42.23

(续上表)

账龄组合	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,454,907.74	320,724.36	1.84
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00	100.00
合计	19,454,971.74	2,220,788.36	11.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,618,947.54	149,662.05				1,768,609.59
其中：内部关联方往来组合						
账龄组合	1,618,947.54	149,662.05				1,768,609.59
合计	2,618,947.54	149,662.05				2,768,609.59

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,220,788.36	-601,840.82				1,618,947.54
其中：内部关联方往来组合						
账龄组合	2,220,788.36	-601,840.82				1,618,947.54
合计	3,220,788.36	-601,840.82				2,618,947.54

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,000,000.00				1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,776,334.45	444,453.91				2,220,788.36
其中：内部关联方往来组合						
账龄组合	1,776,334.45	444,453.91				2,220,788.36
合计	1,776,334.45	1,444,453.91				3,220,788.36

其中本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回。

(4) 实际核销的应收账款情况：报告期内本公司无应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

①2024 年 7 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	29,396,874.06		29,396,874.06	20.78	
新疆安能爆破工程有限公司	29,123,389.97		29,123,389.97	20.58	
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	26,169,196.26		26,169,196.26	18.49	
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	15,183,027.25		15,183,027.25	10.73	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	10,020,923.00		10,020,923.00	7.08	
合计	109,893,410.54		109,893,410.54	77.66	

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	25,981,760.41		25,981,760.41	25.18	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	13,946,255.52		13,946,255.52	13.52	
新疆东启聚合商贸有限公司	11,769,710.24		11,769,710.24	11.41	
新疆安能爆破工程有限公司	11,138,638.03		11,138,638.03	10.80	
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	9,445,583.51		9,445,583.51	9.16	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
合计	72,281,947.71		72,281,947.71	70.07	

③2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	22,827,795.23		22,827,795.23	32.35	
新疆安能爆破工程有限公司	18,186,481.64		18,186,481.64	25.77	
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	7,880,732.48		7,880,732.48	11.17	
新疆环疆民用爆炸物品经营有限公司	4,724,206.66		4,724,206.66	6.70	236,210.33
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	3,780,503.52		3,780,503.52	5.36	
合计	57,399,719.53		57,399,719.53	81.35	236,210.33

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		220,833.33	5,048,066.26
应收股利	315,060,870.08	138,598,710.42	137,370,647.11
其他应收款	70,953,662.65	69,731,888.78	205,422,496.19
合计	386,014,532.73	208,551,432.53	347,841,209.56

(1) 应收利息

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内部借款利息		220,833.33	5,048,066.26
合计		220,833.33	5,048,066.26

(2) 应收股利

被投资单位	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆玉象胡杨化工有限公司	161,863,146.70	42,143,070.67	
新疆雪峰爆破工程有限公司	100,458,025.30	30,259,084.02	120,014,871.09
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	13,555,518.84
新疆巴州万方物资产业有限公司	8,399,126.53	3,578,405.83	2,075,391.75
新疆雪峰捷盛化工有限公司	2,968,200.00	2,968,200.00	
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	2,527,766.00		
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	869,070.48
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	504,299.25	504,299.25	
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	297,167.03		
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司		855,794.95	855,794.95
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	1,121,381.85
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司			1,883,869.21
小计	316,182,251.93	139,720,092.27	140,375,898.17
减：坏账准备	1,121,381.85	1,121,381.85	3,005,251.06
合计	315,060,870.08	138,598,710.42	137,370,647.11

重要的账龄超过 1 年的应收股利：

被投资单位	2024 年 7 月 31 日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	5 年以上	为扩大经营，暂未支付	否
合计	13,555,518.84			

(续上表)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	4-5 年	为扩大经营，暂未支付	否
合计	13,555,518.84			

(续上表)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
新疆雪峰爆破工程有限公司	25,876,405.18	5 年以上	尚未催收	否
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	3-5 年	为扩大经营, 暂未支付	否
合计	39,431,924.02			

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	53,271,110.88	55,439,252.47	146,339,533.96
1—2 年	5,672,143.74	12,335,787.45	38,584,402.34
2—3 年	11,894,299.44	855,746.17	15,133,211.14
3—4 年	50,800.96	277,706.39	6,589,357.22
4—5 年	40,498.32	2,850,582.61	242,501.56
5 年以上	6,514,333.65	5,806,493.73	5,596,750.02
小计	77,443,186.99	77,565,568.82	212,485,756.24
减：坏账准备	6,489,524.34	7,833,680.04	7,063,260.05
合计	70,953,662.65	69,731,888.78	205,422,496.19

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内部关联方往来	70,362,129.08	68,764,999.37	203,710,763.11
保证金及备用金	2,653,976.93	2,053,319.83	1,985,319.83
长期资产处置款	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
代垫款项及其他	2,727,080.98	5,047,249.62	5,089,673.30
小计	77,443,186.99	77,565,568.82	212,485,756.24
减：坏账准备	6,489,524.34	7,833,680.04	7,063,260.05
合计	70,953,662.65	69,731,888.78	205,422,496.19

③坏账准备计提情况

类别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,956,137.28	2.53	1,956,137.28	100.00	
按组合计提坏账准备	75,487,049.71	97.47	4,533,387.06	6.01	70,953,662.65
其中：内部关联方往来组合	70,242,129.08	90.70			70,242,129.08
保证金及备用金组合	817,839.65	1.06	621,123.90	75.95	196,715.75
长期资产处置款组合	1,700,000.00	2.20	1,700,000.00	100.00	
代垫款项及其他组合	2,727,080.98	3.52	2,212,263.16	81.12	514,817.82
合计	77,443,186.99	100.00	6,489,524.34	—	70,953,662.65

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,956,137.28	2.52	1,956,137.28	100.00	
按组合计提坏账准备	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

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,069,415.80	0.97	2,069,415.80	100.00	
按组合计提坏账准备	210,416,340.44	99.03	4,993,844.25	2.37	205,422,496.19
其中：内部关联方往来组合	203,478,995.01	95.76			203,478,995.01
保证金及备用金组合	150,309.83	0.07	81,142.21	53.98	69,167.62
长期资产处置款组合	1,700,000.00	0.80	1,700,000.00	100.00	

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
代垫款项及其他组合	5,087,035.60	2.39	3,212,702.04	63.15	1,874,333.56
合计	212,485,756.24	100.00	7,063,260.05	—	205,422,496.19

④按单项计提坏账准备情况

单位名称	2024 年 7 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
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
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
合计	1,956,137.28	1,956,137.28	100.00	

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
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
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
合计	1,956,137.28	1,956,137.28	100.00	

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
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
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	111,768.10	111,768.10	100.00	预计无法收回
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
图尔苏尼亚孜·图尔苏托合提	339.68	339.68	100.00	预计无法收回
木克热木汗·阿布都塞麦提	339.68	339.68	100.00	预计无法收回

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿不都沙拉木·阿不都克力	824.46	824.46	100.00	预计无法收回
帕提古力·赛买提	6.60	6.60	100.00	预计无法收回
合计	2,069,415.80	2,069,415.80	100.00	

⑤坏账准备计提情况：

a.2024 年 7 月 31 日

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)	
期初余额	2,714,970.71	3,158,055.33	1,960,654.00	7,833,680.04
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	3,162,572.05	-3,158,055.33	-4,516.72	
本期计提	518,697.07			518,697.07
本期转回或收回	1,862,852.77			1,862,852.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,533,387.06		1,956,137.28	6,489,524.34

b.2023 年 12 月 31 日

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)	
期初余额	2,285,576.42	2,703,751.11	2,073,932.52	7,063,260.05
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-59,017.87	59,017.87		
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	488,412.16	395,286.35		883,698.51
本期转回或收回			113,278.52	113,278.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,714,970.71	3,158,055.33	1,960,654.00	7,833,680.04

c.2022 年 12 月 31 日

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)	
期初余额	2,112,975.00	2,363,889.97	1,842,164.42	6,319,029.39
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-267,177.21	267,177.21		
—转入第三阶段	-231,768.10		231,768.10	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	671,546.73	72,683.93		744,230.66
本期转回或收回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,285,576.42	2,703,751.11	2,073,932.52	7,063,260.05

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,956,137.28					1,956,137.28

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,877,542.76	518,697.07	1,862,852.77			4,533,387.06
其中：内部关联方往来组合						
保证金及备用金组合	102,426.83	518,697.07				621,123.90
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		1,862,852.77			2,212,263.16
合计	7,833,680.04	518,697.07	1,862,852.77			6,489,524.34

(续上表)

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,069,415.80		113,278.52			1,956,137.28
按组合计提坏账准备	4,993,844.25	883,698.51				5,877,542.76
其中：内部关联方往来组合						
保证金及备用金组合	81,142.21	21,284.62				102,426.83
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	3,212,702.04	862,413.89				4,075,115.93
合计	7,063,260.05	883,698.51	113,278.52			7,833,680.04

(续上表)

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,842,164.42	227,251.38				2,069,415.80
按组合计提坏账准备	4,476,864.97	516,979.28				4,993,844.25
其中：内部关联方往来组合	111,768.10	-111,768.10				
保证金及备用金组合		81,142.21				81,142.21
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	2,665,096.87	547,605.17				3,212,702.04
合计	6,319,029.39	744,230.66				7,063,260.05

⑦本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑧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	2024 年 7 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 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	50,980,028.67	1 年以内	65.83	
雪峰创新（北京）科技有限公司	内部关联方往来	200,000.00	1 年以内	0.26	
		3,800,000.00	1-2 年	4.91	
		9,000,000.00	2-3 年	11.62	
新疆安能爆破工程有限公司	内部关联方往来	877,156.09	1 年以内	1.13	
		1,740,591.96	1-2 年	2.25	
		2,707,251.95	2-3 年	3.50	
新疆国经国际商贸有限责任公司	押金	1,835,010.00	5 年以上	2.37	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	2.20	1,700,000.00
合计		72,840,038.67		94.07	3,535,010.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 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	50,000,000.00	1 年以内	64.46	
新疆安能爆破工程有限公司	内部关联方往来	1,821,032.04	1 年以内	2.35	
		2,558,638.52	1-2 年	3.30	
		759,190.56	2-3 年	0.98	
		186,138.88	3-4 年	0.24	
雪峰创新（北京）科技有限公司	内部关联方往来	3,400,000.00	1 年以内	4.38	
		9,600,000.00	1-2 年	12.38	
新疆国经国际商贸有限责任公司	押金	1,835,010.00	5 年以上	2.37	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	2.19	1,700,000.00
合计		71,860,010.00		92.65	3,535,010.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	内部关联方往来	80,000,000.00	1 年以内	37.65	
新疆雪峰爆破工程有限公司	内部关联方往来	18,769,239.39	1 年以内	8.83	

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
		22,032,964.80	1-2 年	10.37	
		12,164,801.24	2-3 年	5.72	
阜康雪峰科技有限公司	内部关联方往来	29,698,464.99	1 年以内	13.98	
		15,643,525.22	1-2 年	7.36	
雪峰创新（北京）科技有限公司	内部关联方往来	10,000,000.00	1 年以内	4.71	
新疆安能爆破工程有限公司	内部关联方往来	2,558,638.52	1 年以内	1.20	
		759,190.56	1-2 年	0.36	
		2,828,703.93	2-3 年	1.33	
		3,653,466.99	3-4 年	1.72	
合计		198,108,995.64		93.23	

⑨因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资

款项性质	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	3,206,215,614.10	1,693,460.00	3,204,522,154.10	3,206,215,614.10	1,693,460.00	3,204,522,154.10
对联营、合营企业投资	167,032.80		167,032.80	342,750.24		342,750.24
合计	3,206,382,646.90	1,693,460.00	3,204,689,186.90	3,206,558,364.34	1,693,460.00	3,204,864,904.34

(续上表)

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,162,496,498.09	3,004,619.00	3,159,491,879.09
对联营、合营企业投资	494,332.47		494,332.47
合计	3,162,990,830.56	3,004,619.00	3,159,986,211.56

(1) 对子公司投资

①2024 年 7 月 31 日

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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				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				83,627,500.00		
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60	9,840,195.60				9,840,195.60		
深圳雪峰电子有限公司	2,914,286.00	2,914,286.00				2,914,286.00		
新疆雪峰爆破工程有限公司	295,390,526.45	295,390,526.45				295,390,526.45		
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82	16,698,422.82				16,698,422.82		
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				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				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		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				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				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公司	3,216,343.40	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				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				31,950,152.53		

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	47,580,275.01	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				132,800,000.00		
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03	2,308,744,882.03				2,308,744,882.03		
雪峰创新（北京）科技有限公司	8,000,000.00	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				110,888,145.95		
合计	3,206,215,614.10	3,206,215,614.10	1,693,460.00			3,206,215,614.10		1,693,460.00

②2023 年 12 月 31 日

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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				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				83,627,500.00		
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60	9,840,195.60				9,840,195.60		
深圳雪峰电子有限公司	2,914,286.00	2,914,286.00				2,914,286.00		
新疆雪峰爆破工程有限公司	295,390,526.45	295,390,526.45				295,390,526.45		
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82	16,698,422.82				16,698,422.82		
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				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				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		1,693,460.00

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,311,159.00	1,311,159.00	1,311,159.00		1,311,159.00		-1,311,159.00	
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22	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				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				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				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				31,950,152.53		
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00		45,030,275.01		47,580,275.01		
沙雅丰合能源有限公司	132,800,000.00	132,800,000.00				132,800,000.00		
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03	2,308,744,882.03				2,308,744,882.03		
雪峰创新（北京）科技有限公司	8,000,000.00	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				110,888,145.95		
合计	3,162,496,498.09	3,162,496,498.09	3,004,619.00	45,030,275.01	1,311,159.00	3,206,215,614.10	-1,311,159.00	1,693,460.00

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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				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				83,627,500.00		

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60	9,840,195.60				9,840,195.60		
深圳雪峰电子有限公司	2,914,286.00	2,914,286.00				2,914,286.00		
新疆雪峰爆破工程有限公司	295,390,526.45	265,390,526.45		30,000,000.00		295,390,526.45		
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82	16,698,422.82				16,698,422.82		
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				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				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	1,693,460.00
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,311,159.00	1,311,159.00	1,311,159.00			1,311,159.00		1,311,159.00
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22	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				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				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				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				31,950,152.53		
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00				2,550,000.00		
沙雅丰合能源有限公司	132,800,000.00	132,800,000.00				132,800,000.00		
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03			2,308,744,882.03		2,308,744,882.03		

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雪峰创新（北京）科技有限公司	8,000,000.00	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				110,888,145.95		
阜康雪峰科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00			
合计	3,192,496,498.09	853,751,616.06	1,311,159.00	2,338,744,882.03	30,000,000.00	3,162,496,498.09	1,693,460.00	3,004,619.00

(2) 对联营、合营企业的投资

①2024 年 7 月 31 日

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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				-171,566.11	
小计	342,750.24				-171,566.11	
合计	342,750.24				-171,566.11	

(续上表)

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						

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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		
新疆金峰源科技有限公司	-4,151.33				167,032.80	
小计	-4,151.33				167,032.80	
合计	-4,151.33				167,032.80	

②2023 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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	494,332.47				-144,173.53	
小计	494,332.47				-144,173.53	
合计	494,332.47				-144,173.53	

(续上表)

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	-7,408.70				342,750.24	
小计	-7,408.70				342,750.24	

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

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		
合计	-7,408.70				342,750.24	

③2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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	594,036.06				-187,299.50	
小计	594,036.06				-187,299.50	
合计	594,036.06				-187,299.50	

(续上表)

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	87,595.91				494,332.47	
小计	87,595.91				494,332.47	
合计	87,595.91				494,332.47	

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,191,125.09	155,672,859.45	554,028,389.98	362,473,348.90
其他业务	6,040,732.68	3,742,704.74	13,706,617.91	10,278,821.76
合计	261,231,857.77	159,415,564.19	567,735,007.89	372,752,170.66

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	512,254,704.04	353,872,902.93
其他业务	19,429,451.90	15,375,924.38
合计	531,684,155.94	369,248,827.31

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按业务类型分类

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	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	255,191,125.09	155,672,859.45	554,028,389.98	362,473,348.90
合计	255,191,125.09	155,672,859.45	554,028,389.98	362,473,348.90

(续上表)

项目	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业	512,254,704.04	353,872,902.93
合计	512,254,704.04	353,872,902.93

②按产品类型分类

产品名称	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品	255,191,125.09	155,672,859.45	554,028,389.98	362,473,348.90
合计	255,191,125.09	155,672,859.45	554,028,389.98	362,473,348.90

(续上表)

产品名称	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品	512,254,704.04	353,872,902.93
合计	512,254,704.04	353,872,902.93

5、投资收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,527,766.00	7,222,731.06	3,860,694.79
权益法核算的长期股权投资收益	-171,566.11	-144,173.53	-187,299.50
成本法核算的长期股权投资收益	589,430,429.01	278,747,466.73	40,411,606.02
合计	591,786,628.90	285,826,024.26	44,085,001.31

十八、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
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	-1,498,240.92	1,806,879.94	-16,091.21
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	18,277,794.41	40,141,053.49	31,769,683.19
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		-126,141.60	76,763.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			794,305,088.95
非货币性资产交换损益			

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-941,344.90	1,047,418.76	-7,486,243.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,448,058.72		
减：所得税影响额	3,376,938.41	9,807,378.08	5,492,765.77
少数股东权益影响额（税后）	2,385,717.53	3,306,336.98	484,144,056.32
合计	16,523,611.37	29,755,495.53	329,012,378.68

2、净资产收益率及每股收益

期间	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
2024 年 1-7 月	归属于公司普通股股东的净利润	10.48	0.46	0.46
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.13	0.44	0.44
2023 年度	归属于公司普通股股东的净利润	21.07	0.82	0.82
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.79	0.79
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	26.46	0.81	0.81
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.41	0.41

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

备考财务报表附注

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-7 月

单位：人民币元

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

法定代表人：田勇

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：朱元元

二〇二四年十二月十一日