

四川雅化实业集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2025 年 8 月 18 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,801,714,411.81	1,929,403,385.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,099,837,752.35	1,705,882,836.32
衍生金融资产	84,852.34	6,819,840.00
应收票据	339,041,208.37	315,804,003.40
应收账款	1,017,609,702.99	938,944,185.97
应收款项融资	401,626,701.50	286,182,136.30
预付款项	447,605,160.09	357,818,153.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	121,225,470.70	80,972,813.73
其中：应收利息		0.00
应收股利		1,345,700.00
买入返售金融资产		
存货	1,686,003,061.37	1,645,325,875.23
其中：数据资源		
合同资产	129,381,668.03	94,564,425.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	191,494,737.17	230,165,335.69
流动资产合计	7,235,624,726.72	7,591,882,991.18

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	865,901,692.14	885,478,709.26
其他权益工具投资	136,965,384.08	114,142,382.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,288,698.78	36,850,792.42
固定资产	2,739,553,358.65	2,591,242,832.03
在建工程	600,042,667.44	536,876,187.98
生产性生物资产	500,267.00	500,267.00
油气资产		
使用权资产	57,567,716.07	54,610,177.48
无形资产	979,383,457.37	1,002,010,352.53
其中：数据资源		
开发支出	20,542.40	
其中：数据资源		
商誉	484,695,321.86	476,693,270.03
长期待摊费用	106,032,176.99	136,130,579.25
递延所得税资产	463,097,304.70	436,028,527.91
其他非流动资产	151,494,543.00	195,202,234.83
非流动资产合计	6,620,543,130.48	6,465,766,312.90
资产总计	13,856,167,857.20	14,057,649,304.08
流动负债：		
短期借款	250,426,355.61	192,252,429.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	47,200.00	
应付票据	96,762,103.96	196,576,975.19
应付账款	927,463,032.50	982,995,216.07
预收款项	56,273.03	79,523.03
合同负债	92,708,168.67	15,096,265.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	129,512,541.84	165,550,994.48
应交税费	93,906,898.62	220,588,317.30
其他应付款	131,613,444.36	113,452,262.70
其中：应付利息		

应付股利	2,000,000.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	262,141,436.51	519,295,138.64
其他流动负债	240,406,397.38	223,632,178.82
流动负债合计	2,225,043,852.48	2,629,519,301.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	421,923,735.87	327,019,662.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	46,820,784.67	49,442,722.09
长期应付款	23,069,657.24	28,769,133.28
长期应付职工薪酬	790,694.27	878,196.43
预计负债	36,087,798.96	32,534,340.21
递延收益	145,394,179.16	153,582,385.37
递延所得税负债	40,249,915.76	38,532,151.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	714,336,765.93	630,758,591.19
负债合计	2,939,380,618.41	3,260,277,892.31
所有者权益：		
股本	1,152,562,520.00	1,152,562,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,573,990,728.73	2,752,013,333.02
减：库存股	100,016,820.71	364,310,076.87
其他综合收益	43,540,265.47	-4,258,737.83
专项储备	107,180,578.65	109,445,255.03
盈余公积	236,781,732.73	236,781,732.73
一般风险准备		
未分配利润	6,632,179,748.89	6,542,138,985.43
归属于母公司所有者权益合计	10,646,218,753.76	10,424,373,011.51
少数股东权益	270,568,485.03	372,998,400.26
所有者权益合计	10,916,787,238.79	10,797,371,411.77
负债和所有者权益总计	13,856,167,857.20	14,057,649,304.08

法定代表人：孟岩

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：周利娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	631,553,612.54	583,045,194.07

交易性金融资产	84,380.35	310,017,230.59
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,110,286,482.08	885,825,978.49
应收款项融资		
预付款项	120,949.00	198,130.00
其他应收款	1,131,360,789.32	984,851,531.92
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
存货	63,709,246.12	107,640,405.89
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,167,844.37	2,028,639.01
流动资产合计	2,945,283,303.78	2,873,607,109.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,215,315,403.12	3,214,344,461.17
其他权益工具投资	2,016,158.24	2,016,158.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,071,333.71	12,373,096.78
固定资产	7,585,060.98	7,980,090.82
在建工程	1,772,314.33	1,225,144.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,156,011.23	1,541,348.31
无形资产	1,936,195.39	2,110,008.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	356,529.99	447,550.79
递延所得税资产	406,036.12	603,906.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,242,615,043.11	3,242,641,765.66
资产总计	6,187,898,346.89	6,116,248,875.63
流动负债：		
短期借款	78,969,530.64	78,144,741.09
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	3,070,493.82	
应付账款	4,767.76	4,364,988.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	8,629,231.19	12,168,429.34
应交税费	343,218.40	9,150,262.81
其他应付款	820,359,109.60	758,634,850.32
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	139,295,063.01	314,276,910.86
其他流动负债	7,334,612.25	
流动负债合计	1,058,006,026.67	1,176,740,182.42
非流动负债：		
长期借款	276,000,000.00	197,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	427,294.09	844,675.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	289,002.80	385,337.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	276,716,296.89	198,230,012.43
负债合计	1,334,722,323.56	1,374,970,194.85
所有者权益：		
股本	1,152,562,520.00	1,152,562,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,614,306,780.45	2,804,817,478.91
减：库存股	100,016,820.71	364,310,076.87
其他综合收益	-9,645,063.70	-10,509,123.92
专项储备		
盈余公积	236,781,732.73	236,781,732.73
未分配利润	959,186,874.56	921,936,149.93
所有者权益合计	4,853,176,023.33	4,741,278,680.78
负债和所有者权益总计	6,187,898,346.89	6,116,248,875.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	3,422,524,444.82	3,935,824,375.14
其中：营业收入	3,422,524,444.82	3,935,824,375.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,287,008,982.13	3,747,316,375.79
其中：营业成本	2,842,957,228.91	3,372,323,488.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	71,036,531.54	20,726,439.47
销售费用	35,361,641.24	37,213,984.97
管理费用	299,053,944.09	270,816,599.44
研发费用	45,963,090.49	46,264,653.24
财务费用	-7,363,454.14	-28,790.12
其中：利息费用	21,511,937.70	25,446,073.10
利息收入	25,383,352.48	52,208,971.38
加：其他收益	35,111,608.82	19,628,727.10
投资收益（损失以“—”号填列）	23,639,828.41	-8,994,601.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,164,605.30	-19,097,965.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,625,377.85	1,897,750.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,444,854.94	479,580.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-44,337,625.49	-134,815,654.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,544,666.31	1,871,884.07
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	145,403,707.95	68,575,684.89
加：营业外收入	16,118,860.30	2,552,881.63
减：营业外支出	2,394,321.98	980,188.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	159,128,246.27	70,148,378.43

减：营业成本	291,413,153.31	172,577,566.15
税金及附加	323,209.56	230,506.00
销售费用		
管理费用	25,414,461.71	27,191,780.63
研发费用		
财务费用	-13,241,829.85	-17,681,257.03
其中：利息费用	11,528,204.61	27,991,225.67
利息收入	33,572,728.91	50,228,649.95
加：其他收益	2,111,941.01	304,143.06
投资收益（损失以“—”号填列）	99,440,639.07	-26,238,159.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,950,283.21	-26,839,931.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	67,149.76	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	393,241.47	2,017,747.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,079.65	10,707.96
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	96,590,871.42	14,683,217.56
加：营业外收入	0.29	781,793.57
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	96,590,871.71	15,465,011.13
减：所得税费用	13,607,638.28	2,984,642.57
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	82,983,233.43	12,480,368.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	82,983,233.43	12,480,368.56
（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	864,060.22	335,836.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综	864,060.22	335,836.71

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	864,060.22	335,836.71
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	83,847,293.65	12,816,205.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,731,909,208.81	3,345,847,896.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	494,204.88	49,936,452.25
收到其他与经营活动有关的现金	173,368,156.49	163,690,397.19
经营活动现金流入小计	2,905,771,570.18	3,559,474,746.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,180,153,063.43	2,338,798,285.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	384,650,604.67	364,389,708.95
支付的各项税费	439,289,938.41	326,602,821.49
支付其他与经营活动有关的现金	248,054,694.29	131,597,984.11
经营活动现金流出小计	3,252,148,300.80	3,161,388,799.78
经营活动产生的现金流量净额	-346,376,730.62	398,085,946.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,396,837,696.45	3,845,211,753.02
取得投资收益收到的现金	22,970,821.22	40,083,296.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,667,315.84	46,459,014.55
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	5,118,317.42	88,472.73
投资活动现金流入小计	4,427,594,150.93	3,931,842,537.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,414,526.80	251,876,142.68
投资支付的现金	3,800,263,420.00	5,148,227,290.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,465,876.47	
支付其他与投资活动有关的现金	6,425,657.19	8,470,340.00
投资活动现金流出小计	3,967,569,480.46	5,408,573,772.68
投资活动产生的现金流量净额	460,024,670.47	-1,476,731,235.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,004,393.90	151,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,400,347.76	
筹资活动现金流入小计	565,404,741.66	151,700,000.00
偿还债务支付的现金	585,643,150.95	552,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,117,020.59	80,207,045.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	34,732,506.38	108,907,101.84
筹资活动现金流出小计	715,492,677.92	741,614,147.77
筹资活动产生的现金流量净额	-150,087,936.26	-589,914,147.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,580,269.78	-11,220,370.44
五、现金及现金等价物净增加额	-55,020,266.19	-1,679,779,807.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,811,156,515.14	3,353,852,997.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,756,136,248.95	1,674,073,190.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,425,066.14	1,242,667,309.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,238,462.01	29,892,693.29
经营活动现金流入小计	124,663,528.15	1,272,560,003.15
购买商品、接受劳务支付的现金	278,386,434.16	356,879,896.96
支付给职工以及为职工支付的现金	20,054,390.97	16,821,916.13
支付的各项税费	22,705,579.57	19,167,095.25
支付其他与经营活动有关的现金	4,827,422.97	5,465,870.75
经营活动现金流出小计	325,973,827.67	398,334,779.09
经营活动产生的现金流量净额	-201,310,299.52	874,225,224.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	385,760,000.00
取得投资收益收到的现金	105,390,922.28	2,004,388.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	472,760.84	776,000.00
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	22,865,995.50	376,922,425.70
投资活动现金流入小计	538,729,678.62	765,462,814.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,260.00	95,852.02
投资支付的现金	100,000,000.00	665,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,850,667.73	1,172,263,705.59
投资活动现金流出小计	250,855,927.73	1,838,119,557.61
投资活动产生的现金流量净额	287,873,750.89	-1,072,656,743.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	124,910,398.14	97,900,000.00
筹资活动现金流入小计	224,910,398.14	97,900,000.00
偿还债务支付的现金	196,000,000.00	294,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,146,618.51	60,368,108.60
支付其他与筹资活动有关的现金	3,142,699.76	112,238,974.12
筹资活动现金流出小计	251,289,318.27	466,607,082.72
筹资活动产生的现金流量净额	-26,378,920.13	-368,707,082.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,077,122.68	-574,927.04
五、现金及现金等价物净增加额	52,107,408.56	-567,713,529.26
加：期初现金及现金等价物余额	569,308,063.27	1,417,562,809.15
六、期末现金及现金等价物余额	621,415,471.83	849,849,279.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,152,562,520.00				2,752,013,333.02	364,310,076.87	-4,258,737.83	109,445,255.03	236,781,732.73		6,542,138,985.43		10,424,373,011.51	372,998,400.26	10,797,371,411.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,752,013,333.02	364,310,076.87	-4,258,737.83	109,445,255.03	236,781,732.73	0.00	6,542,138,985.43	0.00	10,424,373,011.51	372,998,400.26	10,797,371,411.77

	0.00				3.02	87	7.83	03	73		5.43		11.51	26	11.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-178,022,604.29	-264,293,256.16	47,799,003.30	-2,264,676.38	0.00	0.00	90,040,763.46	0.00	221,845,742.25	-102,429,915.23	119,415,827.02
（一）综合收益总额							47,799,003.30				135,773,272.26		183,572,275.56	-48,875,257.74	134,697,017.82
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-178,022,604.29	-264,293,256.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,270,651.87	0.00	86,270,651.87
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					-183,226,151.73	-264,293,256.16							81,067,104.43		81,067,104.43
4. 其他					5,203,547.44								5,203,547.44		5,203,547.44
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,732,508.80	0.00	45,732,508.80	-18,479,362.70	-64,211,871.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,732,508.80	0.00	45,732,508.80	-18,479,362.70	-64,211,871.50
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 2,26 4,67 6.38	0.00	0.00	0.00	0.00	- 2,26 4,67 6.38	725, 245. 22	- 1,53 9,43 1.16
1. 本期提 取								19,7 65,5 70.0 2					19,7 65,5 70.0 2	725, 245. 22	20,4 90,8 15.2 4
2. 本期使 用								22,0 30,2 46.3 9					22,0 30,2 46.3 9		22,0 30,2 46.3 9
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							- 35,8 00,5 40.0 1	- 35,8 00,5 40.0 1
四、本期期 末余额	1,15 2,56 2,52 0.00	0.00	0.00	0.00	2,57 3,99 0,72 8.73	100, 016, 820. 71	43,5 40,2 65.4 7	107, 180, 578. 65	236, 781, 732. 73	0.00	6,63 2,17 9,74 8.89	0.00	10,6 46,2 18,7 53.7 6	270, 568, 485. 03	10,9 16,7 87,2 38.7 9

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,15 2,56 2,52 0.00				2,79 2,13 3,57 6.05	314, 293, 427. 55	80,3 69,7 06.0 2	102, 425, 033. 03	208, 697, 013. 44		6,31 7,17 5,78 3.05		10,3 39,0 70,2 04.0 4	458, 081, 312. 76	10,7 97,1 51,5 16.8 0
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,152,562,520.00				2,792,133,576.05	314,293,427.55	80,369,706.02	102,425,033.03	208,697,013.44		6,317,175,783.05		10,339,070,204.04	458,081,312.76	10,797,151,516.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					46,848,417.86	50,016,649.32	-98,831,681.87	11,263,170.14			129,442,582.04		38,705,838.55	-77,168,260.28	-38,462,421.43
（一）综合收益总额							-31,905,527.52				102,182,368.32		70,276,840.80	-65,781,676.73	4,495,164.07
（二）所有者投入和减少资本					46,848,417.86	50,016,649.32					0.00		-3,168,231.46		-3,168,231.46
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					46,848,417.86	50,016,649.32							-3,168,231.46		-3,168,231.46
4. 其他															
（三）利润分配											-39,665,940.63		-39,665,940.63	-13,513,959.20	-53,179,899.83
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-39,665,940.63		-39,665,940.63	-13,513,959.20	-53,179,899.83
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-66,926,154.35				66,926,154.35				
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							- 66,9 26,1 54.3 5				66,9 26,1 54.3 5				
6. 其他															
(五) 专项 储备							11,2 63,1 70.1 4					11,2 63,1 70.1 4	2,12 7,37 5.65	13,3 90,5 45.7 9	
1. 本期提 取							29,9 67,0 14.4 7					29,9 67,0 14.4 7	2,12 7,37 5.65	32,0 94,3 90.1 2	
2. 本期使 用							18,7 03,8 44.3 3					18,7 03,8 44.3 3		18,7 03,8 44.3 3	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,15 2,56 2,52 0.00				2,83 8,98 1,99 3.91	364, 310, 076. 87	- 18,4 61,9 75.8 5	113, 688, 203. 17	208, 697, 013. 44	0.00	6,44 6,61 8,36 5.09	0.00	10,3 77,7 76,0 42.8 9	380, 913, 052. 48	10,7 58,6 89,0 95.3 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,152, 562,5 20.00				2,804, 817,4 78.91	364,3 10,07 6.87	- 10,50 9,123. 92		236,7 81,73 2.73	921,9 36,14 9.93		4,741, 278,6 80.78
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	1,152,562,520.00				2,804,817,478.91	364,310,076.87	-10,509,123.92		236,781,732.73	921,936,149.93		4,741,278,680.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-190,510,698.46	-264,293,256.16	864,060.22			37,250,724.63		111,897,342.55
（一）综合收益总额							864,060.22			82,983,233.43		83,847,293.65
（二）所有者投入和减少资本					-190,510,698.46	-264,293,256.16						73,782,557.70
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					-191,559,530.07	-264,293,256.16						72,733,726.09
4．其他					1,048,831.61							1,048,831.61
（三）利润分配										-45,732,508.80		-45,732,508.80
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-45,732,508.80		-45,732,508.80
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,152,562,520.00				2,614,306,780.45	100,016,820.71	-9,645,063.70		236,781,732.73	959,186,874.56		4,853,176,023.33

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,562,520.00				2,764,849,842.36	314,293,427.55	-10,689,189.94		208,683,406.29	708,717,152.58		4,509,830,303.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,562,520.00				2,764,849,842.36	314,293,427.55	-10,689,189.94		208,683,406.29	708,717,152.58		4,509,830,303.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					46,848,417.86	50,016,649.32	335,836.71			-27,185,572.07		-30,017,966.82
（一）综合收益总额							335,836.71			12,469,660.60		12,805,497.31
（二）所有者投入和减少资本					46,848,417.86	50,016,649.32						-3,168,231.46
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					46,848,417.86	50,016,649.32						-3,168,231.46
4. 其他												
(三) 利润分配										-39,655,232.67		-39,655,232.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,655,232.67		-39,655,232.67
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,562,520.00				2,811,698,260.22	364,310,076.87	-10,353,353.23		208,683,406.29	681,531,580.51		4,479,812,336.92

三、公司基本情况

四川雅化实业集团股份有限公司（以下简称“股份公司”或“本公司”，在包含子公司时简称“雅化集团”或“本集团”）系经中国证券监督管理委员会《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1396号）批准，于2010年11月9日在深圳证券交易所上市，股票代码SZ.002497。

截至2025年6月30日止，本公司股本总额为115,256.252万元、股份总额为115,256.252万股，除高管限售股锁定股外，其余全部为无限售流通股。

注册地址：四川省雅安市经济开发区永兴大道南段99号；办公地址：四川省成都市高新区天府四街66号航兴国际广场1号楼；公司法定代表人：孟岩；业务性质：产品生产、销售、爆破服务以及运输服务等。

本集团主要从事氢氧化锂、碳酸锂等锂系列产品、其他化工产品（危险品除外）、机电产品生产及销售；工业炸药、民用爆破器材、表面活性剂、纸箱生产及销售；危险货物运输（1-5类、9类）、炸药现场混装服务，工程爆破技术服务，咨询服务；机电设备安装；新材料、新能源材料、新能源等高新技术产业项目投资及经营；进出口业务；包装装潢印刷品印刷。

本财务报表于2025年8月18日经本公司董事会批准后报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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）的披露相关规定，并基于“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策及会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，故认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债的确认、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的2025年6月30日财务状况、2025年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 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

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1000 万元
应收款项（合同资产）本年坏账准备收回或转回金额重要的/本年重要的应收款项（合同资产）核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	单项金额占该项总额的比重 10%以上或金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	单项金额占该项总额的比重 10%以上或金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目	单项资产本年增加、减少或者余额超过 1000 万元以上的
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的联合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5%以上或金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	单一主体净资产占本集团合并报表净资产的 5%以上

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业，本集团对合营企业投资的会计政策见本附注五、14.长期股权投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流以及境外子公司的现金流采用现金流量发生当期的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产、应收款项融资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：不同客户信用风险、金融工具类型、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

针对合同资产本年度本集团依据实际信用损失，并考虑前瞻性信息，估计预期信用损失率与应收账款预期信用损失率一致。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：应收关联方往来款、应收其他。

本集团其他应收账款预期信用损失的会计估计为：

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方往来款	不确认预期信用损失
应收其他	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的其他应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团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）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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产生的利得或损失直接计入当期损益

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。本集团的合同资产主要系工程业务已完工未结算资产及应收项目质保金。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

13、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团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和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	土地使用权出让期	0.00	2.00-4.17
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

16、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30 年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00%	6.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5.00%	9.50%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	获得竣工结算单和实际开始使用时点孰早原则
机器设备（自建）	达到设计要求完成试生产并验收合格
机器设备（外购待安装）	完成安装调试
运输工具	获得车辆行驶证
电子及其他设备	实际开始使用

18、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按产量法摊销（即实际开采量占预计开采量的比重）；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其

受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	登记使用年限	50
采矿权	矿山可采储量	产量法
专利权、非专利技术、软件及信息系统	预计受益年限	10
特许使用权	预计受益年限	10

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

（1）除金融资产、商誉之外的非流动资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收

回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、20。

(3) 上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、原矿剥采费、融资担保费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。本集团的合同负债主要系预收货款和工程款。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于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产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要指企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

24、预计负债

本集团对发生的对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、固定资产弃置费用等，根据具体情况综合判断本集团是否承担现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业且该义务的金额能否可靠计量确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集

团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要分为民爆产品销售收入、锂产品销售收入、运输服务收入和爆破服务收入。

（1）民爆产品及锂产品销售：属于在某一时点履行的履约义务。销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入。

（2）运输服务收入：运输业务完成并取得客户的签收单据时确认收入。

（3）爆破服务收入：已向客户提供爆破服务，并根据客户当期确认的爆破服务结算单确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

27、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。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。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换

(3) 安全生产费用

本集团根据财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》（财会[2009]8 号）、财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用。

企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，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。

(4) 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(5) 露天矿表层土剥采成本

露天矿表层土剥采成本指为达至矿层而发生的累计支出，包括直接剥离成本及机器设备的运行成本。本集团将产生的剥采成本在已生产的存货和剥采活动资产之间以相关生产计量的分配基础进行分摊，对能提升矿石的未来开采能力的此类剥采成本在满足特定标准时确认为非流动资产(剥采活动资产)，其余剥采成本在发生当期计入生产成本，结转至存货。对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：

- 1) 与剥采活动相关的未来的经济利益(进一步接近矿体)很有可能流入企业；
- 2) 企业可以识别出已进一步接近的矿体组成部分；
- 3) 与该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。
- 4) 剥采活动资产作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。
- 5) 剥采活动资产入账根据其构成的现有资产的性质分类为无形资产。
- 6) 剥采活动资产将会在与其相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内按产量法摊销。

(6) 递延剥采成本

本集团将在去除矿石废料的过程中将超出预计平均剥采率的相关剥采成本累计计入递延剥采成本。矿山开采年限内的预计平均剥采率受以下因素影响：露天矿体的设计在未来的变化、成本结构、产品价格变化、产品等级的达标程度。当以上因素在未来期间与预计数据相比发生变化时，所产生的差额会对递延剥采成本产生影响。

(7) 复垦费和弃置费预计

本集团有复垦和弃置义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。复垦和弃置义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并考虑货币时间价值和折现率等因素的影响，对预期未来现金流出折现至其净现值。三个因素中任何一个变化都会影响预计负债的变化。

(8) 矿产储量及矿产资源

储量是指本集团估计的经济可开采矿产储量。为了计算储量，需要考虑对地质、技术和经济因素，包括产量、等级、产品技术、回收率、生产成本、未来资本性需求、长短期商品价格和汇率等。估计矿产储量的量和等级与矿体的大小、形状和其深度相关，这些因素需通过分析复杂的地质数据决定。

本集团按我国《固体矿产资源储量分类》(GB/T 17766-2020)标准进行矿产储量的报告工作。该法规要求利用合理的投资假设计算储量。因用来估计储量的经济假设在不同时期也会不同，且地质数据在经营过程中形成，由此储量的估计可能会在不同时期发生变化。储量的变化会在以下方面导致本集团财务状况发生变化，包括：

- 1) 资产的账面价值可能因预计现金流量的变化而变化；
- 2) 以产量法计提的资产折旧和摊销额可能会发生变化；
- 3) 废弃、重置和环境费用预计因估计储量时的时间预期或成本变化而变化。

基于这些改变，矿业资产的折旧和摊销及剥采资产的转销适用未来适用法。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税 1	应税收入、有形动产租赁服务	13.00%
增值税 2	应税收入（运输服务收入、不动产租赁服务、爆破工程服务收入）	9.00%
增值税 3	咨询服务收入、仓储服务收入	6.00%
增值税 4	小规模纳税人、简易计税收入	1.00%、3.00%
城市维护建设税	实缴流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20%
房产税 2	房产租赁收入	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、17.00%、20.00%、25.00%、28.00%、30.00%、32.00%、33.00%

1、主要税种及税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅安锂业	15.00%
国理公司	15.00%
民爆集团	15.00%
盛达公司	20.00%
雅弘公司	15.00%
三台公司	15.00%
恒泰公司	15.00%
通达公司	15.00%
绵阳公司	15.00%
咨询公司	20.00%
华恒公司	20.00%
江泰公司	20.00%
旺苍公司	15.00%

兴远爆破	20.00%
和安公司	20.00%
鑫祥公司	15.00%
中鼎公司	15.00%
冕宁公司	20.00%
会东公司	20.00%
柯达公司	15.00%
资盛公司	20.00%
昌盛公司	15.00%
昌安公司	15.00%
凯达公司	15.00%
安翔公司	20.00%
安翔物流	15.00%
金恒公司	15.00%
恒昇爆破	20.00%
城达建设	20.00%
大同云威	20.00%
运输公司	15.00%
绵阳运输	15.00%
蓉广通	15.00%
柯达运输	15.00%
蓉泸通	15.00%
金恒运输	20.00%
吉阳运输	20.00%
恒安运输	15.00%
香港公司	16.50%
红牛公司	28.00%
澳洲公司	30.00%
SSC 公司	33.00%
JTD 公司	32.00%
非洲工业	33.00%
BIB 公司	32.00%
兴晟锂业	15.00%
欣远公司	17.00%
欣益公司	17.00%
SPARK 公司	17.00%
广东运输	20.00%
吉阳爆破	20.00%
康安民爆	20.00%
恒安爆破	20.00%
雅君商贸	20.00%
除上述纳税主体外的其他公司	25.00%

2、税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

本集团之民爆集团、雅弘公司、雅安锂业、恒泰公司、柯达运输、绵阳运输、运输公司、凯达公司、绵阳公司、三台公司、旺苍公司、柯达公司、昌盛公司、昌安公司、鑫祥公司、国理公司、兴晟锂业、安翔物流、通达公司、蓉泸通、蓉广通和恒安运输属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》文件中所规定的“鼓励类产业企业”，符合条件享受减按

15.00%的税率征收企业所得税，2025 年上半年，除雅弘公司、安翔物流、柯达运输、蓉广通和恒安运输，上述其他公司财务报表暂按 15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

（2）高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。

2022 年 11 月 2 日，三台公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局继续认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202251000334，认定有效期 3 年；2023 年 10 月 16 日，恒泰公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR202351003351，认定有效期 3 年；2023 年 10 月 16 日，中鼎公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202351002552，认定有效期 3 年；2024 年 12 月 6 日，绵阳公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202451004087,认定有效期 3 年；2024 年 12 月 7 日，柯达公司被内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202415000370，认定有效期为 3 年；2024 年 12 月 6 日，金恒公司被山西省科学技术厅、财政厅、国家税务总局山西省税务局继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202414001079，认定有效期为 3 年。

因税法规定，企业不能同时享受西部大开发和高新技术企业所得税税收优惠，只能择其中之一享受。故三台公司、绵阳公司、柯达公司、恒泰公司四家公司所得税优惠政策享受的是西部大开发企业所得税税收优惠。中鼎公司、金恒公司按高新技术企业所得税税收优惠税率 15%计缴企业所得税。

（3）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告[2023]6 号）和《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]12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。报告期内公司下属安翔物流、柯达运输、蓉广通和恒安运输享受小型微利企业税收优惠政策。

（4）小规模纳税人企业增值税优惠

根据财政部、税务总局下发的《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）和《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

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（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（5）小微企业或小规模纳税人“六税两费”税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（6）先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。绵阳公司、三台公司、恒泰公司、柯达公司和金恒公司享受该税收优惠政策。

（7）企业研发费用税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

雅安锂业、兴晟锂业、国理公司、民爆集团、金恒公司、三台公司、恒泰公司、绵阳公司、旺苍公司、鑫祥公司、柯达公司、凯达公司、吉阳公司、中鼎公司和通达公司 符合条件享受企业研发费用 100%加计扣除优惠政策。

（8）500 万以内设备器具一次性税前扣除优惠

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公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，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。

公司将根据本年 500 万以内设备器具购置情况，在年度汇算清缴时申报享受。

（9）专用设备抵减税收优惠

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），企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。财政部、税务总局、应急管理部关于印发《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》财税〔2018〕84 号，对企业购置并实际使用安全生产专用设备享受企业所得税抵免优惠政策的适用目录进行适当调整，统一按《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》执行。企业购置安全生产专用设备，自行判断其是否符合税收优惠政策规定条件，自行申报享受税收优惠，相关资料留存备查，税务部门依法加强后续管理。

公司将根据本年专用设备购置情况，于第三季度预缴或年度所得税汇算清缴时申报享受。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,392,566.55	712,329.09
银行存款	1,721,463,682.40	1,780,444,186.05
其他货币资金	78,858,162.86	148,246,870.60
合计	1,801,714,411.81	1,929,403,385.74
其中：存放在境外的款项总额	123,425,062.81	119,985,226.04

其他说明

注：其他货币资金系本集团存放于银行的保证金。

除上述其他货币资金外，本集团货币资金年末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、或收回有潜在风险的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,099,837,752.35	1,705,882,836.32
其中：		
理财产品	1,099,837,752.35	1,705,882,836.32
其中：		
合计	1,099,837,752.35	1,705,882,836.32

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
碳酸锂衍生工具	84,852.34	6,819,840.00
合计	84,852.34	6,819,840.00

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	334,837,506.06	298,482,649.60
商业承兑票据	4,203,702.31	17,321,353.80
合计	339,041,208.37	315,804,003.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	339,262,455.86	100.00%	221,247.49	0.07%	339,041,208.37	316,715,653.60	100.00%	911,650.20	0.29%	315,804,003.40
其中：										
其中：银行承兑汇票	334,837,506.06	98.70%			334,837,506.06	298,482,649.60	94.24%			298,482,649.60
商业承兑汇票	4,424,949.80	1.30%	221,247.49	5.00%	4,203,702.31	18,233,004.00	5.76%	911,650.20	5.00%	17,321,353.80
合计	339,262,455.86	100.00%	221,247.49	0.07%	339,041,208.37	316,715,653.60	100.00%	911,650.20	0.29%	315,804,003.40

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	339,262,455.86	221,247.49	0.07%
合计	339,262,455.86	221,247.49	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的	911,650.20	-690,402.71				221,247.49
合计	911,650.20	-690,402.71				221,247.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,675,068.99
合计	17,675,068.99

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		207,522,384.67
商业承兑票据		6,650,000.00
合计		214,172,384.67

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,038,280,093.45	958,906,413.88
1 至 2 年	31,697,935.77	26,695,373.17
2 至 3 年	12,178,043.85	10,960,889.51
3 年以上	79,155,884.69	78,774,697.55
3 至 4 年	3,068,312.51	3,863,930.80
4 至 5 年	48,357,859.64	49,820,178.32
5 年以上	27,729,712.54	25,090,588.43
合计	1,161,311,957.76	1,075,337,374.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,294,479.89	5.54%	63,943,119.89	99.45%	351,360.00	62,364,591.29	5.80%	62,364,591.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,097,017,477.87	94.46%	79,759,134.88	7.27%	1,017,258,342.99	1,012,972,782.82	94.20%	74,028,596.85	7.31%	938,944,185.97
其中：										
其中：按账龄组合	1,097,017,477.87	94.46%	79,759,134.88	7.27%	1,017,258,342.99	1,012,972,782.82	94.20%	74,028,596.85	7.31%	938,944,185.97
合计	1,161,311,957.76	100.00%	143,702,254.77	12.37%	1,017,609,702.99	1,075,337,374.11	100.00%	136,393,188.14	12.68%	938,944,185.97

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	49,260,474.80	49,260,474.80	49,260,474.80	49,260,474.80	100.00%	预计无法收回
客户 2	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,410,000.00	3,410,000.00	3,410,000.00	3,410,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	5,694,116.49	5,694,116.49	7,624,005.09	7,272,645.09	95.39%	预计无法收回
合计	62,364,591.29	62,364,591.29	64,294,479.89	63,943,119.89		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,032,546,613.45	51,627,330.67	5.00%
1-2 年	27,843,295.77	2,784,329.58	10.00%
2-3 年	11,556,275.25	2,311,255.05	20.00%
3-4 年	3,068,312.51	1,534,156.26	50.00%
4-5 年	1,669,725.24	1,168,807.67	70.00%
5 年以上	20,333,255.65	20,333,255.65	100.00%
合计	1,097,017,477.87	79,759,134.88	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项金额计提坏账准备	62,364,591.29	1,578,528.60				63,943,119.89
按账龄组合计提坏账准备	74,028,596.85	3,579,075.87			2,151,462.16	79,759,134.88
合计	136,393,188.14	5,157,604.47			2,151,462.16	143,702,254.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 4	240,989,934.29	0.00	240,989,934.29	18.56%	12,049,496.71
客户 5	37,332,969.68	16,863,020.46	54,195,990.14	4.18%	2,709,799.51
客户 1	49,260,474.80	0.00	49,260,474.80	3.79%	49,260,474.80
客户 6	25,595,094.64	193,807.34	25,788,901.98	1.99%	1,290,652.66
客户 7	16,889,868.21	8,888,152.00	25,778,020.21	1.99%	1,288,901.01

合计	370,068,341.62	25,944,979.80	396,013,321.42	30.51%	66,599,324.69
----	----------------	---------------	----------------	--------	---------------

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	136,781,860.14	7,400,192.11	129,381,668.03	99,705,524.34	5,141,098.59	94,564,425.75
合计	136,781,860.14	7,400,192.11	129,381,668.03	99,705,524.34	5,141,098.59	94,564,425.75

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算	34,817,242.28	本期已完工但尚未结算的工程量较年初增加。
合计	34,817,242.28	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	136,781,860.14	100.00%	7,400,192.11	5.41%	129,381,668.03	99,705,524.34	100.00%	5,141,098.59	5.16%	94,564,425.75
其中:										
按账龄组合	136,781,860.14	100.00%	7,400,192.11	5.41%	129,381,668.03	99,705,524.34	100.00%	5,141,098.59	5.16%	94,564,425.75
合计	136,781,860.14	100.00%	7,400,192.11	5.41%	129,381,668.03	99,705,524.34	100.00%	5,141,098.59	5.16%	94,564,425.75

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	125,559,878.00	6,277,993.90	5.00%
1-2 年	11,221,982.14	1,122,198.21	10.00%
合计	136,781,860.14	7,400,192.11	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算	2,171,731.23	87,362.29		本期收回金额为合并增加
合计	2,171,731.23	87,362.29		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	374,599,404.11	258,604,322.77
尚未到期的债权凭证	27,027,297.39	27,577,813.53
合计	401,626,701.50	286,182,136.30

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,122,026.63
合计	40,122,026.63

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,069,216.67	
合计	164,069,216.67	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收利息		0.00
应收股利		1,345,700.00
其他应收款	121,225,470.70	79,627,113.73
合计	121,225,470.70	80,972,813.73

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
单位 1		1,345,700.00
合计		1,345,700.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	95,880,072.01	63,447,331.07
政府补助	5,165,216.88	10,165,200.00
土地处置款	30,459,926.31	31,425,636.34
往来款	33,055,266.45	22,403,548.34
待收代付款项	1,816,737.42	5,481,761.57
职工备用金	7,597,788.79	2,220,795.39
其他	3,162,425.51	1,106,709.96
合计	177,137,433.37	136,250,982.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,260,086.14	52,860,555.38
1 至 2 年	14,260,950.78	25,303,612.00
2 至 3 年	2,347,985.35	7,898,744.08
3 年以上	46,268,411.10	50,188,071.21
3 至 4 年	3,980,036.45	5,862,962.80
4 至 5 年	4,017,085.31	4,084,885.00
5 年以上	38,271,289.34	40,240,223.41
合计	177,137,433.37	136,250,982.67

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,052,337.99	5.11%	9,052,337.99	100.00%		10,939,907.03	8.03%	10,939,907.03	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提	9,052,337.99	5.11%	9,052,337.99	100.00%		10,939,907.03	8.03%	10,939,907.03	100.00%	
按组合计提坏账准备	168,085,095.38	94.89%	46,859,624.68	27.88%	121,225,470.70	125,311,075.64	91.97%	45,683,961.91	36.46%	79,627,113.73
其中：										
账龄组合	168,085,095.38	94.89%	46,859,624.68	27.88%	121,225,470.70	125,311,075.64	91.97%	45,683,961.91	36.46%	79,627,113.73
合计	177,137,433.37	100.00%	55,911,962.67	31.56%	121,225,470.70	136,250,982.67	100.00%	56,623,868.94	41.56%	79,627,113.73

按单项计提坏账准备类别名称： 单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 2	2,260,637.99	2,260,637.99	2,260,637.99	2,260,637.99	100.00%	预计无法收回
单位 3	4,791,700.00	4,791,700.00	4,791,700.00	4,791,700.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	1,687,569.04	1,687,569.04				
单位 5	1,700,000.00	1,700,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 6	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,939,907.03	10,939,907.03	9,052,337.99	9,052,337.99		

按组合计提坏账准备类别名称： 信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	112,693,948.14	5,634,697.41	5.00%
1-2 年	12,066,450.79	1,206,645.08	10.00%
2-3 年	1,847,985.35	369,597.07	20.00%
3-4 年	2,342,406.36	1,171,203.18	50.00%
4-5 年	2,189,409.35	1,532,586.55	70.00%
5 年以上	36,944,895.39	36,944,895.39	100.00%
合计	168,085,095.38	46,859,624.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	45,683,961.91	10,939,907.03	0.00	56,623,868.94
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	865,222.22	-1,887,569.04		-1,022,346.82
其他变动	310,440.55			310,440.55
2025 年 6 月 30 日余额	46,859,624.68	9,052,337.99		55,911,962.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项金额计提坏账准备的	10,939,907.03	-1,887,569.04				9,052,337.99
按账龄组合计提坏账准备的	45,683,961.91	865,222.22			310,440.55	46,859,624.68
合计	56,623,868.94	-1,022,346.82			310,440.55	55,911,962.67

无
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
单位 7	土地处置款	30,425,636.34	5 年以上	17.18%	30,425,636.34
单位 8	保证金及押金	30,000,000.00	1 年以内	16.94%	1,500,000.00
单位 9	保证金及押金	13,695,203.06	1 年以内	7.73%	684,760.15
单位 10	政府补助	5,165,216.88	1-2 年	2.92%	516,521.69
单位 3	往来款	4,791,700.00	5 年以内及 5 年以上	2.71%	4,791,700.00
合计		84,077,756.28		47.46%	37,918,618.18

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	445,809,798.40	99.59%	357,012,925.83	99.77%
1 至 2 年	1,689,270.46	0.38%	743,627.45	0.21%
2 至 3 年	81,013.23	0.02%	24,420.00	0.01%
3 年以上	25,078.00	0.01%	37,179.77	0.01%
合计	447,605,160.09		357,818,153.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 397,520,026.15 元，占预付款项年末余额合计数的比例 88.81%。

其他说明：

注：本年末预付账款增加 8,978.70 万元，增加 25.09%，主要系公司为保证后续生产经营和工程项目的有序开展，根据生产计划和工程项目推进计划，预付了部分物资采购款和工程爆破款。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	826,744,055.69	23,030,935.11	803,713,120.58	685,877,713.43	20,770,374.50	665,107,338.93
在产品	81,130,818.65	26,642,661.11	54,488,157.54	154,816,136.03	15,407,910.78	139,408,225.25

库存商品	856,378,507.95	67,074,168.37	789,304,339.58	802,494,113.57	67,889,621.69	734,604,491.88
发出商品	1,101,699.56		1,101,699.56	44,832,852.71		44,832,852.71
自制半成品	29,223,329.75		29,223,329.75	42,809,462.42		42,809,462.42
在途物资	8,172,414.36		8,172,414.36	18,563,504.04		18,563,504.04
合计	1,802,750,825.96	116,747,764.59	1,686,003,061.37	1,749,393,782.20	104,067,906.97	1,645,325,875.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,770,374.50	5,728,742.52		3,468,181.91		23,030,935.11
在产品	15,407,910.78	14,627,528.16		3,392,777.83		26,642,661.11
库存商品	67,889,621.69	21,973,871.36		22,789,324.68		67,074,168.37
合计	104,067,906.97	42,330,142.04		29,650,284.42		116,747,764.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴、待抵扣、待认证增值税	189,335,579.22	227,502,503.36
预缴企业所得税	2,152,258.18	2,208,539.47
其他	6,899.77	454,292.86
合计	191,494,737.17	230,165,335.69

其他说明：

无

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
高争民爆	63,041,388.70	18,606,051.90		81,148,365.31		373,615.50	81,647,440.60	
EFE 公司	1,670,729.3	64,760.68			12,872,777.		1,735,490.0	

	6				86		4	
华宇爆破	9,000,000.00						9,000,000.00	
双龙石油	57,000.00						57,000.00	
察右中旗柯达化工有限责任公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海澍澎新材料科技有限公司	1,016,158.24				15,483,841.76		1,016,158.24	
雅安市商业银行股份有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
泸州市商业银行股份有限公司	122,300.00						122,300.00	
千里科技	1,462,718.25	160,612.20		678,777.75			1,623,330.45	
阜康雪峰科技有限公司	3,527,040.67				947.58		3,527,040.67	
EVR 公司	1,081,680.00	1,914,608.00			13,625,800.23		2,996,288.00	
OCN 公司	585,910.00	584,515.00			3,387,433.34		1,170,425.00	
ABY 公司	19,703,007.48						19,703,007.48	
Manhattan Corp Ltd	232,110.50	4,590,040.50		2,458,538.08	0.00		4,822,151.00	
Atlas Lithium Corporation	7,642,338.98		3,097,586.38		30,983,947.40		4,544,752.60	
合计	114,142,382.18	25,920,588.28	3,097,586.38	84,285,681.14	76,354,748.17	373,615.50	136,965,384.08	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
高争民爆	373,615.50	81,148,365.31				
EFE 公司			12,872,777.86			
上海澍澎新材料科技有限公司			15,483,841.76			

千里科技		678,777.75				
阜康雪峰科技有限公司			947.58			
EVR 公司			13,625,800.23			
OCN 公司			3,387,433.34			
Manhattan Corp Ltd		2,458,538.08				
Atlas Lithium Corporation			30,983,947.40			

其他说明：

上述投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
蓝盾民爆	16,489,410.90				139,570.12	1,471.29					16,630,452.31	
古蔺鼎业爆破	1,021,335.69			656,000.00	-18,651.11					-346,684.58		
正维咨询	3,156,313.11			4,728,000.00	-848,455.20					2,420,142.09		
广和民爆	4,723,163.11			2,706,000.00				-45,000.00		-1,972,163.11		
顺安爆破	7,368,429.88			5,040,000.00	945,822.38	-566,924.88				-2,707,327.38		
昌平爆破	216,895.71				91,495.32						308,391.03	
立安科爆	6,911,983.58				-130,532.17						6,781,451.41	
龙腾爆破	17,879,023.48				146,059.16	-169,051.19		-5,032,599.97			12,823,431.48	
瑞丰民爆	2,083,421.30				188,424.08			-272,000.00			1,999,845.38	
瑞翔爆破	10,856,405.6				1,237,734.58						12,094,140.1	

	0									8	
顺远 运业	858,88 8.08				- 16,438 .70			- 120,00 0.00		722,44 9.38	
金雅 公司	8,847, 836.86				85,303 .55					8,933, 140.41	
康能 爆破	11,025 ,027.1 7				1,757, 885.25	- 13,971 .76				12,768 ,940.6 6	
叙永 鼎业 爆破	1,053, 810.80				- 204.41					1,053, 606.39	
中瑞 爆破	11,483 ,931.3 7				208,57 5.73	14,302 .34		- 1,960, 000.00		9,746, 809.44	
金奥 博	239,80 1,996. 39				12,933 ,373.9 6	484,92 5.30	1,326, 132.45			254,54 6,428. 10	
瑞雅 科创	660,77 7.76									660,77 7.76	
金盾 爆破	24,375 ,951.6 8				1,397, 809.76	- 124,22 6.25				25,649 ,535.1 9	
隆顺 工程	229,72 3.13				106.01					229,82 9.14	
能投 锂业	396,31 1,972. 50				- 16,179 ,224.8 1	480,53 5.20				380,61 3,282. 89	
安鼎 爆破	6,364, 408.08				476,33 8.08	- 27,052 .95				6,813, 693.21	
蓝狮 科技	4,815, 023.25		6,690, 930.00		- 245,11 9.50					11,260 ,833.7 5	
山友 爆破	9,009, 175.60				306,43 7.95	- 29,223 .96				9,286, 389.59	
云领 科技	1,485, 253.46									1,485, 253.46	
青年 微视	771,79 3.83									771,79 3.83	
三江 民爆	10,105 ,580.0 9				- 161,66 2.79	- 26,316 .78				9,917, 600.52	
吉阳 爆破	0.00			1,050, 000.00		- 46,594 .49			1,096, 594.49		
高争 运输	52,169 ,766.9 9				3,733, 123.92			- 2,295, 813.80		53,607 ,077.1 1	
雅安 厦钨 新能	35,401 ,409.8 6				- 8,212, 376.46	7,506. 12				27,196 ,539.5 2	
小计	885,47 8,709. 26		6,690, 930.00	14,180 ,000.0 0	- 2,164, 605.30	- 14,622 .01	1,326, 132.45	- 9,725, 413.77	- 1,509, 438.49	865,90 1,692. 14	

合计	885,478,709.26		6,690,930.00	14,180,000.00	-2,164,605.30	-14,622.01	1,326,132.45	-9,725,413.77	0.00	-1,509,438.49	865,901,692.14	
----	----------------	--	--------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------	------	---------------	----------------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,622,167.95	1,600,000.00		66,222,167.95
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	661,506.40			661,506.40
（1）处置	320,000.00			320,000.00
（2）其他转出	341,506.40			341,506.40
4.期末余额	63,960,661.55	1,600,000.00		65,560,661.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,106,273.11	1,265,102.42		29,371,375.53
2.本期增加金额	947,038.54	158,811.89		1,105,850.43
（1）计提或	947,038.54	158,811.89		1,105,850.43

摊销				
3.本期减少金额	205,263.19			205,263.19
(1) 处置	153,303.52			153,303.52
(2) 其他转出	51,959.67			51,959.67
4.期末余额	28,848,048.46	1,423,914.31		30,271,962.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,112,613.09	176,085.69		35,288,698.78
2.期初账面价值	36,515,894.84	334,897.58		36,850,792.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,734,237,783.30	2,583,661,783.86
固定资产清理	5,315,575.35	7,581,048.17
合计	2,739,553,358.65	2,591,242,832.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,427,457,028.25	2,253,239,299.49	179,192,092.72	348,694,922.66	11,959,627.93	4,220,542,971.05
2.本期增加金额	137,759,153.63	102,747,444.98	82,742,878.28	27,426,527.89	2,656,269.54	353,332,274.32
（1）购置	4,228,512.99	4,854,975.44	508,275.55	14,356,495.67	2,364,007.39	26,312,267.04
（2）在建工程转入	124,776,804.01	79,539,703.88	81,679,058.39	3,920,340.68	48,744.64	289,964,651.60
（3）企业合并增加	7,252,136.09	1,142,403.41	246,929.64	3,178,328.20	20,066.05	11,839,863.39
（4）外币报表折算增加	480,845.19	16,244,397.88	238,467.58	5,971,363.34	223,451.46	23,158,525.45
（5）其他增加	1,020,855.35	965,964.37	70,147.12	0.00	0.00	2,056,966.84
3.本期减少金额	3,034,173.95	25,721,104.02	1,412,169.89	12,889,378.37	34,217.85	43,091,044.08
（1）处置或报废	1,397,437.88	23,438,968.22	151,223.89	12,577,252.00	10,740.00	37,575,621.99
（2）外币报表折算减少	957,387.12	1,361,976.89	494,718.85	312,126.37	8,925.42	3,135,134.65
（3）其他减少	679,348.95	920,158.91	766,227.15	0.00	14,552.43	2,380,287.44
4.期末余额	1,562,182,007.93	2,330,265,640.45	260,522,801.11	363,232,072.18	14,581,679.62	4,530,784,201.29
二、累计折旧						
1.期初余额	433,822,380.14	853,357,744.39	41,680,418.17	185,787,590.47	6,998,063.42	1,521,646,196.59
2.本期增加金额	32,684,263.71	109,254,604.43	19,687,332.59	28,045,448.20	932,997.35	190,604,646.28
（1）计提	29,464,775.15	102,514,344.83	19,485,754.32	24,625,317.89	825,041.13	176,915,233.32
（2）企业合并增加	3,109,451.65	960,252.37	103,432.14	1,768,103.43	12,985.13	5,954,224.72
（3）外币报表折算增加	12,894.56	5,755,912.35	98,146.13	1,652,026.88	94,971.09	7,613,951.01
（4）其他增加	97,142.35	24,094.88	0.00	0.00	0.00	121,237.23
3.本期减少金额	687,411.92	19,358,656.85	387,837.63	10,201,859.44	12,219.76	30,647,985.60
（1）处置或报废	616,601.98	19,280,218.57	375,126.90	10,108,040.12	10,203.00	30,390,190.57
（2）其他减少	70,809.94	78,438.28	12,710.73	93,819.32	2,016.76	257,795.03

4.期末余额	465,819,231.93	943,253,691.97	60,979,913.13	203,631,179.23	7,918,841.01	1,681,602,857.27
三、减值准备						
1.期初余额	30,065,572.23	71,885,825.35	256,903.02	13,024,578.96	2,111.04	115,234,990.60
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	127,182.10	164,247.78	0.00	0.00	0.00	291,429.88
(1) 处置或报废	127,182.10	0.00	0.00	0.00	0.00	127,182.10
(2) 其他减少	0.00	164,247.78	0.00	0.00	0.00	164,247.78
4.期末余额	29,938,390.13	71,721,577.57	256,903.02	13,024,578.96	2,111.04	114,943,560.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,066,424,385.87	1,315,290,370.91	199,285,984.96	146,576,313.99	6,660,727.57	2,734,237,783.30
2.期初账面价值	963,569,075.88	1,327,995,729.75	137,254,771.53	149,882,753.23	4,959,453.47	2,583,661,783.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	71,290,124.35	30,335,641.51	21,045,650.09	19,908,832.75	
机器设备	97,756,398.21	60,812,563.31	27,662,703.64	9,281,131.26	
电子设备	437,754.83	387,609.72		50,145.11	
运输设备	249,591.68	237,112.10		12,479.58	
办公设备	69,783.88	35,641.36		34,142.52	
合计	169,803,652.95	91,808,568.00	48,708,353.73	29,286,731.22	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,385,959.24
机器设备	895,598.66
运输设备	36,326,668.43
合计	40,608,226.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新增年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目	108,464,308.29	权证办理过程中

高等级锂电新能源材料生产线建设项目	75,592,809.41	新建成，待验收后办理产权证
KMC 一、二车间厂房、中方营地办公室及宿舍	36,721,995.79	权证办理过程中
民爆搬迁新建房屋构筑物	22,323,616.48	新修建，待验收后办理产权证书
雅化危货物流园区	3,548,807.31	权证办理过程中
合计	246,651,537.28	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	5,315,575.35	6,213,486.67
运输设备		1,308,238.16
电子设备		53,083.58
办公设备		6,239.76
合计	5,315,575.35	7,581,048.17

其他说明：

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	594,210,271.22	536,132,906.68
工程物资	5,832,396.22	743,281.30
合计	600,042,667.44	536,876,187.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	15,998,228.46		15,998,228.46	74,573,525.03		74,573,525.03
锂盐生产线建设项目	469,555,970.67		469,555,970.67	201,820,543.29		201,820,543.29
Kamativi 锂矿资源建设项目	101,420,910.49		101,420,910.49	250,506,779.61		250,506,779.61
其他	7,235,161.60		7,235,161.60	9,232,058.75		9,232,058.75
合计	594,210,271.22		594,210,271.22	536,132,906.68		536,132,906.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高等级锂电新能源材料生产线建设项目	5,305,184,400.00	201,139,219.35	279,655,690.61	11,920,263.23		468,874,646.73	49.59%	49.59%				募集资金、其他
Kamativi 锂矿资源建设项目	1,155,185,600.00	250,506,779.61	20,376,562.85	169,462,431.97		101,420,910.49	96.48%	96.48%				其他
合计	6,460,370,000.00	451,645,998.96	300,032,253.46	181,382,695.20		570,295,557.22						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	5,832,396.22		5,832,396.22	743,281.30		743,281.30
合计	5,832,396.22		5,832,396.22	743,281.30		743,281.30

其他说明：

无

17、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
----	-----	-------	----	-----	----

			苗木		
一、账面原值					
1.期初余额			500,267.00		500,267.00
2.本期增加 金额					
(1)外购					
(2)自行培 育					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			500,267.00		500,267.00
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值			500,267.00		500,267.00
2.期初账面 价值			500,267.00		500,267.00

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,897,935.80	7,739,977.72	1,993,423.26	8,391,435.62	75,022,772.40
2.本期增加金额	6,180,222.90	0.00	2,588,551.25	0.00	8,768,774.15
(1) 租入增加	3,784,609.68		2,037,695.65		5,822,305.33
(2) 合并增加	100,917.44		524,692.84		625,610.28
(3) 外币报表折算增加	2,294,695.78		26,162.76		2,320,858.54
3.本期减少金额	1,306,523.16	0.00	2,811,653.90	0.00	4,118,177.06
(1) 处置	1,306,523.16		2,811,653.90		4,118,177.06
4.期末余额	61,771,635.54	7,739,977.72	1,770,320.61	8,391,435.62	79,673,369.49
二、累计折旧					
1.期初余额	15,496,044.40	3,681,263.62	108,097.38	1,127,189.52	20,412,594.92
2.本期增加金额	2,217,398.21	201,135.78	1,328,084.74	256,446.84	4,003,065.57
(1) 计提	1,540,649.91	201,135.78	893,923.31	256,446.84	2,892,155.84
(2) 合并增加	100,917.44		403,854.54		504,771.98
(3) 外币报表折算增加	575,830.86		30,306.89		606,137.75
3.本期减少金额	545,535.31	430,706.17	1,333,765.59		2,310,007.07
(1) 处置	545,535.31	430,706.17	1,333,765.59		2,310,007.07
4.期末余额	17,167,907.30	3,451,693.23	102,416.53	1,383,636.36	22,105,653.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,603,728.24	4,288,284.49	1,667,904.08	7,007,799.26	57,567,716.07

2.期初账面 价值	41,401,891.40	4,058,714.10	1,885,325.88	7,264,246.10	54,610,177.48
--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信 息系统	特许使用 权	采矿权	其他	合计
一、账面 原值								
1.期初 余额	741,659,74 2.60	34,850,797. 62	21,338,901. 25	24,932,800. 10	8,116,157.4 2	401,312,80 9.61	2,605,732.2 1	1,234,816,9 40.81
2.本期 增加金额	4,651,481.0 5		288,679.25	99,960.34	549,877.93			5,589,998.5 7
(1) 购置			288,679.25	43,362.83				332,042.08
(2) 内部研 发								
(3) 企业合 并增加	4,651,481.0 5							4,651,481.0 5
(4) 外币 报表折算 增加				56,597.51	549,877.93			606,475.44
3.本期 减少金额				25,946.90				25,946.90
(1) 处置				25,946.90				25,946.90
4.期末 余额	746,311,22 3.65	34,850,797. 62	21,627,580. 50	25,006,813. 54	8,666,035.3 5	401,312,80 9.61	2,605,732.2 1	1,240,380,9 92.48
二、累计 摊销								
1.期初 余额	146,112,47 5.24	26,390,032. 15	13,473,058. 39	18,562,125. 45	5,441,083.4 5	18,651,394. 23	2,604,490.2 7	231,234,65 9.18
2.本期 增加金额	10,245,290. 24	868,578.37	187,318.31	939,886.01	1,502,086.4 9	14,458,814. 84		28,201,974. 26
(1) 计提	10,245,290. 24	868,578.37	187,318.31	886,370.59	1,248,303.9 9	14,458,814. 84		27,894,676. 34
(2) 外币 报表折算 增加				53,515.42	253,782.50			307,297.92
3.本期 减少金额				11,027.43				11,027.43
(1) 处置				11,027.43				11,027.43

4.期末 余额	156,357,76 5.48	27,258,610. 52	13,660,376. 70	19,490,984. 03	6,943,169.9 4	33,110,209. 07	2,604,490.2 7	259,425,60 6.01
三、减值 准备								
1.期初 余额					1,571,929.1 0			1,571,929.1 0
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额					1,571,929.1 0			1,571,929.1 0
四、账面 价值								
1.期末 账面价值	589,953,45 8.17	7,592,187.1 0	7,967,203.8 0	5,515,829.5 1	150,936.31	368,202,60 0.54	1,241.94	979,383,45 7.37
2.期初 账面价值	595,547,26 7.36	8,460,765.4 7	7,865,842.8 6	6,370,674.6 5	1,103,144.8 7	382,661,41 5.38	1,241.94	1,002,010,3 52.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
柯达公司	205,306,356.70					205,306,356.70
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
凯达公司	213,940,206.09					213,940,206.09
金恒公司	32,968,957.83					32,968,957.83
江泰公司	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安公司	413,942.66					413,942.66
兴远爆破	925,573.31					925,573.31
资盛公司	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛公司	59,261,451.46		364,486.76			59,625,938.22
西科公司	33,320,251.00		1,291,557.10			34,611,808.10
吉阳公司	27,121,390.89					27,121,390.89
通达公司	130,397,645.58					130,397,645.58
恒安运输	4,813,056.69					4,813,056.69
鼎业爆破	1,610,489.04					1,610,489.04
吉阳爆破		4,606,316.63				4,606,316.63
康安民爆		2,186,894.55				2,186,894.55

顺安爆破		505,892.15				505,892.15
广和民爆		338,461.74				338,461.74
合计	815,252,322.09	7,637,565.07	1,656,043.86			824,545,931.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
柯达公司	106,995,690.47					106,995,690.47
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
凯达公司	70,349,128.60					70,349,128.60
金恒公司	8,054,225.38					8,054,225.38
江泰公司	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安公司	413,942.66					413,942.66
兴远爆破	570,161.11					570,161.11
资盛公司	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛公司	13,682,652.00					13,682,652.00
西科公司	33,320,251.00		1,291,557.10			34,611,808.10
合计	338,559,052.06		1,291,557.10			339,850,609.16

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
柯达公司	与经营相关的长期资产	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
凯达公司	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
金恒公司	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
兴远爆破	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为爆破分部	是
红牛公司	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为爆破分部	是
吉阳公司	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
通达公司	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
恒安运输	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为运输分部	是
鼎业爆破	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为爆破分部	是
吉阳爆破	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
康安民爆	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为生产分部	是
顺安爆破	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为运输分部	是
广和民爆	同上	按资产组的业务性质及业务范围分类为爆破分部	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

除与公司相关的国家政策、行业环境或公司经营发生重大变化等预计商誉存在减值迹象外，本集团于每年末进行一次商誉减值测试。截止 2025 年 6 月 30 日，本集团不存在商誉减值迹象，故暂未做商誉减值测试。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
剥采爆破费	100,282,665.13	124,500,644.89	152,476,002.00	0.00	72,307,308.02
装修费	4,064,926.28	282,228.98	350,886.45	0.00	3,996,268.81
矿权费	1,207,637.17	826,410.05	397,312.54	0.00	1,636,734.68
土地清理费	613,677.66	0.00	441,666.66	0.00	172,011.00
库房修建费用	2,421,526.88	0.00	53,982.54	0.00	2,367,544.34
维修改造费	186,691.93	0.00	25,379.31	0.00	161,312.62
系统服务费	161,014.25	43,606.27	134,627.07	0.00	69,993.45
环境修复费	25,417,453.29	0.00	1,808,005.92	0.00	23,609,447.37
其他	1,774,986.66	30,584.00	94,013.96	0.00	1,711,556.70
合计	136,130,579.25	125,683,474.19	155,781,876.45	0.00	106,032,176.99

其他说明

无

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益—政府补助	143,909,896.73	21,586,484.51	152,732,153.37	22,909,823.00
资产减值准备	338,681,322.65	70,321,666.04	298,814,546.09	53,475,267.87
可弥补亏损	1,673,079,799.33	291,815,477.07	1,722,731,613.72	299,527,376.89
未实现内部损益	315,235,056.72	66,705,582.40	240,828,671.61	46,815,184.79
长期职工薪酬	48,344.00	7,251.60	92,377.00	13,856.55
长期资产折旧差异	2,984,801.93	447,720.29	977,076.09	146,561.41
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动	58,411,420.74	9,637,884.42	62,467,758.55	10,307,180.16
预提费用	1,868,680.36	523,230.50	1,868,680.36	523,230.50
新租赁准则暂时性差异	10,729,490.02	2,052,007.87	9,708,079.84	2,310,046.74
合计	2,544,948,812.48	463,097,304.70	2,490,220,956.63	436,028,527.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	81,827,143.06	12,274,071.46	63,060,478.96	9,459,071.82
长期资产折旧差异	89,110,308.93	13,435,429.71	94,785,574.27	14,230,634.29
资产评估增值	51,200,970.67	12,800,242.67	55,785,271.37	13,560,499.97
新租赁准则暂时性差异	11,598,498.62	1,740,171.92	9,544,406.40	1,281,945.21
合计	233,736,921.28	40,249,915.76	223,175,731.00	38,532,151.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		463,097,304.70		436,028,527.91
递延所得税负债		40,249,915.76		38,532,151.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,209,078.31	23,243,725.51
资产减值准备	101,560,991.88	121,130,086.45
政府补助	1,484,282.43	850,232.00
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动	15,483,841.76	15,483,841.76
合计	142,738,194.38	160,707,885.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	2,624,463.13	2,624,463.13	
2026 年	64,645.05	64,645.05	
2027 年	223,102.20	223,102.20	
2028 年	10,041,886.50	10,041,886.50	
2029 年	10,289,628.63	10,289,628.63	
2030 年	965,352.80		
合计	24,209,078.31	23,243,725.51	

其他说明

无

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	76,113,443.00		76,113,443.00	113,870,579.69		113,870,579.69
预付工程款				5,950,555.14		5,950,555.14
暂估采矿权	71,765,800.00		71,765,800.00	71,765,800.00		71,765,800.00
预付土地款	3,615,300.00		3,615,300.00	3,615,300.00		3,615,300.00
合计	151,494,543.00		151,494,543.00	195,202,234.83		195,202,234.83

其他说明：

无

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	45,578,162.86	45,578,162.86	保证金	信用证/保函保证金/票据保证金	118,246,870.60	118,246,870.60	保证金	信用证/保函保证金/票据保证金
应收票据	17,675,068.99	17,675,068.99	质押	用于开具银行承兑汇票质押	19,406,897.24	19,406,897.24	质押	用于开具银行承兑汇票质押
固定资产	32,091,758.73	14,944,158.35	抵押	子公司用于银行借款抵押	41,261,460.39	21,283,612.59	抵押	子公司用于银行借款抵押
无形资产	17,790,143.01	11,649,514.13	抵押	子公司用于银行借款抵押	17,790,143.01	11,843,361.60	抵押	子公司用于银行借款抵押
应收款项融资	40,122,026.63	40,122,026.63	质押	用于开具银行承兑汇票质押	44,307,195.65	44,307,195.65	质押	用于开具银行承兑汇票质押
合计	153,257,160.22	129,968,930.96			241,012,566.89	215,087,937.68		

其他说明：

无

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	101,000,000.00	20,018,638.88
信用借款	109,426,355.61	142,233,790.28
合计	250,426,355.61	192,252,429.16

短期借款分类的说明：

无

26、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
碳酸锂衍生工具	47,200.00	
合计	47,200.00	

其他说明：

无

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	96,762,103.96	196,576,975.19
合计	96,762,103.96	196,576,975.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因：无。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	891,526,866.26	924,422,130.20
1-2 年	14,077,577.14	23,574,871.29
2-3 年	13,604,050.25	25,297,303.33
3 年以上	8,254,538.85	9,700,911.25
合计	927,463,032.50	982,995,216.07

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,000,000.00	0.00
其他应付款	129,613,444.36	113,452,262.70
合计	131,613,444.36	113,452,262.70

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及安全风险金	74,405,026.27	62,331,884.83
往来款	22,688,756.64	26,571,074.07
应付员工报销费用	1,309,801.45	5,246,037.58
代收代付款项（含代垫费用）	2,188,496.75	5,023,054.22
劳务费	7,637,931.22	6,955,883.91
其他	21,383,432.03	7,324,328.09
合计	129,613,444.36	113,452,262.70

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		25,685.65

1-2 年	25,685.65	
2-3 年	30,587.38	53,837.38
合计	56,273.03	79,523.03

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	89,499,725.76	2,813,102.38
预收货款	3,208,442.91	12,283,163.35
合计	92,708,168.67	15,096,265.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收工程款	86,686,623.38	为支持工程项目正常开展，根据与建筑方签订的合同预收了部分工程款。
合计	86,686,623.38	

32、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,307,052.44	318,664,146.12	353,685,171.99	128,286,026.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,514,885.89	34,527,396.31	35,013,766.93	1,028,515.27
三、辞退福利	729,056.15	1,051,040.92	1,582,097.07	198,000.00
合计	165,550,994.48	354,242,583.35	390,281,035.99	129,512,541.84

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	108,455,642.41	265,232,533.87	302,923,289.27	70,764,887.01
2、职工福利费	14,476.26	14,521,825.85	14,524,318.06	11,984.05
3、社会保险费	197,194.88	22,629,405.31	22,679,000.66	147,599.53
其中：医疗保险费	96,566.07	15,547,083.02	15,579,605.55	64,043.54
工伤保险费	63,868.66	2,392,925.35	2,400,759.35	56,034.66
生育保险费	9,288.79	40,611.06	40,761.88	9,137.97

大病医疗保险	6,088.00	36.00	6,124.00	0.00
综合保险	21,383.36	4,648,749.88	4,651,749.88	18,383.36
4、住房公积金	33,275.70	6,912,785.53	6,942,599.19	3,462.04
5、工会经费和职工教育经费	51,429,873.16	9,307,789.60	6,501,702.96	54,235,959.80
6、短期带薪缺勤	3,176,590.03	59,805.96	114,261.85	3,122,134.14
合计	163,307,052.44	318,664,146.12	353,685,171.99	128,286,026.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,289,505.62	33,288,073.63	33,771,265.62	806,313.63
2、失业保险费	225,380.27	1,239,322.68	1,242,501.31	222,201.64
合计	1,514,885.89	34,527,396.31	35,013,766.93	1,028,515.27

其他说明

无

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	58,799,035.63	197,867,183.20
增值税	13,813,260.34	14,806,897.63
个人所得税	3,136,927.89	2,844,525.07
印花税	1,331,935.27	1,296,672.78
城市维护建设税	562,726.84	662,321.82
教育费附加	317,125.64	324,676.92
地方教育费附加	198,410.36	216,451.30
房产税	1,147.64	111,933.14
矿权资源税	13,875,002.75	1,941,957.40
其他税费	1,871,326.26	515,698.04
合计	93,906,898.62	220,588,317.30

其他说明

无

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	245,456,776.45	503,607,277.77
一年内到期的长期应付款	12,505,212.73	11,644,396.61
一年内到期的租赁负债	4,179,447.33	4,043,464.26
合计	262,141,436.51	519,295,138.64

其他说明：

无

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	26,234,012.71	1,136,560.96
尚未终止确认的票据	214,172,384.67	222,495,617.86
合计	240,406,397.38	223,632,178.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	401,923,735.87	327,019,662.52
合计	421,923,735.87	327,019,662.52

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

利率区间详见“附注十二、与金融工具相关的风险 1、金融工具产生的各类风险（2）利率风险”。

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债	51,000,232.00	53,486,186.35
减：一年内到期的非流动负债	-4,179,447.33	-4,043,464.26
合计	46,820,784.67	49,442,722.09

其他说明：

无

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,069,657.24	28,769,133.28
合计	23,069,657.24	28,769,133.28

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,098,813.18	28,826,301.78
减：未确认融资费用	29,155.94	57,168.50
合计	23,069,657.24	28,769,133.28

其他说明：

无

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	48,344.00	92,377.00
三、其他长期福利	742,350.27	785,819.43
合计	790,694.27	878,196.43

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	92,377.00	185,533.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-44,033.00	-93,156.00
1.当期服务成本	-44,033.00	-93,156.00
五、期末余额	48,344.00	92,377.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

40、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
环境修复费	36,087,798.96	32,534,340.21	
合计	36,087,798.96	32,534,340.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

41、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,582,385.37	1,766,600.00	9,954,806.21	145,394,179.16	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	153,582,385.37	1,766,600.00	9,954,806.21	145,394,179.16	

其他说明：

政府补助项目明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重大技改项目补助资金	8,703,565.89			195,054.60			8,508,511.29	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金	7,722,012.64			455,065.32			7,266,947.32	与资产相关
雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目补助资金	1,500,000.00			0.00			1,500,000.00	与资产相关
购置土地补偿资金	29,530,704.06			351,128.76			29,179,575.30	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业技改研发补助资金（注1）	7,571,960.36	1,766,600.00	0.00	501,235.85		-50,000.00	8,787,324.51	与资产相关
环保项目补助资金	5,270,367.93			331,421.52			4,938,946.41	与资产相关
胶状乳化炸药自动生产	1,087,565.25			195,015.82			892,549.43	与资产相关
安全措施技术改造补助资金	1,078,548.74			14,666.64			1,063,882.10	与资产相关
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金	10,000.24			19,999.98			-9,999.74	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目	10,569,895.61			721,083.30			9,848,812.31	与资产相关
民爆自动化工艺技术研发平台项目	1,150,000.00			300,000.00			850,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	120,833.03			25,000.02			95,833.01	与资产相关
两化融合信息项目	30,000.00			15,000.00			15,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金	97,500.01			4,999.98			92,500.03	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产 6000 吨昔阳现场混装炸药地面站建设	2,320,280.83			0.00			2,320,280.83	与资产相关
年产 2 万吨电池级碳酸锂生产线建设项目	68,650,380.27			6,260,514.36			62,389,865.91	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	3,000,000.00			0.00			3,000,000.00	与资产相关
氢氧化锂包装项目	261,799.82			23,800.02			237,999.80	与资产相关
省级知识产权专项资金	402,469.45			22,816.68			379,652.77	与资产相关
树脂除钙项目资金	395,833.33			25,000.00			370,833.33	与资产相关
人才项目发展专项资金	900,000.00			0.00			900,000.00	与资产相关
产业发展扶持资金	3,017,088.61			251,424.06			2,765,664.55	与资产相关
covid 补助	191,579.30			191,579.30			0.00	与收益相关
合计	153,582,385.37	1,766,600.00	0.00	9,904,806.21	0.00	-50,000.00	145,394,179.16	

注 1.产业技改研发补助资金

绵阳公司根据《关于下达 2024 年市级财政先进制造业发展资金（项目资金）的通知》（绵财建[2024]221 号）收到市级财政先进制造业发展资金—大规模设备更新、技术改造及产业化项目资金 30.00 万元。

绵阳公司根据《关于下达 2024 年第一批省级科技计划项目专项资金预算的通知》（绵财教[2024]39 号）收到第一批省级科技计划项目专项资金 50.00 万元，并根据合作协议转付西南科技大学资金 5.00 万元。

吉阳公司根据《关于印发《吉林省制造业“智改数转”项目、示范工厂（车间）、云平台和系统解决方案供应商奖补实施细则（暂行）》的通知》（吉工信办联[2024]49 号）收到长春市市级智改数专项目奖金 66.66 万元。

吉阳公司根据《关于开展长春市数字化转型（示范）工厂、车间、生产线等项目申报工作的通知》（长工信字[2023]198 号）收到数字化转型（示范）工厂、车间、生产线等项目奖补 30.00 万元。

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,562,520.00						1,152,562,520.00

其他说明：

无

43、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,564,509,963.36	3,877,414.99	199,892,908.40	2,368,494,469.95
其他资本公积	187,503,369.66	17,992,889.12		205,496,258.78
合计	2,752,013,333.02	21,870,304.11	199,892,908.40	2,573,990,728.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为限制性股票激励计划回购的库存股	364,310,076.87		264,293,256.16	100,016,820.71
合计	364,310,076.87		264,293,256.16	100,016,820.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股本期减少主要系公司执行员工持股计划， 转入员工持股计划专户。

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 14,081,793.21	22,823,001.92			3,484,295.36	19,289,559.23	49,147.33	5,207,766.02
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 14,081,793.21							- 14,081,793.21
其他权益工具投资公允价值变动		22,823,001.92			3,484,295.36	19,289,559.23	49,147.33	19,289,559.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,823,055.38	29,941,511.46	0.00	0.00	0.00	28,509,444.07	1,432,067.39	38,332,499.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	16,074,298.31	-14,622.01				1,727.03	-16,349.04	16,076,025.34
现金流量套期储备	3,422,050.22	- 3,442,850.00				- 3,442,850.00		-20,799.78
外币财务报表折算差额	- 9,673,293.15	33,398,983.47				31,950,567.04	1,448,416.43	22,277,273.89
其他综合收益合计	- 4,258,737.83	52,764,513.38	0.00	0.00	3,484,295.36	47,799,003.30	1,481,214.72	43,540,265.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

46、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	109,445,255.03	22,353,260.57	24,617,936.95	107,180,578.65
合计	109,445,255.03	22,353,260.57	24,617,936.95	107,180,578.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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

无

47、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,781,732.73			236,781,732.73
合计	236,781,732.73			236,781,732.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

48、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,542,138,985.43	6,317,175,783.05
调整后期初未分配利润	6,542,138,985.43	6,317,175,783.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,773,272.26	257,114,987.03
减：提取法定盈余公积		28,084,719.29
应付普通股股利	45,732,508.80	39,665,940.63
未分配利润其他减少		-35,598,875.27
期末未分配利润	6,632,179,748.89	6,542,138,985.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

49、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,351,210,810.79	2,749,136,071.14	3,913,155,343.87	3,356,641,814.46
其他业务	71,313,634.03	93,821,157.77	22,669,031.27	15,681,674.33
合计	3,422,524,444.82	2,842,957,228.91	3,935,824,375.14	3,372,323,488.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		锂业分部		民爆分部		运输分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,763,885,723.66	1,735,154,378.90	1,465,064,554.36	939,053,229.20	193,574,166.80	168,749,620.81	3,422,524,444.82	2,842,957,228.91

其中：													
锂业务					1,763,885,723.66	1,735,154,378.90						1,763,885,723.66	1,735,154,378.90
民爆业务							1,465,064,554.36	939,053,229.20				1,465,064,554.36	939,053,229.20
运输业务									193,574,166.80	168,749,620.81		193,574,166.80	168,749,620.81
按经营地区分类													
其中：													
市场或客户类型													
其中：													
合同类型													
其中：													
按商品转让的时间分类													
其中：													
按合同期限分类													
其中：													
按销售渠道分类													
其中：													
合计					1,763,885,723.66	1,735,154,378.90	1,465,064,554.36	939,053,229.20	193,574,166.80	168,749,620.81		3,422,885,723.66	2,842,885,723.66

					885,723.66	154,378.90	064,554.36	3,229.20	4,166.80	9,620.81	524,444.82	957,228.91
--	--	--	--	--	------------	------------	------------	----------	----------	----------	------------	------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品生产与销售		交货后一定时间内付款	民爆产品、锂产品	是	无	无
提供服务		服务提供后根据合同约定的固定期限结算后一定时间内付款	爆破工程服务、运输服务	是	无	无

其他说明

本集团主要业务为民爆业务、锂业务两个业务板块，其中民爆业务包括民爆生产与销售，以及爆破与矿服，同时涉足运输业务。对于销售产品类交易，本集团在产品交付时履行履约义务，客户通常按合同约定时间内付款；对于提供服务类交易，本集团在服务完成时履行履约义务，客户通常根据合同约定期限进行确认，并支付款项。

本集团产品生产销售业务在产品已经交付、运输及爆破业务在服务已经提供，按照合同约定的单价及产品数量/实际结算量向客户收费，即本集团有权对该履约义务下已转让的商品/服务向客户发出账单，且账单金额能够代表本集团累计至今已履约部分转移给客户的价值，故根据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定，无需披露该项履约义务分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无

50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,947,268.94	4,959,646.46
印花税	2,626,657.17	2,404,207.47
教育费附加	2,033,186.76	2,367,679.95
地方教育费附加	1,364,044.56	1,578,453.23
城镇土地使用税	2,964,294.29	2,987,625.42
房产税	3,448,385.24	3,130,715.67

土地增值税		96,378.19
水利基金	108,022.63	102,732.48
车船使用税	100,296.08	105,165.51
水资源费	79,994.34	79,604.76
环境保护税	108,979.74	144,453.16
转账交易税	54,255,401.79	2,769,777.17
合计	71,036,531.54	20,726,439.47

其他说明：

无

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,432,144.21	136,961,302.54
长期资产折旧及摊销	46,127,563.24	31,334,604.91
安全生产费	22,353,260.57	30,736,300.28
股权激励	16,666,756.67	10,205,679.75
专业中介机构服务费	6,509,162.30	13,529,819.86
办公费	8,765,724.95	6,095,583.28
业务费	8,097,754.64	8,555,878.34
差旅费	7,218,804.48	7,002,946.07
小车费	4,490,742.63	1,422,187.30
水电、物管	6,224,950.46	4,363,255.80
绿化环保费	1,057,324.52	1,125,675.76
财产保险费	4,658,185.28	5,362,802.15
维修维护费	4,293,491.03	3,177,443.55
租赁仓储费	5,156,164.87	3,079,322.21
劳务费	890,429.42	368,488.12
检测评价费	1,309,006.25	1,347,463.36
信息通讯费	402,816.47	310,973.08
广告及业务宣传费	698,782.96	1,707,142.02
其他	6,700,879.14	4,129,731.06
合计	299,053,944.09	270,816,599.44

其他说明

无

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,354,780.73	10,320,244.08
业务招待费	6,871,065.54	5,770,986.02
办公及差旅费	3,883,850.26	3,980,025.00
劳务费	10,288,964.98	11,370,602.78
租赁费	273,747.39	604,359.31
其他	3,689,232.34	5,167,767.78
合计	35,361,641.24	37,213,984.97

其他说明：

无

53、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	26,654,176.75	22,954,707.91
人工费	11,809,602.74	11,009,295.91
设备折旧、维护费	3,684,508.43	9,128,041.70
燃料和动力费用	3,425,100.29	2,292,265.34
技术成果及知识产权费用	84,807.32	56,533.42
无形资产摊销	24,272.27	507,157.91
其他费用	280,622.69	316,651.05
合计	45,963,090.49	46,264,653.24

其他说明

无

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,511,937.70	25,446,073.10
减：利息收入	25,383,352.48	52,208,971.38
加：汇兑损失	-6,226,589.81	17,685,377.69
其他支出	2,734,550.45	9,048,730.47
合计	-7,363,454.14	-28,790.12

其他说明

无

55、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,904,806.21	10,813,880.87
其中：递延收益直接转入	9,904,806.21	10,813,880.87
与收益相关的政府补助	25,206,802.61	8,814,846.23
合计	35,111,608.82	19,628,727.10

56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-622,189.95	
衍生性金融资产	-3,003,187.90	1,897,750.00
合计	-3,625,377.85	1,897,750.00

其他说明：

无

57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,164,605.30	-19,097,965.72
处置长期股权投资产生的投资收益	921,999.66	-548,260.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,096,415.45	7,356,437.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	373,615.50	4,709,114.05
票据贴现利息费用	-99,423.81	-1,402,690.76
期货期权投资收益	13,511,826.91	-11,236.54
合计	23,639,828.41	-8,994,601.58

其他说明

无

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	690,402.71	-418,320.48
应收账款坏账损失	-5,157,604.47	-9,325,226.40
其他应收款坏账损失	1,022,346.82	10,223,127.75
合计	-3,444,854.94	479,580.87

其他说明

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,330,142.04	-133,474,344.73
四、固定资产减值损失	164,247.78	
十一、合同资产减值损失	-2,171,731.23	-1,341,310.19
合计	-44,337,625.49	-134,815,654.92

其他说明：

无

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,544,666.31	1,822,230.87
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,544,666.31	1,822,230.87
其中:固定资产处置收益	-7,710.69	1,822,230.87
无形资产处置收益	2,552,377.00	
使用权资产处置收益		49,653.20
合计	2,544,666.31	1,871,884.07

61、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、合约赔偿收入	14,860,849.49	1,491,183.67	14,860,849.49
无需支付的款项	41,100.00		41,100.00
非流动资产毁损报废利得	206,151.47	74,892.05	206,151.47
其他	1,010,759.34	986,805.91	1,010,759.34
合计	16,118,860.30	2,552,881.63	16,118,860.30

其他说明：

无

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	453,634.08	260,081.45	453,634.08
对外捐赠	151,394.22	249,270.52	151,394.22
商业赔偿、罚款支出	75,468.01	262,884.09	75,468.01
流动资产毁损报废损失	13,611.98	347.23	13,611.98
罚款、滞纳金	733,496.62	6,674.08	733,496.62
其他	966,717.07	200,930.72	966,717.07
合计	2,394,321.98	980,188.09	2,394,321.98

其他说明：

无

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,106,862.24	58,938,733.41
递延所得税费用	-26,876,630.49	-19,212,035.50
合计	72,230,231.75	39,726,697.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	159,128,246.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,782,061.57
子公司适用不同税率的影响	-44,223,706.89
调整以前期间所得税的影响	17,251,670.91
非应税收入的影响	-1,175,459.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,183,311.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,916,961.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,700,829.75
可加计扣除项目的影响	8,112,679.47
其他	515,806.70
所得税费用	72,230,231.75

其他说明

无

64、其他综合收益

详见附注七、45 其他综合收益

65、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	101,227,348.84	32,668,100.35
政府补助	31,973,385.73	68,814,846.23
利息收入	25,383,352.48	52,208,971.38
其他	14,784,069.44	9,998,479.23
合计	173,368,156.49	163,690,397.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	66,474,219.40	64,588,300.63
销售费用	25,006,860.51	26,893,740.89
财务费用	24,246,488.15	9,048,730.47
研发费用	3,790,530.30	2,665,449.81

往来款及保证金	122,249,927.95	24,979,433.53
对外捐赠	151,394.22	249,270.52
罚款、违约金、赔偿支出	808,964.63	262,884.09
其他	5,326,309.13	2,910,174.17
合计	248,054,694.29	131,597,984.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息		88,472.73
收购少数股权现金差额	3,118,317.42	
借款本金	2,000,000.00	
合计	5,118,317.42	88,472.73

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,425,657.19	8,470,340.00
合计	6,425,657.19	8,470,340.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划收款	64,400,347.76	0.00
往来款	1,000,000.00	
合计	65,400,347.76	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权现金差额	33,404,956.97	
股票回购款		100,016,820.71
往来款		7,076,018.90
租赁款	1,327,549.41	1,814,262.23
合计	34,732,506.38	108,907,101.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	192,252,429.16	372,417,082.80	1,583,872.99	315,827,029.34	0.00	250,426,355.61
长期借款	327,019,662.52	121,599,432.90	263,262,835.25	289,958,194.80	0.00	421,923,735.87
租赁负债	49,442,722.09	0.00	3,771,162.08	3,550,759.87	2,842,339.63	46,820,784.67
一年内到期的非流动负债	519,295,138.64	0.00	860,816.12	176,672,009.10	81,342,509.15	262,141,436.51
其他应付款-应付股利			2,000,000.00			2,000,000.00
长期应付款	28,769,133.28	0.00	0.00	5,699,476.04	0.00	23,069,657.24
合计	1,116,779,085.69	494,016,515.70	271,478,686.44	791,707,469.15	84,184,848.78	1,006,381,969.90

66、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,898,014.52	30,421,680.52
加：资产减值准备	47,782,480.43	134,336,074.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,021,083.75	126,970,143.85
使用权资产折旧	2,892,155.84	8,329,731.50
无形资产摊销	27,894,676.34	20,880,539.46
长期待摊费用摊销	155,078,814.15	34,786,045.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,544,666.31	-1,871,884.07

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	247,482.61	185,189.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,625,377.85	-1,897,750.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-22,648,802.03	43,131,450.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,639,828.41	8,994,601.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-27,068,776.79	99,232,191.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,717,764.47	-16,310,663.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-83,007,328.18	1,604,934,909.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-382,204,193.48	-176,788,661.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-309,420,985.38	-1,517,247,652.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-346,376,730.62	398,085,946.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,756,136,248.95	1,674,073,190.36
减：现金的期初余额	1,811,156,515.14	3,353,852,997.45
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	-55,020,266.19	-1,679,779,807.09

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,006,835.00
其中：	
康安民爆	3,400,000.00
顺安爆破	8,606,835.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,540,958.53
其中：	
康安民爆	1,352,035.75
顺安爆破	7,188,922.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	

取得子公司支付的现金净额	3,465,876.47
--------------	--------------

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,756,136,248.95	1,811,156,515.14
其中：库存现金	1,392,566.55	712,329.09
可随时用于支付的银行存款	1,721,463,682.40	1,780,444,186.05
可随时用于支付的其他货币资金	33,280,000.00	30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,756,136,248.95	1,811,156,515.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	123,425,062.81	119,985,226.04

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
境外经营子公司货币资金	123,425,062.81	193,017,912.02	存放于境外的库存现金及银行存款
合计	123,425,062.81	193,017,912.02	

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	45,578,162.86	80,145,496.49	使用受限
合计	45,578,162.86	80,145,496.49	

其他说明：

注：“其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物”，主要是国外经营子公司其货币资金属于现金及现金等价物，但受外汇管制等因素限制。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：美元	87,440,164.79	7.1586	625,949,163.67
加拿大元	8.64	5.2358	45.24
澳元	456,549.70	4.6817	2,137,428.73
港币	77,802.20	0.9120	70,955.61
津巴布韦元	28,357,251.90	0.2660	7,543,029.01
欧元	596,872.29	8.4024	5,015,159.73
新西兰元	5,537,803.73	4.3475	24,075,601.72
纳米比亚元	1,237,525.47	0.4031	498,846.52
新加坡元	89,242.29	5.6179	501,354.26
日元	2,870,445,453.00	0.0496	142,374,094.47
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：美元	1,570,900.00	7.1586	11,245,444.74
澳元	8,619,841.49	4.6817	40,355,511.90
新西兰元	3,538,400.50	4.3475	15,383,196.17
其他应收款		—	
其中：美元	1,075,696.28	7.1586	7,700,479.39
加拿大元	200,000.00	5.2358	1,047,160.00
澳元	208,635.89	4.6817	976,770.65
新西兰元	46,778.66	4.3475	203,370.22
短期借款		—	
其中：澳元	1,314,467.91	4.6817	6,153,944.41
美元	550,626.36	7.1586	3,941,713.86
应付账款		—	
其中：美元	31,124,882.70	7.1586	222,810,585.30
澳元	1,485,987.94	4.6817	6,956,949.74
欧元		8.4024	0.00
新西兰元	2,244,407.08	4.3475	9,757,559.78
其他应付款		—	
其中：美元	1,201,821.90	7.1586	8,603,362.25
澳元	324,768.65	4.6817	1,520,469.39
欧元		8.4024	0.00
新西兰元	1,237,891.97	4.3475	5,381,735.34
纳米比亚元	4,275,886.76	0.4031	1,723,609.95
其他权益工具投资		—	
其中：美元	634,866.12	7.1586	4,544,752.61
澳元	6,499,212.15	4.6817	30,427,361.52
一年内到期的非流动负债		—	
其中：澳元	2,671,083.74	4.6817	12,505,212.75
租赁负债		—	
其中：澳元	2,774,146.69	4.6817	12,987,722.56

新西兰元	7,306,687.79	4.3475	31,765,825.17
长期应付款		—	
其中：澳元	4,927,623.99	4.6817	23,069,657.23
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☒适用 ☐不适用

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KMC 公司	津巴布韦	美元	主要交易币种
瑞龙公司	津巴布韦	美元	主要交易币种
澳洲矿业	澳大利亚	澳元	当地主要币种
欣远公司	新加坡	美元	主要交易币种
欣益公司	新加坡	美元	主要交易币种
SPARK 公司	新加坡	美元	主要交易币种
香港公司	香港	人民币	与母公司一致
红牛公司	新西兰	新西兰币	当地主要币种
星辰控股	新西兰	新西兰币	当地主要币种
澳洲公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
北方星辰	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿那	澳大利亚	澳元	当地主要币种
西科公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
维多利亚公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
SSC 公司	塞舌尔	纳米比亚元	当地主要币种
非洲工业	塞舌尔	纳米比亚元	当地主要币种
JTD 公司	纳米比亚	纳米比亚元	当地主要币种
BIB 公司	纳米比亚	纳米比亚元	当地主要币种

69、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
租赁负债利息费用	354,255.89	422,081.90
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,221,281.43	3,715,937.36
与租赁相关的总现金流出	6,548,830.84	1,814,262.23

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,150,364.81	4,150,364.81
车辆租金	1,678,636.02	1,678,636.02
合计	5,829,000.83	5,829,000.83

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	26,654,176.75	22,954,707.91
人工费	11,830,145.14	11,009,295.91
设备折旧、维护费	3,684,508.43	9,128,041.70
燃料和动力费用	3,425,100.29	2,292,265.34
技术成果及知识产权费用	84,807.32	56,533.42
无形资产摊销	24,272.27	507,157.91
其他费用	280,622.69	570,253.87
合计	45,983,632.89	46,518,256.06
其中：费用化研发支出	45,963,090.49	46,264,653.24
资本化研发支出	20,542.40	253,602.82

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
电子雷管 线卡柔性 化生产开 发及工艺 技术装备 研制		20,542.40						20,542.40
合计		20,542.40						20,542.40

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
吉阳爆破	2025 年 01 月 31 日	2.00	65.00%	收购	2025 年 01 月 31 日	注 1	6,788,232.90	497,702.37	- 1,217,899.93
康安民爆	2025 年 01 月 31 日	3,400,000.00	100.00%	收购	2025 年 01 月 31 日	注 2	4,164,616.97	336,849.91	- 245,364.59
顺安爆破	2025 年 06 月 30 日	8,606,835.00	37.00%	收购	2025 年 06 月 30 日	注 3	0.00	0.00	0.00
广和民爆	2025 年 06 月 30 日	917,400.00	8.33%	收购	2025 年 06 月 30 日	注 4	0.00	0.00	0.00

其他说明：

注 1：2024 年 12 月 18 日，经吉阳爆破股东会决议，同意本集团吉阳公司以名义价格（2.00）元收购吉阳爆破 65% 股权，截止 2025 年 1 月 31 日，吉阳公司完成对价支付，吉阳爆破完成工商变更与管理交接，吉阳公司实质性控制了吉阳爆破。

注 2：2025 年 1 月 22 日，经康安民爆股东会决议，同意本集团凯达公司以 340 万元现金支付方式购买其 100% 股权，截止 2025 年 2 月 28 日，凯达公司完成对价支付，康安民爆完成工商变更与管理交接，凯达公司实质性控制了康安民爆。

注 3：2025 年 3 月，本集团同意旺苍公司以 860.6835 万元现金收购顺安爆破 37% 股权，截止 2025 年 6 月 30 日，旺苍公司完成对价支付，顺安爆破完成工商变更，至此本集团整体持有顺安爆破 85% 股权，并实质性控制了顺安爆破。

注 4：2025 年 3 月，本集团同意旺苍公司以 91.74 万元现金收购广和民爆 8.33% 股权，截止 2025 年 6 月 30 日，旺苍公司完成对价支付，广和民爆完成工商变更，至此本集团整体持有广和民爆 58.33% 股权，并实质性控制了广和民爆。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	吉阳爆破	康安民爆	顺安爆破	广和民爆
--现金	2.00	3,400,000.00	8,606,835.00	917,400.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00	12,151,414.27	3,473,643.43
--其他				
合并成本合计	2.00	3,400,000.00	20,758,249.27	5,603,063.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,606,314.63	1,252,976.25	20,252,357.12	4,052,352.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,606,316.63	2,186,894.55	505,892.15	338,461.74

合并成本公允价值的确定方法：

注：合并成本公允价值的确定方法系根据被收购方收购基准日账面净资产价值协商确定。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	吉阳爆破		康安民爆		顺安爆破		广和民爆	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,332,108.83	4,332,108.83	2,155,493.19	2,155,493.19	41,396,011.47	41,310,911.47	21,419,475.15	21,419,475.15
货币资金	2,128,072.67	2,128,072.67	853,112.65	853,112.65	7,188,922.78	7,188,922.78	990,246.75	990,246.75
应收款项	1,701,006.06	1,701,006.06	233,668.42	233,668.42	28,744,790.18	28,744,790.18	18,369,877.22	18,369,877.22
存货	773.81	773.81	399,394.51	399,394.51	1,932,490.50	1,932,490.50		
固定资产	203,629.36	203,629.36	669,317.61	669,317.61	3,529,808.01	3,444,708.01	1,914,269.24	1,914,269.24
无形资产								
其他流动资产	288,412.34	288,412.34						
其他非流动资产	10,214.59	10,214.59					145,081.94	145,081.94
负债：	8,938,423.46	8,938,423.46	902,516.94	902,516.94	17,982,981.95	17,982,981.95	14,472,188.29	14,472,188.29
借款					340,000.00	340,000.00		
应付款项	8,921,909.70	8,921,909.70	902,516.94	902,516.94	17,420,397.92	17,420,397.92	14,472,188.29	14,472,188.29
递延所得税负债								
其他流动负债					17,651.89	17,651.89		
其他非流动负债	16,513.76	16,513.76			204,932.14	204,932.14		
净资产	4,606,314.63	4,606,314.63	1,252,976.25	1,252,976.25	23,413,029.52	23,327,929.52	6,947,286.86	6,947,286.86
减：少数股东权益	0.00	0.00			3,160,672.40	3,160,672.40	2,894,934.43	2,894,934.43
取得的净资产	4,606,314.63	4,606,314.63	1,252,976.25	1,252,976.25	20,252,357.12	20,167,257.12	4,052,352.43	4,052,352.43

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☒是 ☐否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
吉阳爆破	2010 年 08 月 04 日	35.00%	1,050,000.00	设立	0.00	- 1,612,210.12	0.00	根据账面净资产价值确定	46,594.49
顺安爆破	2013 年 10 月 14 日	48.00%	4,976,169.08	购买股权	8,314,252.26	12,151,414.27	3,837,162.01	根据评估价值确定	566,924.88
广和民爆	2012 年 02 月 02 日	50.00%	2,706,000.00	增资	4,678,163.11	3,473,643.43	- 1,204,519.68	根据账面净资产价值确定	0.00

其他说明：

2、其他原因的合并范围变动

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

- (1) 本年设立的分公司：中鼎顺亿分公司、中鼎运城分公司、雅化爆破第一分公司；
- (2) 本年注销的分公司：中鼎遵义分公司、盛达雅安分公司、聚安华恒分公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
民爆集团	100,000,000.00	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00%		设立
兴晟锂业	100,000,000.00	四川眉山	四川眉山	生产企业	100.00%		收购
运输公司	51,000,000.00	四川雅安	四川雅安	运输企业	83.33%		设立
香港公司	35,000.00 万港	中国香港	中国香港	商贸企业	100.00%		设立

	币						
锂业科技	100,000,000.00	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00%		设立
雅安锂业	500,000,000.00	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00%		设立
广盛公司	5,000,000.00	四川甘孜	四川甘孜	其他	100.00%		设立
国理公司	23,911,500.00	四川阿坝	四川阿坝	生产企业	56.26%		收购
绵阳公司	177,100,000.00	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		100.00%	收购
旺苍公司	53,280,000.00	四川旺苍	四川旺苍	生产企业		100.00%	收购
三台公司	41,000,000.00	四川三台	四川三台	生产企业		100.00%	收购
柯达公司	50,000,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		87.09%	收购
工程公司	131,200,000.00	四川绵阳	四川绵阳	其他		100.00%	设立
凯达公司	50,000,000.00	四川泸州	四川泸州	生产企业		97.58%	收购
恒泰公司	10,000,000.00	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业		51.00%	设立
金恒公司	165,522,560.00	山西晋中	山西晋中	生产企业		100.00%	收购
吉阳公司	10,000,000.00	吉林长春	吉林长春	生产企业		75.00%	收购
盛达公司	12,000,000.00	四川雅安	四川雅安	商贸企业		79.81%	收购
通达公司	30,000,000.00	四川达州	四川达州	生产企业		51.00%	收购
雅弘公司	14,500,000.00	四川甘孜	四川甘孜	工程爆破		67.00%	设立
雅化爆破	20,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破		100.00%	设立
鑫祥公司	23,250,000.00	四川攀枝花	四川攀枝花	工程爆破		64.00%	设立
安翔公司	6,000,000.00	四川泸州	四川泸州	商贸企业		55.00%	收购
冕宁公司	5,200,000.00	四川冕宁	四川冕宁	其他		100.00%	收购
会东公司	720,000.00	四川会东	四川会东	其他		100.00%	收购
华恒公司	1,500,000.00	四川绵阳	四川绵阳	其他		97.92%	收购
和安公司	1,104,000.00	四川攀枝花	四川攀枝花	其他		80.00%	收购
资达爆破	25,000,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		87.09%	收购
聚安公司	2,200,000.00	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		52.73%	收购
江泰公司	560,000.00	四川江油	四川江油	其他		82.14%	收购
兴远爆破	300,000.00	四川广元	四川广元	工程爆破		100.00%	收购
资盛公司	16,145,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.65%	收购
中鼎公司	101,000,000.00	四川雅安	四川雅安	工程爆破		100.00%	设立
彝盟爆破	19,607,843.00	四川西昌	四川西昌	工程爆破		100.00%	设立
咨询公司	3,000,000.00	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00%	设立
昌盛公司	7,500,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		60.96%	设立
柯达运输	2,000,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		84.08%	设立
绵阳运输	12,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	运输企业		83.33%	设立
金恒运输	2,000,000.00	山西晋中	山西晋中	运输企业		83.33%	收购
大同云威	12,000,000.00	山西大同	山西大同	生产企业		100.00%	收购
金恒民爆	7,215,000.00	山西晋中	山西晋中	商贸企业		100.00%	收购
金恒爆破	20,000,000.00	山西晋中	山西晋中	工程爆破		67.00%	收购
城达建设	1,000,000.00	山西晋中	山西晋中	工程爆破		100.00%	设立
吉阳运输	3,000,000.00	吉林长春	吉林长春	运输企业		81.66%	收购
恒安运输	500,000.00	四川达州	四川达州	运输企业		76.66%	收购
普得科技	50,000,000.00	四川成都	四川成都	其他		80.00%	收购
蓉广通	10,000,000.00	四川广元	四川广元	运输企业		83.33%	设立
蓉泸通	10,000,000.00	四川泸州	四川泸州	运输企业		83.33%	设立
恒昇爆破	3,000,000.00	山西晋中	山西晋中	工程爆破		100.00%	收购
昌安公司	20,000,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		69.67%	设立
安翔物流	500,000.00	四川泸州	四川泸州	运输企业		35.75%	收购
瑞龙公司		津巴布韦	津巴布韦	工程爆破		100.00%	设立
欣益公司	0.01 万新加坡元	新加坡	新加坡	其他	100.00%		设立
SPARK 公司	0.01 万新加坡元	新加坡	新加坡	其他		100.00%	设立
澳洲公司	5,436.74 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00%	设立
红牛公司	19.91 万新西兰元	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00%	收购

澳洲矿业	100.00 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	其他		100.00%	设立
星辰控股	0.01 万新西兰元	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00%	设立
北方星辰	612.00 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00%	设立
卡鲁阿那	580.00 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00%	设立
维多利亚公司	0.01 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00%	收购
西科公司	693.00 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00%	收购
KMC 公司		津巴布韦	津巴布韦	其他		68.00%	收购
欣远公司	0.01 万新加坡元	新加坡	新加坡	其他		80.00%	设立
非洲工业		塞舌尔	塞舌尔	其他		70.00%	收购
JTD 公司		纳米比亚	纳米比亚	其他		70.00%	收购
BIB 公司		纳米比亚	纳米比亚	其他		70.00%	收购
SSC 公司		塞舌尔	塞舌尔	其他		70.00%	收购
广东运输	10,000,000.00	广东肇庆	广东肇庆	运输企业		54.16%	设立
鼎业爆破	30,000,000.00	四川泸州	四川泸州	工程爆破		97.90%	收购
吉阳爆破	10,000,000.00	吉林长春	吉林长春	工程爆破		75.00%	收购
康安民爆	541,000.00	四川内江	四川内江	商贸企业		97.58%	收购
顺安爆破	10,500,000.00	四川广元	四川广元	工程爆破		85.00%	收购
恒安爆破	1,000,000.00	四川广元	四川广元	工程爆破		43.35%	收购
雅君商贸	3,300,000.00	四川广元	四川广元	其他		85.00%	收购
广和民爆	3,600,000.00	四川广元	四川广元	商贸企业		76.11%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例主要原因是公司对子公司的持股比例不是 100%。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

名称	与公司主要业务往来
盛达雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
盛达汉源分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江冕宁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江会东分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
顺安昭化分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
顺安朝天分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
广和青川分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
广和剑阁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材

根据盛达公司、聚安公司、三江民爆、顺安爆破、广和民爆章程约定及相关补充协议，上述公司在其各股东单位所在地设立分公司，各分公司实行委托当地股东进行管理的经营模式。股份公司的子公司作为五家民爆公司的股东，享有上表所列分公司收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。盛达公司、聚安公司、顺安爆破和广和民爆本部由本集团控制，纳入合并范围，除上表外的该四家公司的其他分公司无控制权，不纳入合并范围；三江民爆本部及除上表外的其他分公司，本集团无控制权，不纳入合并范围。

根据本集团子公司金恒民爆、金恒运输与其各分公司实际控制人签署《分公司经营管理合同》约定，金恒民爆、金恒运输各分公司由各分公司实际控制人依法经营、独立核算、依法纳税、自负盈亏、独立承担分公司经营管理期间的全部债权债务，故金恒民爆、金恒运输除本部外，其所有分公司均不由本集团控制，不纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、2025 年 1 月 10 日，子公司中鼎公司受让彝盟爆破剩余的 49%少数股权，交易完成后，雅化集团间接持有彝盟爆破 100%股权，实现完全控股；

2、2025 年 1 月 20 日，子公司旺苍公司受让兴远爆破剩余的 30%少数股权，交易完成后，旺苍公司持有兴远爆破 100%股权，实现完全控股；

3、2025 年 3 月 7 日，子公司民爆集团受让凯达公司的 3.2019%少数股权，交易完成后，雅化集团对凯达公司的持股比例由 94.3822%增加至 97.5841%；

4、2025 年 5 月 13 日，凯达公司受让安翔公司 5%少数股权，交易完成后，凯达公司对安翔公司的持股比例由 51.36%增加至 56.36%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元				
	彝盟爆破	兴远爆破	凯达公司	安翔公司
购买成本/处置对价	14,340,000.00	800,000.00	15,941,952.52	2,322,387.22
--现金	14,340,000.00	800,000.00	15,941,952.52	2,322,387.22
--非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	14,340,000.00	800,000.00	15,941,952.52	2,322,387.22
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,318,591.81	303,057.96	17,538,168.78	2,121,936.18
差额	-2,978,591.81	496,942.04	-1,596,216.26	200,451.04
其中：调整资本公积	2,978,591.81	-496,942.04	1,596,216.26	-200,451.04
调整盈余公积				
调整未分配利润				

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
金奥博	广东深圳	广东深圳	从事生产民用 爆破器材所需 的成套智能装 备、关键原辅 材料以及民用 爆炸物品的研 发、生产、销 售	11.79%	3.12%	权益法
能投锂业	四川成都	四川成都	金属矿采选、 销售	37.25%		权益法

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：

无

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

公司持有金奥博 14.91%但具有重大影响的依据是公司两名高管分别担任金奥博的董事和监事。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	能投锂业	能投锂业
流动资产	350,670,666.01	395,451,009.70
非流动资产	2,392,346,735.32	2,396,368,452.42
资产合计	2,743,017,401.33	2,791,819,462.12
流动负债	468,689,699.89	698,769,116.30
非流动负债	1,707,090,752.84	1,469,474,469.77
负债合计	2,175,780,452.73	2,168,243,586.07
少数股东权益	30,498,498.25	44,693,292.53
归属于母公司股东权益	536,738,450.35	578,882,583.52
按持股比例计算的净资产份额	199,935,072.76	215,633,762.36
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	380,613,282.89	396,311,972.50

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	263,535,033.89	112,618,826.30
净利润	-54,938,631.98	-116,372,066.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-54,938,631.98	-116,372,066.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

注：金奥博，股票代码 002917，相关财务信息可从公开渠道查询，此处不单独披露。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	230,741,981.15	249,364,740.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,081,245.55	5,505,296.86
--其他综合收益	-980,082.51	201,763.14
--综合收益总额	101,163.04	5,707,060.00

其他说明

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：5,165,216.88 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

根据雅安市经济和信息化局《关于拨付雅化锂业（雅安）有限公司奖补资金的通知》（雅经信装政[2023]11 号），需兑现奖补资金 20,041.31 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，尚有 516.52 万元未收到。

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收益
------	------	-------	-------	-------	-------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		相关
递延收益	153,582,385.37	1,766,600.00		9,904,806.21	-50,000.00	145,394,179.16	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	35,111,608.82	19,628,727.10

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收 益相关
递延收益转入	9,904,806.21	10,813,880.87	与资产相关
氢氧化锂生产线补助	4,703,300.00		与收益相关
工业发展资金补助	0.00	4,304,741.00	与收益相关
用电奖励	14,500,000.00		与收益相关
采购奖励	2,000,000.00		与收益相关
税收减免	1,618,749.74	2,310,076.53	与收益相关
稳岗及就业补贴	575,347.55	420,939.61	与收益相关
个税手续费返还	247,839.09	210,050.69	与收益相关
其他	1,561,566.23	1,569,038.40	与收益相关
合计	35,111,608.82	19,628,727.10	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资、交易性金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将相关风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、新西兰元、澳元、欧元有关，本集团境外子公司或业务除以当地主要交易币种开展外，其他主要业务活动以人民币计价结算。至 2025 年 6 月 30 日，本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
货币资金—美元	87,440,164.79	83,292,690.55
货币资金—港币	77,802.20	466.97
货币资金—新西兰元	5,537,803.73	4,890,871.93
货币资金—澳元	456,549.70	2,324,394.33
货币资金—欧元	596,872.29	2,612,416.52
货币资金—加拿大元	8.64	8.64
货币资金—津巴布韦元	28,357,251.90	23,576.58
货币资金—日元	2,870,445,453.00	
货币资金—纳米比亚元	1,237,525.47	16,065.90
货币资金—新加坡元	89,242.29	45,041.08
应收账款—美元	1,570,900.00	7,352,939.65
应收账款—新西兰元	3,538,400.50	2,939,280.00
应收账款—澳元	8,619,841.49	8,312,378.14
其他应收款—澳元	208,635.89	162,048.25
其他应收款—美元	1,075,696.28	649,735.49
其他应收款—加拿大元	200,000.00	200,000.00
其他应收款—欧元	-	4,539.00
其他应收款—新西兰元	46,778.66	
其他权益工具投资—澳元	6,499,212.15	5,163,842.32
其他权益工具投资—美元	634,866.12	1,063,148.82
短期借款—美元	550,626.36	2,696,326.69
短期借款—澳元	1,314,467.91	3,258,338.15
应付账款—美元	31,124,882.70	37,098,031.55
应付账款—澳元	1,485,987.94	1,160,678.71
应付账款—新西兰元	2,244,407.08	2,899,029.00
应付账款—欧元	-	12,951,353.69
应付账款—津巴布韦元	-	26,887.17
其他应付款—新西兰元	1,237,891.97	
其他应付款—美元	1,201,821.90	376,190.41
其他应付款—澳元	324,768.65	457,842.00
其他应付款—欧元	-	13,444.59
其他应付款—纳米比亚元	4,275,886.76	4,112,173.97

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
租赁负债—新西兰元	7,306,687.79	7,173,396.31
租赁负债—澳元	2,774,146.69	2,932,087.20
一年内到期的非流动负债—新西兰元	-	261,300.49
一年内到期的非流动负债—澳元	2,671,083.74	2,583,624.72
长期应付款—澳元	4,927,623.99	6,383,211.29

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为：

报表科目	币种	年利率区间	原币金额
短期借款	人民币	2%-4%	240,330,697.34
短期借款	澳元	2.75%-14.85%	1,314,467.91
短期借款	美元	12%	550,626.36
长期借款	人民币	0%-4%	421,923,735.87
一年内到期的非流动负债			245,456,776.45
租赁负债	澳元	5%	2,774,146.69
租赁负债	新西兰元	4.65%	7,306,687.79
租赁负债	人民币	4.3%-4.9%	2,067,236.94
一年内到期的非流动负债			4,179,447.33
长期应付款	澳元	2.75%-14.85%	4,927,623.99
一年内到期的非流动负债			2,671,083.74

3) 价格风险公司密切关注利率变化带来的风险。

本集团以市场价格销售锂产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团为了降低违约风险，将银行存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本集团面临因客户存在不同特性以及客户所在地区不同导致的信用

风险，本集团分析每个客户的信誉情况，此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

敏感性分析

在计算敏感性分析时，本集团在境外的记账本位币非人民币的下属子公司持有的非人民币资产负债未包括在内。

(1) 外汇风险敏感性分析

假定人民币与美元维持联系汇率，管理层预计人民币相对美元贬值/升值 5.00%，对净利润以及所有者权益影响分别为增加/减少人民币 28,642,705.77 元。

(2) 利率风险敏感性分析

假定其他因素不变，截至 2025 年 06 月 30 日，利率每上升 1.00%将会导致净利润以及所有者权益减少 4,505,985.19 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期期货合约	为了规避碳酸锂的价格波动对公司预期生产经营造成的潜在风险，减少因碳酸锂价格波动造成经营现金流量波动，公司开展碳酸锂商品的套期保值业务	被套期风险为碳酸锂的价格波动风险。	期货合约和预期购销的碳酸锂因面临相同的价格波动风险而发生方向相反的变动	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

其他说明

本年公司开展商品套期保值业务，以碳酸锂期货等衍生品合约套期工具，部分预期采购、销售交易中商品价格风险成分为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着商品市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。该类套期为现金流量套期。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
现金流量套期				
套期类别				
商品价格风险	21,337,200.00	5,641,900.00	432,750.00	衍生金融负债

其他说明

无

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	214,172,384.67	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资	164,069,216.67	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		378,241,601.34		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	164,069,216.67	-99,423.81
合计		164,069,216.67	-99,423.81

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	1,099,837,752.35			1,099,837,752.35
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	1,099,837,752.35			1,099,837,752.35
理财产品	1,099,837,752.35			1,099,837,752.35
（三）其他权益工具 投资	98,539,877.69		38,425,506.39	136,965,384.08
（五）应收款项融资		401,626,701.50		401,626,701.50
持续以公允价值计量 的资产总额	1,198,377,630.04	401,626,701.50	38,425,506.39	1,638,429,837.93
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

持续第一层次公允价值计量项目市价依据 2025 年 6 月 30 日股票收盘价和理财产品净值确定。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

5、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郑戎。

其他说明：

郑戎为股份公司第一大股东，报告期末持有股份公司 117,519,340 股，占总股本的 10.20%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
金奥博	联营企业
昌平爆破	联营企业
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	联营企业
金雅公司	联营企业
中瑞爆破	联营企业
康能爆破	联营企业
安鼎爆破	联营企业
叙永爆破	联营企业
能投锂业	联营企业
开元医院	联营企业
瑞雅公司	联营企业
蓝狮科技	联营企业
蓝盾爆破	联营企业
金盾爆破	联营企业
山友爆破	联营企业
高争运输	联营企业

雅安厦钨	联营企业
------	------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
聚安民爆北川分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
聚安民爆平武分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
聚安盐亭分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
盛达石棉分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆寿阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆榆社分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆灵石分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆昔阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆左权分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆和顺分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆介休分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
金恒民爆平遥分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
三江民爆	纳入集团合并的特殊目的主体的总公司
恒威化工	持有恒泰公司 49%股份
金盾运输	其他关联方
昌平爆破峨眉山市分公司	其他关联方
昌平爆破马边分公司	其他关联方
龙腾爆破布拖分公司	其他关联方
龙腾爆破会东分公司	其他关联方
龙腾爆破会理分公司	其他关联方
龙腾爆破美姑分公司	其他关联方
金恒配送和顺分公司	其他关联方
金恒配送平遥分公司	其他关联方
金恒配送寿阳分公司	其他关联方
金恒配送昔阳分公司	其他关联方
金恒配送左权分公司	其他关联方
高争民爆	其他关联方
三江民爆白鹤滩分公司	其他关联方
三江民爆卡杨分公司	其他关联方
三江民爆雷波分公司	其他关联方
三江民爆乌东德分公司	其他关联方

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
聚安民爆北川分	民爆产品	6,654,732.92			6,430,525.96

公司					
聚安民爆平武分公司	民爆产品	0.00			196,817.70
金奥博	原材料	24,483,646.02	80,000,000.00	否	27,632,322.50
金奥博	固定资产	8,249,115.13			367,256.63
金奥博	接受劳务/服务	211,832.13			2,122.64
金奥博	其他				316,723.88
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	138,858.67			246,238.76
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	0.00			194,685.33
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	1,454,432.56			693,303.72
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	4,528,817.70			5,787,471.91
金恒民爆左权分公司	民爆产品	166,371.68			496,421.65
金恒民爆灵石分公司	固定资产	118,811.88			
恒威化工	原材料	53,172.21			40,327.88
恒威化工	接受劳务/服务	930,445.84			193,120.25
瑞丰民爆	民爆产品	1,148,913.19			670,676.18
金盾运输	接受劳务/服务	877,960.68			934,032.00
金恒配送昔阳分公司	接受劳务/服务	395,507.96			388,185.41
金恒配送昔阳分公司	固定资产	63,000.00			
金恒配送寿阳分公司	接受劳务/服务	38,811.88			158,217.82
金恒配送和顺分公司	接受劳务/服务	6,268.00			16,787.00
金恒配送左权分公司	接受劳务/服务	15,247.52			9,702.98
中瑞爆破	接受劳务/服务	3,959,013.17			5,768,562.69
盛达石棉分公司	民爆产品	1,651,254.97			1,011,913.50
瑞翔爆破	接受劳务/服务	25,283.03			
高争民爆	原材料	31,502,704.59			
高争运输	接受劳务/服务	13,157,089.22			10,541,430.58
德鑫矿业	原材料	72,141,514.48	600,000,000.00	否	
雅安厦钨	原材料	79,628,713.70	500,000,000.00	否	8,135,117.58
三江民爆	民爆产品	145,132.74			
顺远运业	接受劳务/服务	95,109.04			
蓝狮科技	固定资产	0.00			85,376.11
合计		251,841,760.91	1,180,000,000.00		70,317,340.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中瑞爆破	民爆产品	7,808,207.69	10,944,865.75
中瑞爆破	提供劳务/服务	12,660.38	6,141.51
顺安爆破	民爆产品	0.00	4,497,950.42
盛达荣经分公司	民爆产品	0.00	78,650.13
盛达石棉分公司	民爆产品	0.00	1,157,556.39
三江民爆雷波分公司	民爆产品	10,619.47	
三江民爆	民爆产品	10,050,626.21	15,425,865.28
瑞翔爆破	民爆产品	6,724,105.49	3,262,282.49

瑞丰民爆	民爆产品	4,565,109.98	7,847,557.35
龙腾爆破美姑分公司	民爆产品	949,175.23	
龙腾爆破	民爆产品	865,939.83	173,058.41
蓝狮科技	提供劳务/服务	49,614.68	458,330.25
蓝狮科技	其他	22,060.35	19,855.40
蓝盾民爆（含分公司）	民爆产品	5,060,213.80	7,993,918.62
康能爆破（含分公司）	民爆产品	9,942,198.21	6,386,954.62
康能爆破（含分公司）	提供劳务/服务	5,283.01	4,754.72
聚安民爆平武分公司	民爆产品	2,848,167.96	2,318,656.83
聚安民爆北川分公司	民爆产品	20,799,540.25	16,111,414.90
金奥博	民爆产品	2,816,467.96	
金恒民爆左权分公司	民爆产品	3,125,184.27	3,429,109.71
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	283,344.32	444,020.12
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	7,440,773.80	10,018,225.29
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	3,224,579.90	4,350,552.49
金恒民爆平遥分公司	民爆产品	760,478.92	1,088,502.85
金恒民爆灵石分公司	民爆产品	3,511,119.18	4,570,474.81
金恒民爆介休分公司	民爆产品	1,696,701.54	2,584,513.68
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	4,647,610.21	4,204,190.93
金盾爆破（含分公司）	民爆产品	9,303,744.78	2,968,362.81
恒威化工	民爆产品	1,581,433.63	1,492,831.85
广和民爆	民爆产品	0.00	27,495,388.74
高争民爆	民爆产品	97,642,664.14	82,641,524.66
高争运输	提供劳务/服务	21,546,063.47	11,629,151.49
昌平爆破马边分公司	民爆产品	4,294,646.02	4,096,371.68
昌平爆破峨眉山市分公司	民爆产品	140,569.92	
昌平爆破峨边分公司	民爆产品	132,300.88	71,681.42
昌平爆破沐川分公司	民爆产品	47,787.61	15,929.20
昌平爆破沙湾分公司	民爆产品	75,663.72	89,203.54
山友爆破（含分公司）	民爆产品	252,035.40	
安鼎爆破	民爆产品	1,066,730.66	1,060,926.83
安鼎爆破	提供劳务/服务	0.00	72,356.44
鼎业爆破	民爆产品	0.00	412,212.40
金奥博	提供劳务/服务	16,042,039.55	7,457,132.00
金奥博	其他	2,941.28	
雅安厦钨	锂产品	13,215,900.96	
吉阳爆破	民爆产品	0.00	129,380.51
吉阳爆破	提供劳务/服务	0.00	85,339.44
合计		262,564,304.65	247,095,195.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
蓝狮科技	固定资产	188,073.40	210,000.00
聚安民爆北川分公司	固定资产	9,433.96	9,523.81
中瑞爆破	固定资产	280,133.75	450,780.23
康能爆破（含分公司）	固定资产	168,908.76	304,749.99
顺安爆破	固定资产		16,318.05
合计		646,549.87	991,372.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
恒威化工	固定资产					290,000.00	290,000.00	11,733.09	24,619.28		
恒威化工	固定资产		193,120.25			0.00	210,501.07				
蓝狮科技	固定资产	18,119.47	85,376.11			20,475.00	96,475.00				
金恒配送寿阳分公司		201,485.13				203,500.00					
金盾爆破（含分公司）		36,932.21				41,733.40					
康能爆破（含分公司）		23,893.81				27,000.00					
中瑞爆破	固定资产	293,857.60				320,304.78					
合计		574,288.22	278,496.36	0.00	0.00	903,013.18	596,976.07	11,733.09	24,619.28	0.00	0.00

关联租赁情况说明

无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金恒公司	20,000,000.00	2024 年 03 月 22 日	2025 年 03 月 21 日	是
金恒公司	20,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2026 年 02 月 08 日	否
香港公司	100,000,000.00	2025 年 01 月 07 日	2026 年 01 月 07 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

其他关联担保情况说明：

担保方	被担保方名称	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
民爆集团	中鼎公司	1,000,000.00	2022/10/20	2025/10/19	否

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,382,708.24	3,653,163.40

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昌平爆破峨边分公司	80,500.00	4,025.00		
应收账款	昌平爆破峨眉山市分公司	109,440.00	5,472.00		
应收账款	昌平爆破马边分公司	3,016,348.23	150,817.41	1,539,246.23	76,962.31
应收账款	高争民爆	23,350,072.80	1,167,503.64	2,600,525.00	130,026.25
应收账款	高争运输	6,778,668.10	338,933.41	3,721,451.07	186,072.56
应收账款	广和民爆			7,471,251.46	373,562.57
应收账款	吉阳爆破			900,000.00	45,000.00
应收账款	金奥博	3,512,821.00	175,641.05	1,272,108.80	63,605.44
应收账款	金盾爆破（含分公司）	2,649,109.20	132,455.46		
应收账款	金恒民爆和顺分公司	3,400,464.57	3,400,464.57	3,410,000.00	3,410,000.00
应收账款	金恒民爆灵石分公司	907,269.92	45,363.50	139,705.25	6,985.26
应收账款	金恒民爆寿阳分公司	2,476,929.96	123,846.50	5,200,000.00	260,000.00
应收账款	金恒民爆昔阳分公司	2,155,583.68	1,870,029.18	1,855,035.05	1,855,001.75
应收账款	金恒配送灵石分公司			10,000.00	500.00
应收账款	金雅公司			7,939.90	397.00
应收账款	聚安民爆北川分公司	1,082,662.86	54,133.14	183,616.35	9,180.82
应收账款	聚安民爆平武分公司	1,192,426.37	59,621.32	573,996.57	28,699.83
应收账款	康能爆破（含分公司）	4,938,127.35	246,906.37	6,500.00	325.00
应收账款	蓝狮科技	205,900.00	10,295.00		
应收账款	蓝盾民爆（含分公司）	508,087.20	25,404.36		
应收账款	龙腾爆破美姑分公司	546,448.00	27,322.40		

应收账款	瑞丰民爆	798,432.16	39,921.60	157,017.89	7,850.89
应收账款	瑞翔爆破	3,005,647.20	150,282.36	1,541,928.00	44,220.00
应收账款	三江民爆	3,320,361.12	166,018.06	63,361.17	1,800.00
应收账款	顺安爆破			1,124,947.63	56,247.38
应收账款	中瑞爆破	2,912,587.87	145,629.39		
合同资产	高争运输	3,520,657.55	176,032.88	618,464.69	30,923.24
合同资产	金奥博	378,440.15	18,922.01		
应收票据	盛达石棉分公司			283,886.38	14,194.32
预付账款	德鑫矿业	34,719,451.33			
应收票据	广和民爆			4,027,126.25	35,000.00
应收款项融资	广和民爆			1,403,535.11	
预付账款	金奥博	236,500.00		924,285.00	
应收票据	金雅公司			112,862.10	
应收票据	康能爆破（总分 公司）			486,058.83	
应收票据	瑞翔爆破			350,000.00	
应收票据	三江民爆			242,880.00	
应收款项融资	顺安爆破			2,426,021.29	
应收票据	中瑞爆破			133,215.38	
应收款项融资	中瑞爆破			12,185.21	
其他应收款	高争运输			586,258.24	29,312.91
其他应收款	吉阳爆破			5,187,569.04	2,037,569.04
其他应收款	金奥博	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	蓝狮科技	695,520.00	40,572.00	2,115,920.00	105,796.00
其他应收款	瑞翔爆破	1,360.00			
其他应收款	三江民爆			520,000.00	520,000.00
合计		106,599,816.62	8,580,612.61	51,308,897.89	9,334,232.57

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安鼎爆破	0.00	7,272.65
应付账款	德鑫矿业	0.00	562,430.15
应付账款	高争民爆	10,287,256.20	22,472,177.02
应付账款	高争运输	2,747,555.78	2,270,963.30
应付账款	恒威化工	233,926.61	269,588.58
应付账款	金奥博	12,557,408.84	5,346,658.96
应付账款	金盾运输	225,704.24	33,672.00
应付账款	金恒民爆和顺分公司	10,000.00	16,785.48
应付账款	金恒民爆寿阳分公司	0.00	90,955.75
应付账款	金恒民爆昔阳分公司	194,188.00	224,134.53
应付账款	金恒民爆榆社分公司	0.00	402,234.72
应付账款	金恒配送和顺分公司	6,268.00	
应付账款	金恒配送寿阳分公司	41,000.00	
应付账款	金恒配送昔阳分公司	395,543.68	52,000.00
应付账款	聚安民爆北川分公司	1,576,786.27	1,968,528.00
应付账款	瑞丰民爆	634,564.83	339,416.98
应付账款	盛达石棉分公司	290,901.24	
应付账款	顺远运业	85,803.76	
应付账款	雅安厦钨	55,651,914.52	9,032,612.81
应付账款	中瑞爆破	4,986,926.30	1,936,232.97
合同负债	金恒民爆榆社分公司		2,218.30
合同负债	康能爆破（含分公司）	5,650.00	
合同负债	三江民爆	57.51	57.51

应付票据	金雅公司		3,192,695.99
其他应付款	金奥博	54,000.00	200,000.00
其他应付款	聚安北川分公司	0.00	50,000.00
其他应付款	聚安平武分公司	0.00	60,000.00
其他应付款	康能爆破（含分公司）	1,103,662.08	1,032,808.78
其他应付款	中瑞爆破	1,867,365.47	1,847,365.47
合计		92,956,483.33	51,410,809.95

7、关联方承诺

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员，锂产业相关公司经理班子及主要技术、管理骨干人员	10,000,054.00	64,400,347.76						
合计	10,000,054.00	64,400,347.76						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格－授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份的现行价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,666,756.67

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,666,756.67
---------------------	---------------

其他说明

无

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	16,666,756.67	
合计	16,666,756.67	

其他说明

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务性质、内部组织结构、业务范围为依据确定经营分部。对满足以下条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该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；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

各报告分部的会计政策与合并财务报表会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	民爆分部	锂业分部	运输分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,465,064,554.36	2,144,971,156.17	255,873,309.68	-443,384,575.39	3,422,524,444.82
营业成本	939,053,229.20	2,097,897,075.12	231,286,879.46	-425,279,954.87	2,842,957,228.91
税金及附加	11,629,786.40	58,934,636.81	472,108.33		71,036,531.54
销售费用	21,714,832.08	13,646,809.16			35,361,641.24
管理费用	153,954,831.77	128,027,400.77	17,071,711.55		299,053,944.09
研发费用	26,969,256.68	18,993,833.81			45,963,090.49
财务费用	1,259,160.73	-9,290,977.72	668,362.85		-7,363,454.14
加：其他收益	6,197,384.64	28,777,709.15	136,515.03		35,111,608.82
投资收益	13,403,787.33	6,378,507.53	3,857,533.55		23,639,828.41
公允价值变动收益	-622,189.95	-3,003,187.90			-3,625,377.85
信用减值损失	-9,092,310.59	5,844,145.53	-196,689.88		-3,444,854.94
资产减值损失	-2,076,455.87	-42,165,894.26	-95,275.36		-44,337,625.49
资产处置收益	2,542,401.60	2,264.71			2,544,666.31
营业利润	320,836,074.66	-167,404,077.02	10,076,330.83	-18,104,620.52	145,403,707.95
资产总额	5,525,460,222.48	9,704,077,829.46	175,021,908.06	-1,548,392,102.80	13,856,167,857.20
负债总额	1,377,828,345.11	1,245,184,771.81	328,577,693.64	-12,210,192.15	2,939,380,618.41

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	672,974,809.88	417,391,650.39
1 至 2 年	437,311,910.99	468,057,999.43

2至3年		470,410.84
合计	1,110,286,720.87	885,920,060.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,110,286,720.87	100.00%	238.79	0.00%	1,110,286,482.08	885,920,060.66	100.00%	94,082.17	0.01%	885,825,978.49
其中：										
按账龄组合	4,775.70	0.00%	238.79	5.00%	4,536.91	470,410.84	0.05%	94,082.17	20.00%	376,328.67
按关联方组合	1,110,281,945.17	100.00%	0.00	0.00%	1,110,281,945.17	885,449,649.82	99.95%			885,449,649.82
合计	1,110,286,720.87	100.00%	238.79	0.00%	1,110,286,482.08	885,920,060.66	100.00%	94,082.17	0.01%	885,825,978.49

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,775.70	238.79	5.00%
合计	4,775.70	238.79	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的	94,082.17	-93,843.38				238.79
合计	94,082.17	-93,843.38				238.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 8	1,110,017,075.17		1,110,017,075.17	99.98%	
客户 9	264,870.00		264,870.00	0.02%	
客户 10	4,775.70		4,775.70	0.00%	238.79
合计	1,110,286,720.87		1,110,286,720.87	100.00%	238.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	1,111,360,789.32	964,851,531.92
合计	1,131,360,789.32	984,851,531.92

（1） 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
控股子公司	20,000,000.00	1-2 年	资金未到位	集团合并范围内公司，正常经营中。
合计	20,000,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	1,104,301,682.66	952,103,861.50
保证金及押金	7,083,872.16	13,279,453.07
备用金及员工借款	284,050.75	94,552.00
待收代付款项	21,193.85	11,813.70
其他	41,521.83	32,781.67
合计	1,111,732,321.25	965,522,461.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	339,684,686.54	190,979,051.53
1 至 2 年	575,566,713.55	774,543,410.41
2 至 3 年	196,480,921.16	
合计	1,111,732,321.25	965,522,461.94

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,111,732,321.25	100.00%	371,531.93	0.03%	1,111,360,789.32	965,522,461.94	100.00%	670,930.02	0.07%	964,851,531.92
其中：										
其中：账龄组合	7,430,638.59	0.67%	371,531.93	5.00%	7,059,106.66	13,418,600.44	1.39%	670,930.02	5.00%	12,747,670.42
关联方	1,104,30	99.33%			1,104,30	952,103,	98.61%			952,103,

组合	1,682.66				1,682.66	861.50				861.50
合计	1,111,732,321.25	100.00%	371,531.93	0.03%	1,111,360,789.32	965,522,461.94	100.00%	670,930.02	0.07%	964,851,531.92

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,430,638.59	371,531.93	5.00%
合计	7,430,638.59	371,531.93	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	670,930.02			670,930.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-299,398.09			-299,398.09
2025 年 6 月 30 日余额	371,531.93			371,531.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合	670,930.02	-299,398.09				371,531.93
合计	670,930.02	-299,398.09				371,531.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位 11	合并范围内关联方	798,948,558.37	3 年以内	71.87%	
单位 12	合并范围内关联方	230,137,568.24	1 年以内	20.70%	
单位 13	合并范围内关联方	75,215,556.05	2 年以内	6.77%	
单位 9	保证金及押金	7,083,872.16	1 年以内	0.64%	354,193.61
单位 14	备用金及员工借款	100,000.00	1 年以内	0.01%	5,000.00
合计		1,111,485,554.82		99.99%	359,193.61

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,695,434,081.75	64,308,522.19	2,631,125,559.56	2,690,425,748.42	64,308,522.19	2,626,117,226.23
对联营、合营企业投资	584,189,843.56		584,189,843.56	588,227,234.94		588,227,234.94
合计	3,279,623,925.31	64,308,522.19	3,215,315,403.12	3,278,652,983.36	64,308,522.19	3,214,344,461.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
运输公司	13,850,971.47						13,850,971.47	
香港公司	299,556,896.02						299,556,896.02	
兴晟锂业	89,691,477.81	64,308,522.19	850,000.00				90,541,477.81	64,308,522.19
锂业科技	106,407,100.00		808,333.33				107,215,433.33	
雅安锂业	528,294,302.77		1,675,000.00				529,969,302.77	
国理公司	103,597,265.78		208,333.33				103,805,599.11	
民爆集团	1,484,719,212.38		1,466,666.67				1,486,185,879.05	
合计	2,626,117,226.23	64,308,522.19	5,008,333.33				2,631,125,559.56	64,308,522.19

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账	减值准备 期初	本期增减变动								期末余额 (账	减值准备 期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价 值)	余额			确认 的投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
能投 锂业	396,31 1,972. 50				- 16,179 ,224.8 1	480,53 5.20					380,61 3,282. 89	
金奥 博	189,65 8,215. 15				10,228 ,941.6 0	383,52 5.02	1,048, 831.61				201,31 9,513. 38	
云领 科技	1,485, 253.46										1,485, 253.46	
青年 微视	771,79 3.83										771,79 3.83	
小计	588,22 7,234. 94				- 5,950, 283.21	864,06 0.22	1,048, 831.61				584,18 9,843. 56	
合计	588,22 7,234. 94				- 5,950, 283.21	864,06 0.22	1,048, 831.61				584,18 9,843. 56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,855,930.20	291,110,691.04	220,907,373.86	172,577,566.15
其他业务	628,884.99	302,462.27		
合计	298,484,815.19	291,413,153.31	220,907,373.86	172,577,566.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	298,484,81 5.19	291,413,15 3.31					298,484,81 5.19	291,413,15 3.31

其中：								
其中：锂材料销售	297,855.93 0.20	291,110.69 1.04					297,855.93 0.20	291,110.69 1.04
其他	628,884.99	302,462.27					628,884.99	302,462.27
按经营地区分类	298,484.81 5.19	291,413.15 3.31					298,484.81 5.19	291,413.15 3.31
其中：								
其中：西南区域	298,484.81 5.19	291,413.15 3.31					298,484.81 5.19	291,413.15 3.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	298,484.81 5.19	291,413.15 3.31					298,484.81 5.19	291,413.15 3.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
锂材料销售		交货后一定时间内付款	锂材料	是	无	无

其他说明

本公司贸易业务在产品已经交付，按照合同约定时间向客户收取款项，即本公司有权对该履约义务下已转让的商品向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值，故根据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定，无需披露该项履约义务分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	104,166,700.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,950,283.21	-26,839,931.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,224,222.28	2,004,388.35
票据贴现利息		-1,402,616.45
合计	99,440,639.07	-26,238,159.52

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,544,666.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,865,793.81	
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	20,982,864.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,724,538.32	
减：所得税影响额	11,450,783.68	
少数股东权益影响额（税后）	258,838.81	
合计	60,408,240.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.1178	0.1178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0654	0.0654

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无

四川雅化实业集团股份有限公司
法定代表人：孟岩
2025 年 8 月 18 日