

安徽江南化工股份有限公司

2025 年半年度财务报告



二〇二五年八月

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：安徽江南化工股份有限公司

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	1,920,343,925.35	1,930,780,100.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	347,099,600.00	359,939,800.00
衍生金融资产		
应收票据	171,168,969.67	194,636,679.42
应收账款	4,824,593,791.77	4,173,552,879.67
应收款项融资	324,706,293.93	451,579,188.78
预付款项	305,815,644.11	274,470,662.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	326,321,789.84	338,973,172.75
其中：应收利息		
应收股利	12,938,707.62	12,988,406.40
买入返售金融资产		
存货	887,533,999.57	813,316,848.91
其中：数据资源		
合同资产	17,682,538.49	7,371,917.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	339,514,772.03	360,440,779.02
流动资产合计	9,464,781,324.76	8,905,062,029.46
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	125,828,294.50	122,019,744.28
其他权益工具投资	15,229,997.49	15,229,997.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,223,692.92	12,259,563.90
固定资产	6,799,406,789.57	6,830,712,797.16
在建工程	242,202,088.69	341,010,859.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,617,417.38	58,306,447.48
无形资产	905,805,090.48	921,365,341.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,004,594,646.89	1,004,594,646.89
长期待摊费用	153,500,634.59	155,527,161.22
递延所得税资产	117,695,051.20	113,590,527.93
其他非流动资产	329,825,195.29	298,479,715.57
非流动资产合计	9,759,928,899.00	9,873,096,802.72
资产总计	19,224,710,223.76	18,778,158,832.18
流动负债：		
短期借款	800,218,969.17	1,154,824,697.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,000,000.00	13,052,526.27
应付账款	1,607,453,564.76	1,474,758,500.37
预收款项		
合同负债	138,104,695.55	206,192,497.68
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	186,375,715.45	187,244,859.32
应交税费	199,990,821.98	180,729,717.44
其他应付款	294,132,575.29	430,247,091.81
其中：应付利息		
应付股利	47,561,230.99	51,266,661.87
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	775,786,174.33	874,458,041.12
其他流动负债	110,136,612.16	133,551,045.39
流动负债合计	4,163,199,128.69	4,655,058,976.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,481,286,218.00	2,917,007,132.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	42,552,376.72	44,532,721.38
长期应付款	7,331,115.67	17,058,385.69
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,809,042.96	1,809,042.96
递延收益	89,317,389.20	91,967,304.09
递延所得税负债	81,316,648.47	85,940,459.44
其他非流动负债	16,269,814.66	17,036,714.94
非流动负债合计	3,719,882,605.68	3,175,351,760.50
负债合计	7,883,081,734.37	7,830,410,737.22
所有者权益：		
股本	2,648,922,855.00	2,648,922,855.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,844,637,822.83	1,844,137,822.83
减：库存股		
其他综合收益	22,962,954.71	27,007,447.90
专项储备	108,471,615.96	65,120,912.76
盈余公积	350,111,743.63	350,111,743.63
一般风险准备		
未分配利润	4,781,292,321.32	4,526,626,517.99
归属于母公司所有者权益合计	9,756,399,313.45	9,461,927,300.11
少数股东权益	1,585,229,175.94	1,485,820,794.85
所有者权益合计	11,341,628,489.39	10,947,748,094.96
负债和所有者权益总计	19,224,710,223.76	18,778,158,832.18

法定代表人：杨世泽 主管会计工作负责人：李永红 会计机构负责人：周星

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	119,952,119.41	110,855,527.31
交易性金融资产	347,099,600.00	359,939,800.00
衍生金融资产		
应收票据	475,000.00	7,056,600.00
应收账款	32,540,950.52	27,615,680.22

应收款项融资	17,415,563.47	42,634,753.17
预付款项	14,502,222.30	10,744,527.30
其他应收款	1,130,546,094.89	1,126,051,075.75
其中：应收利息		
应收股利	174,968,149.25	80,113,814.23
存货	7,274,949.38	5,403,902.19
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	6,187,884.55	7,414,115.61
流动资产合计	1,675,994,384.52	1,697,715,981.55
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	7,780,108,277.66	7,739,860,675.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	95,065,422.18	98,711,926.70
在建工程	7,386,289.79	1,987,094.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,592,451.66	10,900,442.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	923,559.22	1,027,129.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	91,693,395.02	89,530,879.38
非流动资产合计	7,985,769,395.53	7,942,018,148.22
资产总计	9,661,763,780.05	9,639,734,129.77
流动负债：		
短期借款	310,294,000.01	680,528,888.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,358,383.33	14,317,285.74
预收款项		

合同负债		471,698.11
应付职工薪酬	21,164,958.70	23,720,803.54
应交税费	7,133,707.61	7,655,133.43
其他应付款	66,147,810.34	181,612,715.45
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	322,631,096.16	336,991,777.00
其他流动负债		28,301.89
流动负债合计	738,729,956.15	1,245,326,604.06
非流动负债：		
长期借款	1,536,430,000.00	1,051,450,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,805,248.96	5,553,249.04
递延所得税负债	38,850,196.32	41,945,626.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,580,085,445.28	1,098,948,875.70
负债合计	2,318,815,401.43	2,344,275,479.76
所有者权益：		
股本	2,648,922,855.00	2,648,922,855.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,389,595,585.59	3,384,686,351.19
减：库存股		
其他综合收益	1,246,455.15	2,944,189.22
专项储备	201,077.53	2,840.05
盈余公积	271,675,201.79	271,675,201.79
未分配利润	1,031,307,203.56	987,227,212.76
所有者权益合计	7,342,948,378.62	7,295,458,650.01
负债和所有者权益总计	9,661,763,780.05	9,639,734,129.77

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	4,614,164,460.07	4,449,281,398.77
其中：营业收入	4,614,164,460.07	4,449,281,398.77
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,909,491,942.66	3,777,246,473.74
其中：营业成本	3,205,975,091.35	3,140,567,453.82
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	47,756,555.01	34,102,792.95
销售费用	67,323,419.36	60,184,036.83
管理费用	404,847,646.71	356,671,917.15
研发费用	120,541,713.49	122,337,200.73
财务费用	63,047,516.74	63,383,072.26
其中：利息费用	66,360,108.53	68,328,280.21
利息收入	10,158,097.49	6,357,985.78
加：其他收益	33,942,238.43	37,753,315.65
投资收益（损失以“—”号填列）	10,831,695.99	18,695,303.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,892,845.88	-225,674.91
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）	-12,840,200.00	-28,994,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-26,427,301.13	-31,875,216.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-395,200.95	65,541.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	335,127.66	238,880.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	710,118,877.41	667,918,749.25
加：营业外收入	7,695,067.73	5,157,341.19
减：营业外支出	6,655,083.69	2,047,945.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	711,158,861.45	671,028,144.96
减：所得税费用	122,722,992.99	129,734,844.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	588,435,868.46	541,293,300.40
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	588,435,868.46	541,293,300.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	426,835,741.90	417,768,423.38
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	161,600,126.56	123,524,877.02
六、其他综合收益的税后净额	-4,397,217.21	3,414,349.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,034,446.19	4,202,442.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	57,859.50	286,527.35
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	57,859.50	286,527.35
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,092,305.69	3,915,914.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-84,295.66	
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	-4,008,010.03	3,915,914.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-362,771.02	-788,092.91
七、综合收益总额	584,038,651.25	544,707,649.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	422,801,295.71	421,970,865.40
归属于少数股东的综合收益总额	161,237,355.54	122,736,784.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1611	0.1577
（二）稀释每股收益	0.1611	0.1577

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：杨世泽 主管会计工作负责人：李永红 会计机构负责人：周星

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	104,748,597.96	117,636,849.22
减：营业成本	61,016,701.15	76,731,771.12
税金及附加	1,485,076.75	1,363,435.65

销售费用	6,041,632.59	5,824,454.87
管理费用	41,647,321.37	35,599,043.45
研发费用	5,975,292.41	5,565,526.05
财务费用	14,558,925.15	9,754,214.34
其中：利息费用	27,293,409.07	30,471,794.27
利息收入	12,769,756.35	20,723,440.67
加：其他收益	1,028,833.25	1,036,966.01
投资收益（损失以“—”号填列）	251,555,490.59	182,334,129.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,611,175.35	21,480,173.51
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）	-12,840,200.00	-28,994,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	458,478.61	364,227.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	63,384.06	120,535.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	214,289,635.05	137,660,262.73
加：营业外收入	29,880.26	12,213.79
减：营业外支出	1,269,588.93	23,997.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	213,049,926.38	137,648,479.52
减：所得税费用	-3,210,049.99	-11,198,027.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	216,259,976.37	148,846,507.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	216,259,976.37	148,846,507.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,697,734.07	2,480,562.65
（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	-1,697,734.07	2,480,562.65

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1, 697, 734. 07	2, 480, 562. 65
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	214, 562, 242. 30	151, 327, 070. 10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0. 0816	0. 0562
（二）稀释每股收益	0. 0816	0. 0562

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	3, 303, 544, 577. 65	3, 025, 871, 339. 49
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	24, 310, 322. 38	21, 400, 329. 73
收到其他与经营活动有关的现金	126, 624, 015. 82	105, 900, 270. 19
经营活动现金流入小计	3, 454, 478, 915. 85	3, 153, 171, 939. 41
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 348, 892, 549. 03	1, 327, 296, 868. 84
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	924, 026, 864. 92	783, 573, 276. 97
支付的各项税费	463, 703, 417. 84	372, 476, 451. 46
支付其他与经营活动有关的现金	302, 551, 340. 75	286, 323, 593. 72
经营活动现金流出小计	3, 039, 174, 172. 54	2, 769, 670, 190. 99
经营活动产生的现金流量净额	415, 304, 743. 31	383, 501, 748. 42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10, 030, 596. 89	15, 466, 000. 00
取得投资收益收到的现金	2, 256, 179. 92	6, 315, 190. 61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2, 146, 798. 80	362, 853. 07
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,433,575.61	22,144,043.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,461,051.84	113,095,006.00
投资支付的现金	105,664,045.22	21,147,647.06
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		186,349,987.97
支付其他与投资活动有关的现金	2,577,279.55	672,781.43
投资活动现金流出小计	242,702,376.61	321,265,422.46
投资活动产生的现金流量净额	-228,268,801.00	-299,121,378.78
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	919,193,000.00	1,339,989,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	919,193,000.00	1,342,989,900.00
偿还债务支付的现金	807,674,802.00	975,073,860.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	288,231,356.32	234,480,607.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,168,493.59	7,132,303.17
支付其他与筹资活动有关的现金	12,963,634.11	5,841,568.91
筹资活动现金流出小计	1,108,869,792.43	1,215,396,036.58
筹资活动产生的现金流量净额	-189,676,792.43	127,593,863.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,464,012.51	1,260,925.67
五、现金及现金等价物净增加额	-10,104,862.63	213,235,158.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,887,926,982.03	1,861,736,115.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,877,822,119.40	2,074,971,273.76

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	116,132,811.69	156,074,850.64
收到的税费返还		242,010.05
收到其他与经营活动有关的现金	3,555,972.90	23,215,016.37
经营活动现金流入小计	119,688,784.59	179,531,877.06
购买商品、接受劳务支付的现金	25,180,002.36	36,251,679.87
支付给职工以及为职工支付的现金	37,799,067.59	31,897,456.61
支付的各项税费	17,786,846.12	10,970,988.87
支付其他与经营活动有关的现金	23,336,802.97	18,968,950.53
经营活动现金流出小计	104,102,719.04	98,089,075.88
经营活动产生的现金流量净额	15,586,065.55	81,442,801.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,885,895.89	14,100,000.00
取得投资收益收到的现金	205,898,417.97	55,132,836.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,200.00	87,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	215,882,513.86	69,320,036.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,568,670.14	3,575,182.28
投资支付的现金	135,354,515.12	234,520,040.00
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	2,100,000.00	
投资活动现金流出小计	146,023,185.26	238,095,222.28
投资活动产生的现金流量净额	69,859,328.60	-168,775,185.39
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	500,980,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	404,597,016.07
筹资活动现金流入小计	522,980,000.00	1,094,597,016.07
偿还债务支付的现金	401,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,328,802.05	188,715,208.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	599,328,802.05	888,715,208.20
筹资活动产生的现金流量净额	-76,348,802.05	205,881,807.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,096,592.10	118,549,423.66
加：期初现金及现金等价物余额	110,855,527.31	245,827,300.17
六、期末现金及现金等价物余额	119,952,119.41	364,376,723.83

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	2,648,922,855.00				1,844,137,822.83		27,007,447.90	65,120,912.76	350,111,743.63		4,526,626,517.99		9,461,927,301.1	1,485,820,794.85	10,947,118,096.96
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	2,648,922,855.00				1,844,137,822.83		27,007,447.90	65,120,912.76	350,111,743.63		4,526,626,517.99		9,461,927,301.1	1,485,820,794.85	10,947,118,096.96

	922,855.00				137,822.83		,447.90	,912.76	1,743.63		626,517.99		927,300.11	820,794.85	,748,094.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					500,000.00		-4,044,493.19	43,350,703.20			254,665,803.33		294,472,013.34	99,408,381.09	393,880,394.43
（一）综合收益总额							-4,034,446.19				426,835,741.90		422,801,295.71	161,237,355.54	584,038,651.25
（二）所有者投入和减少资本					500,000.00								500,000.00	-4,660,009.81	-4,160,009.81
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					500,000.00								500,000.00	-4,660,009.81	-4,160,009.81
（三）利润分配											-172,179,985.57		-172,179,985.57	66,125,577.01	238,305,562.58
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											-172,179,985.57		-172,179,985.57	66,125,577.01	238,305,562.58
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-10,047.00				10,047.00		0.00		0.00

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							- 10, 047 .00				10, 047 .00		0.0 0		0.0 0
6. 其他															
（五）专项 储备							43, 350 ,70 3.2 0						43, 350 ,70 3.2 0	8,9 56, 612 .37	52, 307 ,31 5.5 7
1. 本期提 取							106 ,50 1,2 81. 92						106 ,50 1,2 81. 92	30, 150 ,30 7.4 3	136 ,65 1,5 89. 35
2. 本期使 用							- 63, 150 ,57 8.7 2						- 63, 150 ,57 8.7 2	- 21, 193 ,69 5.0 6	- 84, 344 ,27 3.7 8
（六）其他															
四、本期期 末余额	2,6 48, 922 ,85 5.0 0				1,8 44, 637 ,82 2.8 3		22, 962 ,95 4.7 1	108 ,47 1,6 15. 96	350 ,11 1,7 43. 63		4,7 81, 292 ,32 1.3 2		9,7 56, 399 ,31 3.4 5	1,5 85, 229 ,17 5.9 4	11, 341 ,62 8,4 89. 39

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	2,648,922				1,828,264		15,465,94	52,736,62	316,640,6		3,853,238		8,715,268	1,150,877	9,866,146

	,85 5.0 0				,45 6.3 2		9.4 3	1.2 0	44. 33		,05 6.5 3		,58 2.8 1	,79 8.8 1	,38 1.6 2
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	2,6 48, 922 ,85 5.0 0				1,8 28, 264 ,45 6.3 2		15, 465 ,94 9.4 3	52, 736 ,62 1.2 0	316 ,64 0,6 44. 33		3,8 53, 238 ,05 6.5 3		8,7 15, 268 ,58 2.8 1	1,1 50, 877 ,79 8.8 1	9,8 66, 146 ,38 1.6 2
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							4,2 02, 442 .02	32, 405 ,52 7.2 9			258 ,83 3,0 52. 08		295 ,44 1,0 21. 39	117 ,30 7,1 11. 58	412 ,74 8,1 32. 97
（一）综合 收益总额							4,2 02, 442 .02				417 ,76 8,4 23. 38		421 ,97 0,8 65. 40	122 ,73 6,7 84. 11	544 ,70 7,6 49. 51
（二）所有 者投入和减 少资本														22, 815 ,69 1.1 5	22, 815 ,69 1.1 5
1. 所有者 投入的普通 股														22, 815 ,69 1.1 5	22, 815 ,69 1.1 5
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他														- 969 ,21 5.4 1	- 969 ,21 5.4 1
（三）利润 分配											- 158 ,93 5,3 71. 30		- 158 ,93 5,3 71. 30	- 37, 986 ,70 7.2 1	- 196 ,92 2,0 78. 51
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											- 158,935,371.30		- 158,935,371.30	- 37,986,707.21	- 196,922,078.51
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								32,405,527.29					32,405,527.29	9,741,343.53	42,146,870.82
1. 本期提取								98,354,071.51					98,354,071.51	26,035,135.36	124,389,206.87
2. 本期使用								-65,948,544.22					-65,948,544.22	-16,293,791.83	-82,242,336.05
（六）其他															
四、本期期末余额	2,648,922,855.00				1,828,264,456.32		19,668,391.45	85,148,449.33	316,640,644.33		4,112,071,108.61		9,010,709,604.20	1,268,184,910.39	10,278,894,514.59

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	2,648,922,855.00				3,384,686,351.19		2,944,189.22	2,840.05	271,675,201.79	987,227,212.76		7,295,458,650.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,648,922,855.00				3,384,686,351.19		2,944,189.22	2,840.05	271,675,201.79	987,227,212.76		7,295,458,650.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,909,234.40		-1,697,734.07	198,237.48		44,079,990.80		47,489,728.61
（一）综合收益总额							-1,697,734.07			216,259,976.37		214,562,242.30
（二）所有者投入和减少资本					4,909,234.40							4,909,234.40
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					4,909,234.40							4,909,234.40
（三）利润分配										-172,179,985.57		-172,179,985.57

1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 172,1 79,98 5.57		- 172,1 79,98 5.57
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								198,2 37.48				198,2 37.48
1. 本期提 取								1,462 ,851. 12				1,462 ,851. 12
2. 本期使 用								- 1,264 ,613. 64				- 1,264 ,613. 64
（六）其他												
四、本期期 末余额	2,648 ,922, 855.0 0				3,389 ,595, 585.5 9		1,246 ,455. 15	201,0 77.53	271,6 75,20 1.79	1,031 ,307, 203.5 6		7,342 ,948, 378.6 2

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	2,648 ,922, 855.0 0				3,381 ,348, 415.1 2		- 3,431 ,502. 74	5,255 .96	238,2 04,10 2.49	871,4 11,91 8.87		7,136 ,461, 044.7 0

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,648,922,855.00				3,381,348,415.12		-3,431,502.74	5,255.96	238,204,102.49	871,411,918.87		7,136,461,044.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,684,264.90		2,480,562.65	-4,621.90		-10,088,863.85		-3,928,658.20
（一）综合收益总额							2,480,562.65			148,846,507.45		151,327,070.10
（二）所有者投入和减少资本					3,684,264.90							3,684,264.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,684,264.90							3,684,264.90
（三）利润分配										-158,935,371.30		-158,935,371.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-158,935,371.30		-158,935,371.30
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								- 4,621 .90				- 4,621 .90
1. 本期提 取								1,519 ,799. 22				1,519 ,799. 22
2. 本期使 用								- 1,524 ,421. 12				- 1,524 ,421. 12
(六) 其他												
四、本期期 末余额	2,648 ,922, 855.0 0				3,385 ,032, 680.0 2		- 950,9 40.09	634.0 6	238,2 04,10 2.49	861,3 23,05 5.02		7,132 ,532, 386.5 0

三、公司基本情况

安徽江南化工股份有限公司（以下简称“江南化工”、“公司”或“本公司”）系经宁国市经济体制改革委员会批准，由原安徽省宁国江南化工厂改制成立，改制后总股本 165.60 万元。股东持股情况为：宁国市港口镇政府 28.80 万元，持股 17.40%；江南化工厂 14.40 万元，持股 8.70%；职工股 122.40 万元，持股 73.90%。改制出资经宁国市审计事务所审验，并出具宁审验字（98）《验资报告》。公司于 1998 年 12 月 3 日在宣城市工商行政管理局登记注册，注册地址为安徽省宁国市港口镇分界山。公司统一社会信用代码为 91341800153422677D。

2003 年 8 月公司股东由宁国市港口镇政府、江南化工厂和职工股变更为熊立武、熊南珠和匡立文。公司历经三次股本增资，至 2007 年 6 月公司股本由设立初的 165.60 万元变更为 4,033.06 万元。依据 2007 年 8 月公司《第二次临时股东会决议》并经中国证监会 2008 年 3 月 26 日核准，本公司向社会公众发行普通股 13,500,000 股，公司股本变更为 5,383.06 万元。公司股票于 2008 年 5 月 6 日在深圳证券交易所上市挂牌交易，股票简称“江南化工”，股票代码“002226”。公开发行股份后自然人熊立武持有本公司 38.21%股份，为本公司实际控制人。

2011 年 5 月 31 日，根据中国证监会《关于核准安徽江南化工股份有限公司发行股份购买资产方案的批复》（证监许可[2011]827 号），本公司向盾安控股集团有限公司（以下简称“盾安控股”）发行 87,640,000 股份、向安徽盾安化工集团有限公司（以下简称“盾安化工”）发行 36,160,000 股份购买相关资产。此次定向增发完成后，盾安控股持有公司 8,764 万股份，占公司股份总数的比例为 33.23%，盾安化工持有公司 3,616 万股份，占公司股份总数的比例为 13.70%。公司控制权发生变化，控股股东变更为盾安控股，实际控制人变更为姚新义。

2020 年 7 月 31 日，北方特种能源集团有限公司（以下简称“特能集团”）与浙商银行股份有限公司杭州分行、盾安控股共同签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》，盾安控股拟向特能集团转让其合计持有的公司 187,347,254 股股份（无限售条件），占公司总股本的 15.00%，转让价格为 7 元/股，总价款为 1,311,430,778.00 元。同时，盾安控股将所持江南化工 187,222,356 股限售股份（占公司总股本 14.99%）所对应的全部表决权委托给特能集团行使。

2020 年 12 月 28 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，盾安控股向特能集团转让其持有的本公司 187,347,254 股股份（无限售条件，占公司总股本的 15.00%），已于 2020 年 12 月 25 日完成过户登记手续。至此，特能集团合计持有江南化工表决权总数的 29.99%，成为本公司的控股股东。

2021 年 7 月 15 日本公司“通过非公开发行股份的形式，购买北方爆破科技有限公司 100.00%股权，北方矿业服务有限公司 49.00%股权、北方矿业投资有限公司 49.00%股权，陕西庆华汽车安全系统有限公司 65.00%股权，广西金建华民用爆破器材有限公司 90.00%股权”的重组方案获得中国证券监督管理委员会《关于核准安徽江南化工股份有限公司向北方特种能源集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2021]2387 号），本公司发行 900,348,489 股，交易对价 3,169,226,681.28 元（3.52 元/股）。本公司注册资本变更为 2,648,922,855 元，股份总数 2,648,922,855 股（每股面值 1 元）。2021 年 9 月 30 日上述股份在深交所发行上市，交易完成后中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器工业集团”）下属企业合计持有的股份达到 38.93%。

2024 年 12 月 16 日，公司收到特能集团提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，西安庆华民用爆破器材股份有限公司（以下简称“庆华民爆”）持有的公司股份 53,883,664 股（无限售条件）已于 2024 年 12 月 13 日无偿划转至特能集团，本次无偿划转完成后，特能集团直接持有的公司股权比例由 19.70%上升至 21.74%。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事的经营活动：民用爆破器材（乳化炸药（胶状）、粉状乳化炸药、乳化炸药（胶状，现场混装车）、多孔粒状铵油炸药（现场混装车）等）研发、生产、销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务；爆破合成新材料研发、生产、销售；化工产品及原辅材料

（不含危险化学品）生产、销售；危险货物运输；机电设备产品生产、销售（上述项目仅限分支机构经营）；新能源技术、电力技术、生物质发电技术、风力发电技术、光伏发电技术开发、咨询、服务及成果转让；风力发电、光伏发电、光热发电等清洁能源的生产及销售；与公司信息化建设相关的信息业务咨询；与公司生产、服务相关的技术业务咨询；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东为特能集团，最终控制人为兵器工业集团。截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 113 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本年合并范围变动情况详见本附注九“合并范围变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日决议批准报出。

除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司简称		公司名称
北方爆破科技	指	北方爆破科技有限公司
广西金建华	指	广西金建华民用爆破器材有限公司
陕西庆华汽车	指	陕西庆华汽车安全系统有限公司
新疆天河化工	指	新疆天河化工有限公司
安徽向科化工	指	安徽向科化工有限公司
安徽江南爆破	指	安徽江南爆破工程有限公司
湖北帅力化工	指	湖北帅力化工有限公司
河南华通化工	指	河南华通化工有限公司
福建久依久	指	福建漳州久依久化工有限公司
四川绵竹兴远	指	四川省绵竹兴远特种化工有限公司
四川宇泰工程	指	四川宇泰特种工程技术有限公司
中金立华工业	指	中金立华工业工程服务有限公司
宁国江南运输	指	宁国江南运输有限责任公司
盾安新能源	指	浙江盾安新能源发展有限公司
新疆江南易泰	指	新疆江南易泰建材有限公司
江苏剑峤化工	指	江苏剑峤化工有限公司
南京理工科技	指	南京理工科技化工有限责任公司
马鞍山化工	指	马鞍山江南化工有限责任公司
宁国平安爆破	指	宁国市平安爆破服务有限公司
宁国油相材料	指	安徽省宁国市江南油相材料有限公司
湖北金兰材料	指	湖北金兰特种金属材料有限公司
安徽向科工程	指	安徽向科工程科技有限公司

安徽皖化爆破	指	安徽皖化民用爆破器材有限公司
陕西北方民爆	指	陕西北方民爆集团有限公司
山西江阳兴安	指	山西江阳兴安民爆器材有限公司
山西江阳爆破	指	山西江阳工程爆破有限公司
内蒙古恒安	指	内蒙古恒安爆破有限公司
内蒙古科大	指	内蒙古科大爆破工程有限公司
中宝资源国际	指	中宝资源国际有限公司
北矿投资公司	指	北方矿业投资有限公司
北矿服务公司	指	北方矿业服务有限公司
北矿简易公司	指	北方矿业技术服务简易股份有限公司
纳米比亚公司	指	北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司
塞尔维亚公司	指	EKSPLOZIVI RUDEX DOO
蒙古 ET 公司	指	Erkhet Tunsh LLC
安徽恒源技研	指	安徽恒源技研化工有限公司
诸暨如山汇盈	指	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）
陕西红旗民爆	指	陕西红旗民爆集团股份有限公司
辽宁朝阳红山	指	朝阳红山化工有限责任公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、新金融工具准则、新租赁准则、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”、附注五、11“金融工具”及“金融资产减值”、附注五、41“租赁”及附注五、30“长期资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》《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》中民用爆破相关业务有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额 ≥ 1000 万元人民币
重要的应收款项实际核销	单项核销金额 ≥ 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要预付款项	预付款项账面余额 ≥ 1000 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 ≥ 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	应付账款账面余额 ≥ 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款账面余额 ≥ 900 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq 5.00\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产 $\geq 1.00\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可

变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合以承兑人为信用风险较小的银行确定。
商业承兑汇票组合	本组合根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联往来组合	本组合为江南化工合并范围内关联方。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联往来组合	本组合为江南化工合并范围内关联方。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

合并范围内关联往来组合	本组合为江南化工合并范围内关联方。
-------------	-------------------

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

1) 民爆业务

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	20.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 新能源业务

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

12、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

13、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

14、应收款项融资

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项

独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置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。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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

24、固定资产

（1） 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	3.00%	3.23%-3.88%
机器设备	年限平均法	10-12	3.00%	8.08%-9.70%
运输设备	年限平均法	6-8	3.00%	12.13%-16.17%
办公及电子设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.40%
其他	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.40%

(3) 折旧方法（新能源产业）

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
发电及相关设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

25、在建工程

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

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、砂石采矿权、专利权及非专利技术等。

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

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

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

各项无形资产的使用摊销寿命如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证有效期
砂石采矿权	20
非专利权	10

其他	3-10
----	------

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产

生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“某一时点履行的履约义务”，按本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

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。

（3）本集团收入确认的具体政策如下：

公司主要从事民用爆破器材和风力发电、光伏发电等清洁能源的生产和销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务等。

①公司销售民用爆破器材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法为：民用爆破器材销售业务分为两种形式，一种为运至客户指定仓库经验收后确认收入；另一种是自提，发出商品收到提单确认收入。

②公司的发电业务，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法为：发电业务于电力供应至各电厂所在地的省电网公司后，根据电量结算单确认销售收入。

③工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务的收入确认具体方法为：与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。

（4）收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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：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

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，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的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差

异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵消

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为运输工具、房屋建筑物、机器设备等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

专项储备

自 2022 年 11 月 21 日起，本集团按照财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费用。根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号），本集团依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(1) 建设工程施工企业以建筑安装工程造价为依据，于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。提取标准如下：①矿山工程 3.5%；②铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%；③水利水电工程、电力工程 2.5%；④冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%；⑤市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%。

(2) 民用爆炸物品生产企业，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

(3) 交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：①普通货运业务 1%；②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

(4) 电力生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；⑤上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；⑥上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、2.50%、3.50%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	32.00%、30.00%、25.00%、20.00%、17.00%、16.50%、15.00%、8.25%
房产税	房产原值扣除 10%-30%，租金收入 12%	1.20%、12.00%
教育费附加	应缴流转税税额	1.50%、3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

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
北方爆破科技	15.00%
山西江阳爆破	15.00%
山西江阳兴安	15.00%
广西金建华	15.00%
新疆天河化工	15.00%
新疆天河爆破工程有限公司	15.00%
新疆恒远爆破工程有限公司	15.00%
新疆中岩恒泰爆破工程有限公司	15.00%
安徽向科化工	15.00%
湖北帅力化工	15.00%
河南华通化工	15.00%
马鞍山化工	15.00%
湖北金兰材料	15.00%
南京理工科技	15.00%
朝阳红山	15.00%
克州新天恒泰化工有限公司	15.00%
新疆中矿天泓矿山技术工程有限责任公司	15.00%
陕西庆华汽车	15.00%
陕西北方民爆	15.00%
神木北方特能化工科技有限公司	15.00%
陕西特能混制科技有限公司	15.00%
陕西汉阴庆华化工有限公司	15.00%
新疆中矿天泰矿山技术工程有限责任公司	15.00%
四川绵竹兴远	15.00%
内蒙古大漠风电有限责任公司	15.00%
包头市盾安风电有限责任公司	15.00%
内蒙古大漠（杭锦旗）风电有限责任公司	15.00%
内蒙古盾安光伏电力有限公司	15.00%
伊吾盾安风电有限公司	15.00%
鄯善盾安风电有限公司	15.00%
木垒县盾安风电有限公司	15.00%
宁夏盾安风电有限公司	15.00%
贵州盾安风电有限公司	15.00%
酒泉盾安新能源有限公司	15.00%
陕西红旗民爆	15.00%
西安鹏程爆破工程有限公司	15.00%
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	15.00%
陕西红旗神延化工工程有限公司	15.00%
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	15.00%

陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司	15.00%
巴里坤红盛化工有限公司	15.00%
陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司	15.00%
陕西鸿达隆盛化工工程有限公司	15.00%
成都西交特种工程技术勘测设计有限公司	20.00%
赤壁帅力危货运输有限公司	20.00%
河南华通永安爆破技术工程有限公司	20.00%
确山县鸿盛建材购销有限公司	20.00%
新疆盾安新能源有限公司	20.00%
内蒙古恒安	20.00%
百色建华民用爆炸物品销售有限公司	20.00%
百色新联物流有限公司	20.00%
和静天河万方化工有限公司	20.00%
新疆天河泓泰矿山技术工程有限责任公司	20.00%
沙雅县东方丽盛货运有限公司	20.00%
克州恒远运输有限公司	20.00%
新疆中矿恒泰矿山技术工程有限责任公司	20.00%
克州恒远民用爆破器材专卖有限公司	20.00%
喀什地区民用爆破器材专卖有限责任公司	20.00%
巴州长岭民用爆破器材有限公司	20.00%
安庆向科运输有限公司	20.00%
巢湖市江南矿山爆破工程有限公司	20.00%
霍邱县兴安民爆器材有限责任公司	20.00%
霍邱县兴安危险品运输有限公司	20.00%
绵竹市兴远运业有限公司	20.00%
山西盾安新能源有限责任公司	20.00%
中宝资源国际	16.50%、8.25%
北矿投资公司	17.00%
北矿服务公司	16.50%、8.25%
北矿简易公司	30.00%
纳米比亚公司	31.00%
塞尔维亚公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

根据《企业所得税法》规定，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，符合高新技术企业认定条件的子公司及其所得税优惠期间具体列示如下表：

公司名称	所得税优惠期间
山西江阳兴安	2023 年至 2025 年
广西金建华	2023 年至 2025 年
新疆天河化工	2023 年至 2025 年
新疆恒远爆破工程有限公司	2023 年至 2025 年
新疆中岩恒泰爆破工程有限公司	2024 年至 2026 年
湖北帅力化工	2023 年至 2025 年
河南华通化工	2023 年至 2025 年
湖北金兰材料	2024 年至 2026 年
南京理工科技	2023 年至 2025 年

朝阳红山	2024 年至 2026 年
------	----------------

(2) 西部大开发企业所得税优惠

2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《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），公告规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00% 以上的企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(3) 小微企业税收优惠政策

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）文件有关规定，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。对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(4) “三免三减半” 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55 号），企业于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第五条规定，企业既符合西部大开发 15.00% 优惠税率条件，又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的，可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

(5) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局印发《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50.00% 的政策。

3、其他

无

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	1,351,169.60	688,724.22
银行存款	333,075,540.06	496,097,493.84
其他货币资金	36,838,292.75	36,936,905.40
存放财务公司款项	1,549,078,922.94	1,397,056,977.17
合计	1,920,343,925.35	1,930,780,100.63
其中：存放在境外的款项总额	271,169,895.82	298,023,270.85

其他说明

- (1) 2025 年 1-6 月本集团在兵工财务有限责任公司存款确认利息收入金额为人民币 7,314,757.52 元。
- (2) 公司期末受限的货币资金为 42,521,805.95 元，其中保函保证金为 12,846,194.13 元、银行承兑汇票保证金为 14,752,281.23 元，其他受限 14,923,330.59 元。

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	347,099,600.00	359,939,800.00
其中：		
权益工具投资	347,099,600.00	359,939,800.00
其中：		
合计	347,099,600.00	359,939,800.00

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
----	------	------

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
商业承兑票据	171,168,969.67	194,636,679.42
合计	171,168,969.67	194,636,679.42

(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	180,174,090.27	100.00%	9,005,120.60	5.00%	171,168,969.67	204,880,715.18	100.00%	10,244,035.76	5.00%	194,636,679.42
其中：										
按照预期信用损失一般模型计提	180,174,090.27	100.00%	9,005,120.60	5.00%	171,168,969.67	204,880,715.18	100.00%	10,244,035.76	5.00%	194,636,679.42
合计	180,174,090.27	100.00%	9,005,120.60	5.00%	171,168,969.67	204,880,715.18	100.00%	10,244,035.76	5.00%	194,636,679.42

按组合计提坏账准备类别名称：商业银行承兑

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业银行承兑	180,174,090.27	9,005,120.60	5.00%
合计	180,174,090.27	9,005,120.60	

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	
商业承兑汇票	10,244,035.76	-1,238,915.16				9,005,120.60
合计	10,244,035.76	-1,238,915.16				9,005,120.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		87,438,659.75
合计		87,438,659.75

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：无

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）	3,037,567,062.37	2,656,014,862.07
1 年以内（含 1 年）	3,037,567,062.37	2,656,014,862.07
1 至 2 年	693,155,469.21	674,740,826.84
2 至 3 年	451,790,363.27	435,123,163.23
3 年以上	904,201,168.17	638,863,872.29
3 至 4 年	318,449,737.64	298,795,054.13
4 至 5 年	297,561,551.20	194,380,554.60
5 年以上	288,189,879.33	145,688,263.56
合计	5,086,714,063.02	4,404,742,724.43

(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	2,189,6 52,528. 32	43.05%	21,156, 568.60	0.97%	2,168,4 95,959. 72	1,989,2 56,629. 06	45.16%	21,850, 710.06	1.10%	1,967,4 05,919. 00
其中：										
单项计 提坏账 准备	2,189,6 52,528. 32	43.05%	21,156, 568.60	0.97%	2,168,4 95,959. 72	1,989,2 56,629. 06	45.16%	21,850, 710.06	1.10%	1,967,4 05,919. 00
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	2,897,0 61,534. 70	56.95%	240,963 ,702.65	8.32%	2,656,0 97,832. 05	2,415,4 86,095. 37	54.84%	209,339 ,134.70	8.67%	2,206,1 46,960. 67
其中：										
账龄分 析组合	2,897,0 61,534. 70	56.95%	240,963 ,702.65	8.32%	2,656,0 97,832. 05	2,415,4 86,095. 37	54.84%	209,339 ,134.70	8.67%	2,206,1 46,960. 67
合计	5,086,7 14,063. 02	100.00%	262,120 ,271.25	5.15%	4,824,5 93,791. 77	4,404,7 42,724. 43	100.00%	231,189 ,844.76	5.25%	4,173,5 52,879. 67

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	707,008,177. 26		750,790,819. 54			应收电价及国 补资金
客户 2	563,995,705. 88		616,781,662. 98			应收电价及国 补资金
客户 3	200,233,910. 91		220,013,245. 34			应收电价及国 补资金
客户 4	166,529,141. 99		186,222,314. 28			应收电价及国 补资金
客户 5	155,376,910. 97		180,219,866. 04			应收电价及国 补资金
客户 6	103,498,750. 61		127,934,578. 85			应收电价及国 补资金
客户 7	68,001,347.8 7		82,152,422.2 9			应收电价及国 补资金
客户 8	2,761,973.51		4,381,050.40			应收电价及国 补资金
阿克陶县昆础 铁矿业有限公司	4,259,551.63	4,259,551.63	4,259,551.63	4,259,551.63	100.00%	预期无法收回
新疆瀚盛丰源 矿业有限公司	3,118,362.40	3,118,362.40	3,118,362.40	3,118,362.40	100.00%	预期无法收回
新疆昊通工贸 有限公司	2,884,889.80	2,884,889.80	2,884,889.80	2,884,889.80	100.00%	预期无法收回
四川路航建设 工程有限责任 一分公司	2,474,986.41	2,474,986.41	2,474,986.41	2,474,986.41	100.00%	预期无法收回
青海庆华矿冶	1,508,438.89	1,508,438.89	1,308,438.89	1,308,438.89	100.00%	预期无法收回

煤化集团有限公司						
德阳市兴远民爆器材有限公司什邡分公司	1,129,257.06	1,129,257.06	1,129,257.06	1,129,257.06	100.00%	预期无法收回
新疆凯领阿尔格敏矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
其他单位汇总	5,475,223.87	5,475,223.87	4,981,082.41	4,981,082.41	100.00%	预期无法收回
合计	1,989,256,629.06	21,850,710.06	2,189,652,528.32	21,156,568.60		

按组合计提坏账准备类别名称：民爆产业账龄分析组合

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	2,588,951,469.92	129,447,573.49	5.00%
1 至 2 年	129,931,190.13	12,993,119.01	10.00%
2 至 3 年	64,973,140.97	9,745,971.15	15.00%
3 至 4 年	20,988,582.84	4,197,716.57	20.00%
4 至 5 年	12,535,945.63	10,028,756.50	80.00%
5 年以上	29,608,388.54	29,608,388.54	100.00%
合计	2,846,988,718.03	196,021,525.26	

确定该组合依据的说明：

民爆产业账龄分析组合：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：新能源产业账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4-5 年	10,261,278.56	5,130,639.28	50.00%
5 年以上	39,811,538.11	39,811,538.11	100.00%
合计	50,072,816.67	44,942,177.39	

确定该组合依据的说明：

新能源产业账龄分析组合：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

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	
坏账准备	231,189,844.76	31,649,431.78		719,005.29		262,120,271.25

合计	231,189,844.76	31,649,431.78		719,005.29		262,120,271.25
----	----------------	---------------	--	------------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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	719,005.29

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
单位 1	773,502,268.64		773,502,268.64	15.15%	20,424,516.09
单位 2	630,456,346.55		630,456,346.55	12.35%	12,331,680.77
单位 3	260,621,342.04		260,621,342.04	5.10%	13,031,067.10
单位 4	223,136,761.34		223,136,761.34	4.37%	2,692,805.27
单位 5	190,151,866.28		190,151,866.28	3.72%	3,500,088.00
合计	2,077,868,584.85		2,077,868,584.85	40.69%	51,980,157.23

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
应收质保金	18,613,198.41	930,659.92	17,682,538.49	7,759,913.18	387,995.66	7,371,917.52
合计	18,613,198.41	930,659.92	17,682,538.49	7,759,913.18	387,995.66	7,371,917.52

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	18,613,198.41	100.00%	930,659.92	5.00%	17,682,538.49	7,759,913.18	100.00%	387,995.66	5.00%	7,371,917.52
其中:										
账龄分析组合	18,613,198.41	100.00%	930,659.92	5.00%	17,682,538.49	7,759,913.18	100.00%	387,995.66	5.00%	7,371,917.52
合计	18,613,198.41	100.00%	930,659.92	5.00%	17,682,538.49	7,759,913.18	100.00%	387,995.66	5.00%	7,371,917.52

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	18,613,198.41	930,659.92	5.00%
合计	18,613,198.41	930,659.92	

确定该组合依据的说明：无

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
坏账准备	542,664.26			
合计	542,664.26			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：无

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	324,706,293.93	451,579,188.78
合计	324,706,293.93	451,579,188.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,938,707.62	12,988,406.40
其他应收款	313,383,082.22	325,984,766.35
合计	326,321,789.84	338,973,172.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：无

其他说明：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
蒙古 ET 公司	11,938,707.62	11,988,406.40
德阳市兴远民爆器材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	12,938,707.62	12,988,406.40

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
蒙古 ET 公司	11,938,707.62	1-2 年	战略调整	预计可收回
合计	11,938,707.62			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：无

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及租金	194,384,066.04	167,723,996.39
应收股权款		82,500,000.00
代垫款项	57,458,971.61	51,537,332.15
劳务款及往来款	57,217,570.47	36,225,335.89
押金、质保金及备用金	14,981,998.06	23,623,927.79
其他	63,982,835.53	43,028,094.34
合计	388,025,441.71	404,638,686.56

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）	217,623,997.59	225,946,518.43
1 年以内（含 1 年）	217,623,997.59	225,946,518.43

1 至 2 年	39,374,787.38	38,463,811.52
2 至 3 年	57,451,527.90	59,868,395.42
3 年以上	73,575,128.84	80,359,961.19
3 至 4 年	24,546,079.24	24,791,137.83
4 至 5 年	13,661,568.83	16,621,841.06
5 年以上	35,367,480.77	38,946,982.30
合计	388,025,441.71	404,638,686.56

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	19,698,990.09	5.08%	19,698,990.09	100.00%	0.00	102,683,865.12	25.38%	20,183,865.12	19.66%	82,500,000.00
其中：										
单项计提组合	19,698,990.09	5.08%	19,698,990.09	100.00%	0.00	102,683,865.12	25.38%	20,183,865.12	19.66%	82,500,000.00
按组合计提坏账准备	368,326,451.62	94.92%	54,943,369.40	14.92%	313,383,082.22	301,954,821.44	74.62%	58,470,055.09	19.36%	243,484,766.35
其中：										
账龄分析组合	368,326,451.62	94.92%	54,943,369.40	14.92%	313,383,082.22	301,954,821.44	74.62%	58,470,055.09	19.36%	243,484,766.35
合计	388,025,441.71	100.00%	74,642,359.49	19.24%	313,383,082.22	404,638,686.56	100.00%	78,653,920.21	19.44%	325,984,766.35

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
单项计提坏账准备	20,183,865.12	20,183,865.12	19,654,059.09	19,654,059.09	100.00%	预计无法收回
合计	20,183,865.12	20,183,865.12	19,654,059.09	19,654,059.09		

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
单项计提坏账准备	82,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
合计	82,500,000.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

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	217,623,997.59	10,881,199.88	5.00%
1 至 2 年	39,374,787.38	3,937,478.74	10.00%
2 至 3 年	57,451,527.90	8,617,729.19	15.00%
3 至 4 年	24,546,079.24	4,909,215.85	20.00%
4 至 5 年	13,661,568.83	10,929,255.06	80.00%
5 年以上	15,668,490.68	15,668,490.68	100.00%
合计	368,326,451.62	54,943,369.40	

确定该组合依据的说明：无

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	7,147,277.20	51,322,777.89	20,183,865.12	78,653,920.21
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,747,767.91	-7,260,608.37	-470,375.03	-3,983,215.49
本期核销			-28,345.23	-28,345.23
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	10,895,045.11	44,062,169.52	19,685,144.86	74,642,359.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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	
坏账准备	78,653,920.21	-3,983,215.49	0.00	28,345.23	0.00	74,642,359.49
合计	78,653,920.21	-3,983,215.49	0.00	28,345.23	0.00	74,642,359.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,345.23

其中重要的其他应收款核销情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青海鸿宇建设工程有限公司	租赁费	44,531,000.07	1-4 年	11.48%	6,939,139.58
广西建华机械有限公司	往来款	28,253,309.15	1-3 年	7.28%	1,873,259.18
施群雄	往来款	11,322,696.55	3-5 年	2.92%	11,322,696.55
科米卡矿业简易股份有限公司	往来款	10,630,588.51	1-2 年	2.74%	629,202.38
芜湖市诺贝尔新材料有限公司	保证金	9,880,000.00	3-4 年	2.55%	1,976,000.00
合计		104,617,594.28		26.96%	22,740,297.69

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

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	283,460,729.98	92.69%	259,322,505.34	94.48%
1 至 2 年	13,596,893.75	4.45%	9,509,125.54	3.47%
2 至 3 年	5,468,453.27	1.79%	1,712,915.61	0.62%
3 年以上	3,289,567.11	1.07%	3,926,116.27	1.43%
合计	305,815,644.11		274,470,662.76	

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 101,991,249.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 33.35%。

其他说明：无

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	357,178,350.35	5,721,926.62	351,456,423.73	329,099,244.84	5,866,935.18	323,232,309.66
在产品	68,112,938.57	19,474.15	68,093,464.42	70,181,144.62	21,928.90	70,159,215.72
库存商品	255,120,274.35	648,811.57	254,471,462.78	212,562,862.80	648,811.57	211,914,051.23
周转材料	19,275,633.90	49,716.84	19,225,917.06	20,842,435.76	49,716.84	20,792,718.92
合同履约成本	193,299,300.25	62,332.05	193,236,968.20	185,795,690.89	62,332.05	185,733,358.84
委托加工物资	1,049,763.38		1,049,763.38	1,485,194.54		1,485,194.54
合计	894,036,260.80	6,502,261.23	887,533,999.57	819,966,573.45	6,649,724.54	813,316,848.91

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,866,935.18			145,008.56		5,721,926.62
在产品	21,928.90			2,454.75		19,474.15
库存商品	648,811.57					648,811.57
周转材料	49,716.84					49,716.84
合同履约成本	62,332.05					62,332.05
合计	6,649,724.54			147,463.31		6,502,261.23

按组合计提存货跌价准备：无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	303,426,400.48	308,694,419.43
预缴企业所得税	31,747,298.24	46,994,188.78
预缴其他税费	2,856,912.59	3,157,601.63
待摊费用	707,438.50	811,173.79
其他	776,722.22	783,395.39
合计	339,514,772.03	360,440,779.02

其他说明：无

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

无

(2) 期末重要的其他债权投资

无

(3) 减值准备计提情况

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,818,000.00						4,818,000.00	
河南省永联民爆器材股份有限公司	240,000.00						240,000.00	
咸宁市永安民用爆炸物品有限公司	515,091.84						515,091.84	
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	2,527,902.47						2,527,902.47	
黄石大安民用爆炸物品有限公司	45,992.08						45,992.08	
安庆宜联民爆器材有限公司	301,472.87						301,472.87	
西藏高争爆破工程有限公司	6,781,538.23						6,781,538.23	
合计	15,229,997.49						15,229,997.49	

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：无

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
西昌永盛实业有限责任公司	27,404,401.16				773,518.90						28,177,920.06	
福建省联久民爆物品有限公司	1,415,734.42				-34,000.00						1,381,734.42	
福建省闽盛民爆物品有限公司	2,315,297.86				-15,978.51						2,299,319.35	
福建省龙曜工程技术有限公司	15,495,223.65				556,393.92						16,051,617.57	
福建省华飞爆破工程有限公司	8,404,816.09	5,640,260.24			95,807.48						8,500,623.57	5,640,260.24
通山泰安爆破工程服务有限公司	2,414,983.00				-366,418.59						2,048,564.41	
克州金盾保安押运有限责任公司	12,660,238.69				-1,372,789.40						11,287,449.29	
芜湖市鑫泰民爆物品有限责	21,409,679.48				318,441.18						21,728,120.66	

任公司												
ERKHE T TUNSH LLC	17, 17 6, 098 . 62				3, 717 , 160. 06	- 84, 29 5. 66					20, 80 8, 963 . 02	
安徽 北方 华鑫 智控 科技 有限 公司	18, 96 3, 531 . 55				220, 7 10. 84						19, 18 4, 242 . 39	
吉中 合资 萨硫 特有 限责 任公 司	33, 30 5, 122 . 47	33, 30 5, 122 . 47									33, 30 5, 122 . 47	33, 30 5, 122 . 47
小计	160, 9 65, 12 6. 99	38, 94 5, 382 . 71			3, 892 , 845. 88	- 84, 29 5. 66					164, 7 73, 67 7. 21	38, 94 5, 382 . 71
合计	160, 9 65, 12 6. 99	38, 94 5, 382 . 71			3, 892 , 845. 88	- 84, 29 5. 66					164, 7 73, 67 7. 21	38, 94 5, 382 . 71

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19, 587, 627. 99			19, 587, 627. 99

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,587,627.99			19,587,627.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,328,064.09			7,328,064.09
2. 本期增加金额	35,870.98			35,870.98
(1) 计提或摊销	35,870.98			35,870.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,363,935.07			7,363,935.07
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	12,223,692.92			12,223,692.92
2. 期初账面价值	12,259,563.90			12,259,563.90

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,798,259,432.15	6,830,448,637.29
固定资产清理	1,147,357.42	264,159.87
合计	6,799,406,789.57	6,830,712,797.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,803,990,290.76	8,596,141,829.24	507,530,334.86	259,463,554.17	2,135,749.84	12,169,261,758.87
2. 本期增加金额	113,176,867.57	163,136,573.46	18,882,620.13	6,093,334.72	1,339,529.91	302,628,925.79
（1）购置	42,200,485.05	35,359,707.02	18,641,469.52	2,409,806.89	1,171,742.30	99,783,210.78
（2）在建工程转入	70,976,382.52	127,740,197.86	226,548.67	3,683,527.83	167,787.61	202,794,444.49
（3）企业合并增加						
（4）外币折算影响		36,668.58	14,601.94			51,270.52
3. 本期减	6,384,869.52	48,989,415.9	14,307,409.6	5,248,162.28	1,093,148.18	76,023,005.5

少金额		4	1			3
(1) 处置或报废	4,939,944.14	46,480,877.87	14,115,185.45	5,163,965.41	1,093,148.18	71,793,121.05
(2) 企业合并减少	1,301,389.34	42,692.00		64,418.00		1,408,499.34
(3) 外币折算影响	143,536.04	2,465,846.07	192,224.16	19,778.87		2,821,385.14
4. 期末余额	2,910,782,288.81	8,710,288,986.76	512,105,545.38	260,308,726.61	2,382,131.57	12,395,867,679.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,013,520,455.21	3,706,104,003.76	273,899,653.09	195,552,778.58	1,543,555.13	5,190,620,445.77
2. 本期增加金额	59,531,167.76	235,854,453.86	25,090,958.03	8,356,177.35	150,924.96	328,983,681.96
(1) 计提	59,531,167.76	235,816,923.28	25,064,583.64	8,356,177.35	150,924.96	328,919,776.99
(2) 外币折算影响		37,530.58	26,374.39			63,904.97
3. 本期减少金额	5,074,600.59	37,358,835.40	13,318,936.18	5,073,861.40	1,048,989.50	61,875,223.07
(1) 处置或报废	4,190,717.56	36,644,957.27	13,234,968.00	5,001,539.72	1,048,989.50	60,121,172.05
(2) 企业合并减少	866,213.07	39,314.83		62,484.46		968,012.36
(3) 外币折算影响	17,669.96	674,563.30	83,968.18	9,837.22		786,038.66
4. 期末余额	1,067,977,022.38	3,904,599,622.22	285,671,674.94	198,835,094.53	645,490.59	5,457,728,904.66
三、减值准备						
1. 期初余额	34,467,913.14	112,732,281.04	492,577.55	499,904.08		148,192,675.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	1,054,665.41	7,047,565.31	8,137.00	202,965.77		8,313,333.49
(1) 处置或报废	1,054,665.41	7,047,565.31	8,137.00	202,965.77		8,313,333.49
4. 期末余额	33,413,247.73	105,684,715.73	484,440.55	296,938.31		139,879,342.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,809,392,018.70	4,700,004,648.81	225,949,429.89	61,176,693.77	1,736,640.98	6,798,259,432.15
2. 期初账面价值	1,756,001,922.41	4,777,305,544.44	233,138,104.22	63,410,871.51	592,194.71	6,830,448,637.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,489,250.54	4,358,612.92		24,130,637.62	
机器设备	7,179,708.38	4,198,559.83		2,981,148.55	
运输工具	852,402.61	744,287.64		108,114.97	
电子设备	2,478,226.35	2,478,226.35		0.00	
办公设备	62,491.17	62,491.17		0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	85,278,974.75	正在办理中

其他说明：无

(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	1,056,989.69	264,159.87
运输设备	48,068.21	
电子设备	883.84	
办公及其他设备	41,415.68	
合计	1,147,357.42	264,159.87

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,192,712.81	341,001,772.89
工程物资	9,375.88	9,086.74
合计	242,202,088.69	341,010,859.63

(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
年产 5000t 现场混装炸药地面制备站	0.00		0.00	27,937,370.08		27,937,370.08
博列瓦茨乳化炸药生产线	22,030,152.25		22,030,152.25	22,372,133.49		22,372,133.49
民二分厂 102 工房基础雷管自动装填改造工程	516,963.83		516,963.83	8,933,119.59		8,933,119.59
民二分厂 104 工房自动化改造项目	0.00		0.00	34,284,998.52		34,284,998.52
安全应急产品生产能力建设项目	89,622.64		89,622.64	61,320.75		61,320.75
陕西庆华汽车在安装设备	1,373,684.29		1,373,684.29	1,459,178.52		1,459,178.52
厂房新址扩能二期	619,891.11		619,891.11	77,092,327.88		77,092,327.88
天河化工科技研发大楼	20,235,363.81		20,235,363.81	13,854,951.56		13,854,951.56
库车分公司燃煤锅炉生产供气系统节能环保项目	15,119,165.38		15,119,165.38	14,906,718.12		14,906,718.12
三塘湖一、二期项目	16,821,995.59		16,821,995.59	16,806,922.79		16,806,922.79
孟加拉 100MW 光伏项目	8,770,575.13	8,770,575.13		8,770,575.13	8,770,575.13	0.00
年产 2.4 万吨现场混装炸药项目	13,409,201.43	13,409,201.43		13,409,201.43	13,409,201.43	0.00
高爆速震源药柱生产线技术改造项目	10,214,606.81		10,214,606.81	8,026,588.55		8,026,588.55
乳化生产线	7,703,964.74		7,703,964.74	10,118,588.10		10,118,588.10
其他项目汇总	168,522,492.07	21,055,189.71	147,467,302.36	126,202,744.65	21,055,189.71	105,147,554.94
合计	285,427,679.08	43,234,966.27	242,192,712.81	384,236,739.16	43,234,966.27	341,001,772.89

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
年产 5000t 现场 混装 炸药 地面 制备 站	39,79 2,500 .00	27,93 7,370 .08	8,811 ,245. 10	36,74 8,615 .18		0.00	92.35 %	100.0 0%				其他
博列 瓦茨 乳化 炸药 生产 线	25,00 0,000 .00	22,37 2,133 .49		341,9 81.24		22,03 0,152 .25	89.49 %	90.00 %				其他
民二 分厂 102 工 房基 础雷 管自 动装 填改 造工 程	11,95 0,000 .00	8,933 ,119. 59		8,199 ,174. 63		733,9 44.96	93.86 %	94.00 %				其他
民二 分厂 104 工 房自 动化 改造 项目	42,00 0,000 .00	34,28 4,998 .52	3,262 ,403. 52	27,26 4,122 .11	10,15 4,069 .68	129,2 10.25	99.90 %	99.00 %				其他
陕西 庆华 汽车 在安 装设 备	39,00 0,000 .00	1,459 ,178. 52	8,422 ,876. 91	8,508 ,371. 14		1,373 ,684. 29	80.00 %	80.00 %				其他
厂房 新址 扩能 二期	143,2 00,00 0.00	77,09 2,327 .88	29,67 2,999 .46	106,1 45,43 6.23		619,8 91.11	80.00 %	95.00 %				其他
天河 化工 科技 研发 大楼	40,00 0,000 .00	13,85 4,951 .56	6,380 ,412. 25			20,23 5,363 .81	50.59 %	50.00 %				其他
库车 分公 司燃 煤锅 炉生 产供 汽系 统节 能环	15,00 0,000 .00	14,90 6,718 .12	212,4 47.26			15,11 9,165 .38	100.0 0%	99.00 %				其他

保项目												
年产 2.4 万吨现场混装炸药项目	36,000,000.00	13,409,201.43				13,409,201.43	37.32%	37.00%				其他
高爆速震源药柱生产线技术改造项目	14,000,000.00	8,026,588.55	2,188,018.26			10,214,606.81	73.00%	80.00%				其他
乳化生产线	12,300,000.00	10,118,588.10	285,331.65	2,699,955.01		7,703,964.74	62.63%	65.00%				其他
合计	418,242,500.00	232,395,175.84	59,235,734.41	189,907,655.54	10,154,069.68	91,569,185.03						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	9,375.88		9,375.88	9,086.74		9,086.74
合计	9,375.88		9,375.88	9,086.74		9,086.74

其他说明：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元						
项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,951,117.34	69,696,529.57		14,177,117.57	197,222.22	110,021,986.70
2. 本期增加金额		1,902,417.84		1,487,024.61		3,389,442.45
（1）第三方租入		1,902,417.84		956,214.29		2,858,632.13
（2）外币折算影响				530,810.32		530,810.32
3. 本期减少金额	1,552,300.48			1,487,024.61		3,039,325.09
（1）租赁到期减少	1,552,300.48			1,487,024.61		3,039,325.09
4. 期末余额	24,398,816.86	71,598,947.41		14,177,117.57	197,222.22	110,372,104.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,088,937.30	35,184,762.06		7,308,506.46	133,333.40	51,715,539.22
2. 本期增加金额	564,700.88	5,234,217.48		770,585.93	16,666.66	6,586,170.95
（1）计提	564,700.88	5,234,217.48		738,820.72	16,666.66	6,554,405.74
（2）外币折算影响				31,765.21		31,765.21
3. 本期减少金额	620,920.18			926,103.31		1,547,023.49
（1）处置						
（2）租赁到期减少	620,920.18			926,103.31		1,547,023.49
4. 期末余额	9,032,718.00	40,418,979.54		7,152,989.08	150,000.06	56,754,686.68

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	15,366,098.86	31,179,967.87		7,024,128.49	47,222.16	53,617,417.38
2. 期初账面价值	16,862,180.04	34,511,767.51		6,868,611.11	63,888.82	58,306,447.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用
其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元						
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	797,178,558.13	73,945,593.50	44,815,252.93	115,156,441.20	222,311,717.47	1,253,407,563.23
2. 本期增加金额	3,084,472.34	141,509.43	141,509.43			3,367,491.20
（1）购置	3,059,505.09	141,509.43	125,034.65			3,326,049.17
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）外币折算影响	24,967.25		16,474.78			41,442.03
3. 本期减少金额	478,183.10		4,605.55			482,788.65
（1）	478,183.10		1,092.39			479,275.49

）处置						
（2） 外币报表折算			3,513.16			3,513.16
4. 期末余额	799,784,847.37	74,087,102.93	44,952,156.81	115,156,441.20	222,311,717.47	1,256,292,265.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	160,031,630.15	43,149,158.69	31,538,687.08	64,261,356.31	33,061,389.83	332,042,222.06
2. 本期增加金额	12,724,126.60	507,845.86	1,808,866.76	1,874,806.40	1,702,154.60	18,617,800.22
（1） ）计提	12,724,126.60	507,845.86	1,807,077.93	1,874,806.40	1,702,154.60	18,616,011.39
（2） 外币报表折算			1,788.83			1,788.83
3. 本期减少金额	168,241.43		4,605.55			172,846.98
（1） ）处置	168,241.43		1,092.39			169,333.82
（2） 外币报表折算			3,513.16			3,513.16
4. 期末余额	172,587,515.32	43,657,004.55	33,342,948.29	66,136,162.71	34,763,544.43	350,487,175.30
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	627,197,332.05	30,430,098.38	11,609,208.52	49,020,278.49	187,548,173.04	905,805,090.48
2. 期初账面价值	637,146,927.98	30,796,434.81	13,276,565.85	50,895,084.89	189,250,327.64	921,365,341.17

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%

（2）确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元						
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	455,269,474.60					455,269,474.60
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	175,802,543.48					175,802,543.48
定向发行股份购买漳州久依久股权形成的商誉	86,335,504.81					86,335,504.81
定向发行股份购买河南华通股权形成的商誉	59,836,358.81					59,836,358.81
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	47,740,158.82					47,740,158.82
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	41,473,628.20					41,473,628.20
定向发行股份购买湖北帅力股权形成的商誉	29,814,064.07					29,814,064.07
购买南理工科化股权形成的商誉	19,991,059.33					19,991,059.33
江南爆破收购霍邱兴安民爆商誉	18,863,481.87					18,863,481.87
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	13,527,517.08					13,527,517.08
华通化工收购	12,257,651.6					12,257,651.6

确山民爆商誉	7					7
安徽向科购买宏泰建设商誉	10,272,686.75					10,272,686.75
新疆天河购买恒远爆破商誉	10,233,346.05					10,233,346.05
内蒙古盾安光伏电力有限公司	4,898,450.10					4,898,450.10
安徽向科购买秋浦爆破商誉	4,064,684.66			4,064,684.66		0.00
新疆天河购买昌吉民爆商誉	3,294,512.69					3,294,512.69
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉	3,116,608.27					3,116,608.27
江南爆破购买平安爆破形成的商誉	1,222,277.26					1,222,277.26
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18			1,181,903.18		0.00
天河运输收购丽盛货运商誉	468,925.37					468,925.37
收购塞尔维亚EKSPLOZIVI RUDEX D00 形成的商誉	18,024,312.86					18,024,312.86
陕西北方友邦的商誉	421,243.21					421,243.21
陕西红旗民爆集团股份有限公司	206,270,578.51					206,270,578.51
朝阳红山化工有限责任公司	146,670,790.77					146,670,790.77
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	2,741,490.41					2,741,490.41
合计	1,373,793,252.83			5,246,587.84		1,368,546,664.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	169,293,582.43					169,293,582.43
安徽向科购买秋浦爆破商誉	4,064,684.66			4,064,684.66		0.00
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	33,803,682.55					33,803,682.55

定向发行股份 购买新疆天河 股权形成的商 誉	26,807,200.0 0					26,807,200.0 0
对四川宇泰增 资并取得股权 形成的商誉	13,527,517.0 8					13,527,517.0 8
购买南理工科 化股权形成的 商誉	8,574,789.28					8,574,789.28
定向发行股份 购买湖北帅力 股权形成的商 誉	7,634,267.31					7,634,267.31
定向发行股份 购买漳州久依 久股权形成的 商誉	43,526,772.3 0					43,526,772.3 0
定向发行股份 购买河南华通 股权形成的商 誉	23,639,216.7 5					23,639,216.7 5
新疆天河购买 中岩恒泰形成 的商誉	3,116,608.27					3,116,608.27
华通化工收购 确山民爆商誉	12,257,651.6 7					12,257,651.6 7
定向发行股份 购买绵竹兴远 股权形成的商 誉	2,000,000.00					2,000,000.00
江南爆破购买 平安爆破形成 的商誉	1,222,277.26					1,222,277.26
四川宇泰购买 巨星爆破形成 的商誉	1,181,903.18			1,181,903.18		0.00
新疆天河购买 昌吉民爆商誉	3,294,512.69					3,294,512.69
内蒙古盾安光 伏电力有限公 司	4,898,450.10					4,898,450.10
新疆天河购买 恒远爆破形成 的商誉	7,614,000.00					7,614,000.00
陕西红旗远洋 化轻有限责任 公司	2,741,490.41					2,741,490.41
合计	369,198,605. 94			5,246,587.84		363,952,018. 10

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：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

(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：无

28、长期待摊费用

单位：元					
项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安全设施支出	40,126,307.89	186,611.65	3,326,085.90		36,986,833.64
房屋装修改造支出	48,185,262.66	10,597,832.38	2,931,175.40		55,851,919.64
技术改造支出	24,556,533.34	2,504,509.15	3,373,112.35		23,687,930.14
土地使用费	15,466,856.38		2,296,644.25		13,170,212.13
输变电线路使用费	12,068,072.56		664,297.44		11,403,775.12
绿化工程支出	8,045,119.30		507,793.38		7,537,325.92
其他	7,079,009.09	2,440,384.33	4,656,755.42		4,862,638.00
合计	155,527,161.22	15,729,337.51	17,755,864.14		153,500,634.59

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	394,757,135.54	57,332,075.65	369,077,184.93	54,457,881.95
内部交易未实现利润	39,204,741.40	9,801,185.35	38,758,246.40	9,689,561.60
可抵扣亏损	216,439,619.85	41,533,034.35	210,982,679.45	41,070,370.28
其他权益工具投资公允价值变动	50,208,333.33	12,531,250.00	50,208,333.33	12,531,250.00
递延收益	65,674,682.39	10,406,527.26	69,398,346.91	10,965,076.94
租赁负债	34,661,382.90	5,016,935.23	35,692,907.94	5,216,594.72
其他	15,834,785.13	2,776,259.70	14,348,004.68	2,480,872.37
合计	816,780,680.54	139,397,267.54	788,465,703.64	136,411,607.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	337,493,818.96	47,834,545.17	344,261,082.80	48,993,406.44
交易性金融资产公允价值变动	212,484,600.00	53,121,150.00	225,324,800.00	56,331,200.00
使用权资产	13,107,061.54	2,063,169.64	21,163,526.03	3,436,932.93
合计	563,085,480.50	103,018,864.81	590,749,408.83	108,761,539.37

(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	21,702,216.34	117,695,051.20	22,821,079.93	113,590,527.93
递延所得税负债	21,702,216.34	81,316,648.47	22,821,079.93	85,940,459.44

(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
可抵扣暂时性差异	199,677,644.13	193,296,082.85
可抵扣亏损	478,651,712.77	460,308,209.28
合计	678,329,356.90	653,604,292.13

(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		44,238,350.66	
2026	48,741,161.98	60,205,882.50	
2027	64,901,941.34	98,527,761.35	
2028	104,243,148.36	140,345,839.35	
2029	143,582,759.92	116,990,375.42	
2030	117,182,701.17		
合计	478,651,712.77	460,308,209.28	

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产采购款	128,581,221.10		128,581,221.10	121,477,673.05		121,477,673.05

预付设备款	38,767,874.27		38,767,874.27	24,913,782.14		24,913,782.14
预付工程款	36,183,816.76		36,183,816.76	30,166,292.65		30,166,292.65
预付股权款	30,400,000.00		30,400,000.00	30,400,000.00		30,400,000.00
临时设施摊销	5,136,339.28		5,136,339.28	6,721,017.35		6,721,017.35
其他	90,755,943.88		90,755,943.88	84,800,950.38		84,800,950.38
合计	329,825,195.29		329,825,195.29	298,479,715.57		298,479,715.57

其他说明：无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,521,805.95	42,521,805.95	票据保证金、保函保证金、定期存款及其他	详见第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、1、货币资金	42,853,118.60	42,853,118.60	票据保证金、保函保证金、定期存款及其他	详见第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、1、货币资金
应收票据	87,438,659.75	83,066,726.76	未终止确认的未到期背书转让		95,245,667.70	90,483,384.31	未终止确认的未到期背书转让	
固定资产					17,294,253.84	11,628,221.98	借入抵押借款	
无形资产					6,096,991.00	5,040,179.32	借入抵押借款	
应收账款					10,941,330.34	10,394,263.83		
合计	129,960,465.70	125,588,532.71			172,431,361.48	160,399,168.04		

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,009,722.22
信用借款	800,218,969.17	1,144,814,975.10
合计	800,218,969.17	1,154,824,697.32

短期借款分类的说明：

- 1、2024 年 7 月，本公司子公司陕西庆华汽车安全系统有限公司取得信用借款 20,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 2、2025 年 3 月，本公司子公司陕西庆华汽车安全系统有限公司取得信用借款 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 3、2024 年 8 月至 10 月，本公司累计取得银行短期借款 310,000,000.00 元，借款期限为 1 年，期末未结算利息金额为 294,000.01 元。
- 4、2024 年 8 月至 11 月，本公司子公司广西金建华民用爆破器材有限公司累计取得银行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 5、2025 年 6 月，本公司子公司安徽江南爆破工程有限公司取得短期借款 15,000,000.00，借款期限为 1 年。
- 6、2024 年 10 月，本公司子公司新疆天河控股子公司新疆中岩恒泰爆破工程有限公司取得信用借款 30,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 7、2024 年 12 月，本公司子公司新疆天河取得信用借款 5,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 8、2025 年 2 月，本公司子公司新疆天河取得信用借款 55,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 9、2025 年 1 月至 6 月，本公司子公司浙江盾安新能源发展有限公司取得信用借款 140,000,000.00 元，借款期限为 1 年，期末未结算利息金额为 80,500.00 元。
- 10、2025 年 5 月，本公司子公司新疆易泰取得信用借款 5,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 11、2024 年 8 月至 12 月，本公司子公司陕西红旗民爆集团股份有限公司取得信用借款 139,000,000.00 元，借款期限为 1 年，期末未结算利息金额为 824,339.16 元。
- 12、2025 年 3 月，本公司子公司湖北金兰取得信用借款 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 13、2025 年 5 月，本公司子公司北方爆破取得信用借款 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。
- 14、2025 年 3 月，本公司子公司安徽向科贴现银行承兑 20,130.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,000,000.00	11,972,606.32
银行承兑汇票	16,000,000.00	1,079,919.95
合计	51,000,000.00	13,052,526.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	997,678,433.35	895,011,901.85
应付工程款	250,383,045.34	247,219,162.78
应付设备款	171,481,058.86	167,835,361.89
应付各类劳务费用	87,331,671.30	85,213,403.73
应付运输费用	61,036,384.93	61,437,464.38
其他	39,542,970.98	18,041,205.74
合计	1,607,453,564.76	1,474,758,500.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	47,561,230.99	51,266,661.87
其他应付款	246,571,344.30	378,980,429.94
合计	294,132,575.29	430,247,091.81

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	47,561,230.99	51,266,661.87
合计	47,561,230.99	51,266,661.87

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

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款		126,047,538.98
应付工程、设备及代垫款	114,622,084.05	118,869,424.37
公司往来款、租赁费及运费	38,534,169.57	46,885,723.48
应付保证金、押金及代收款项	46,634,833.96	46,058,934.85

税金、社保及业绩激励	11,187,628.13	6,556,105.37
其他	35,592,628.59	34,562,702.89
合计	246,571,344.30	378,980,429.94

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品及工程款	138,104,695.55	206,192,497.68
合计	138,104,695.55	206,192,497.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	176,535,827.56	808,616,033.13	807,112,957.84	178,038,902.85
二、离职后福利-设定提存计划	9,844,668.76	113,275,598.02	114,783,454.18	8,336,812.60
三、辞退福利	864,363.00	1,158,266.21	2,022,629.21	0.00
合计	187,244,859.32	923,049,897.36	923,919,041.23	186,375,715.45

(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	126,856,542.80	626,010,716.05	624,864,838.82	128,002,420.03
2、职工福利费		44,221,672.70	44,221,672.70	0.00
3、社会保险费	1,448,267.20	61,198,833.69	61,160,582.52	1,486,518.37

其中：医疗保险费	1,307,344.85	54,808,663.59	54,813,207.06	1,302,801.38
费				
工伤保险费	107,256.65	5,655,183.01	5,612,327.45	150,112.21
生育保险费	33,665.70	734,987.09	735,048.01	33,604.78
4、住房公积金	1,039,070.68	56,975,041.05	57,035,588.87	978,522.86
5、工会经费和职工教育经费	47,161,734.85	14,814,234.00	14,504,857.70	47,471,111.15
8、其他短期薪酬	30,212.03	5,395,535.64	5,325,417.23	100,330.44
合计	176,535,827.56	808,616,033.13	807,112,957.84	178,038,902.85

(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	2,195,896.49	92,408,743.01	91,881,461.00	2,723,178.50
2、失业保险费	357,875.76	5,285,596.26	5,179,443.48	464,028.54
3、企业年金缴费	7,145,967.44	15,294,135.00	17,435,425.95	5,004,676.49
4、其他	144,929.07	287,123.75	287,123.75	144,929.07
合计	9,844,668.76	113,275,598.02	114,783,454.18	8,336,812.60

其他说明：无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,101,629.15	69,610,561.14
企业所得税	79,930,748.41	91,334,385.22
个人所得税	8,271,193.69	8,095,456.08
城市维护建设税	1,588,063.43	1,763,962.03
土地使用税	1,154,283.85	4,279,260.96
教育费附加（含地方）	1,956,309.17	1,930,869.46
房产税	1,990,579.83	1,868,272.79
资源税	2,859.40	12,228.28
其他	995,155.05	1,834,721.48
合计	199,990,821.98	180,729,717.44

其他说明：无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	764,592,817.51	860,600,412.19
一年内到期的租赁负债	11,193,356.82	13,857,628.93
合计	775,786,174.33	874,458,041.12

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票及应收账款	87,438,659.75	106,186,998.04
待转销项税额	22,697,952.41	27,364,047.35
合计	110,136,612.16	133,551,045.39

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	221,760,000.00	151,240,000.00
信用借款	3,259,526,218.00	2,765,767,132.00
合计	3,481,286,218.00	2,917,007,132.00

长期借款分类的说明：

1、2023 年 3 月，公司向农业银行合肥经开支行借款 538,430,000.00 元，期限为 7 年；2024 年 10 月，公司向进出口银行安徽省分行借款 210,000,000.00 元，期限为 2 年；2024 年 5 月，公司向招商银行合肥政务区支行借款 108,000,000.00 元，期限为 7 年，其中有 12,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 96,000,000.00 元；2024 年 10 月，公司向招商银行合肥政务区支行借款 75,000,000.00 元，期限为 3 年；2024 年 11 月，公司向建设银行合肥滨湖新区支行借款 136,020,000.00 元，期限为 7 年；2025 年 5 月，公司向农业银行合肥经开支行借款 93,980,000.00 元，期限为 8 年；2025 年 5-6 月，公司向招商银行合肥政务区支行借款 152,000,000.00 元，期限为 3 年；2025 年 5 月，公司向招商银行合肥政务区支行借款 20,000,000.00 元，期限为 10 年；2025 年 3-6 月，公司向建设银行合肥滨湖新区支行借款 215,000,000.00 元，期限为 2 年。

2、2023 年 10 月，公司子公司陕西北方民爆集团有限公司向国开行借 10,500,000.00 元，期限为 5 年，向建设银行借 9,579,618.00 元，期限为 5 年。

3、2024 年 12 月，公司子公司北方爆破科技有限公司向招商银行北京分行借 99,362,600.00 元，期限为 7 年。

4、2024 年 7 月，公司子公司朝阳红山化工有限责任公司向建设银行喀左支行借 22,000,000.00 元，期限为 3 年。

5、2021 年 11 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司向中国进出口银行股份有限公司借款 671,530,000.00 元，期限为 7 年；2023 年 1 月，向邮储银行宣城市分行借款 176,664,000.00 元，期限为 7 年，向招商银行合肥政务区支行借款 91,500,000.00 元，期限为 3 年。

6、2021 年 11 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司之全资子公司鄯善盾安风电有限公司向中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 130,000,000.00 元，期限自 2021 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 10 日。

7、2021 年 11 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司之全资子公司伊吾盾安风电有限公司向中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 30,000,000.00 元，期限自 2021 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 10 日。

8、2021 年 11 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司之全资子公司木垒盾安风电有限公司向中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 70,000,000.00 元，期限自 2021 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 10 日。

9、2023 年 12 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司之全资子公司宁夏盾安风电有限公司向中国建设银行股份有限公司固原分行借款 550,000,000.00 元，期限自 2023 年 12 月至 2031 年 6 月。

10、2023 年 1 月，公司全资子公司浙江盾安新能源发展有限公司之全资子公司山西盾安新能源有限责任公司向中国建设银行股份有限公司临沧鼓楼支行借款 63,800,000.00 元，期限自 2023 年 1 月至 2028 年 5 月。

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	42,552,376.72	44,532,721.38
合计	42,552,376.72	44,532,721.38

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	7,331,115.67	17,058,385.69
合计	7,331,115.67	17,058,385.69

（1）按款项性质列示长期应付款

无

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特大型矿山复杂矿体爆破一体化核心技术和智能装备研究	898,558.36			898,558.36	专门用途款项
废旧机油用于现场混装炸药研究	835,100.80			835,100.80	专门用途款项
超聚能技术在大型露天矿山爆破的研究及应用	2,597,456.51			2,597,456.51	专门用途款项

陕西省产业投资有限公司投资款	3,000,000.00			3,000,000.00	投资建设生产线技改项目
安徽油相材料厂区拆迁补偿	9,727,270.02		9,727,270.02	0.00	老厂拆迁补偿
合计	17,058,385.69		9,727,270.02	7,331,115.67	

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计矿山治理恢复费用	1,809,042.96	1,809,042.96	预计矿山治理恢复费用
合计	1,809,042.96	1,809,042.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,967,304.09	1,360,000.00	4,009,914.89	89,317,389.20	与资产相关政府补助相关资产未满足折旧年限
合计	91,967,304.09	1,360,000.00	4,009,914.89	89,317,389.20	

其他说明：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	16,269,814.66	17,036,714.94
合计	16,269,814.66	17,036,714.94

其他说明：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,648,922,855.00					0.00	2,648,922,855.00

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,728,595,659.84			1,728,595,659.84
其他资本公积	115,542,162.99	500,000.00		116,042,162.99
合计	1,844,137,822.83	500,000.00		1,844,637,822.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年子公司北方爆破科技有限公司收到科研经费专项资金导致资本公积增加 500,000.00 元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 38,106,587.54	57,859.50				57,859.50	0.00	- 38,048,728.04
其他权益工具投资公允价值变动	- 38,106,587.54	57,859.50				57,859.50	0.00	- 38,048,728.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	65,114,035.44	- 4,465,123.71				- 4,102,352.69	- 362,771.02	61,011,682.75
其中：权	- 267,054.6	- 84,295.66				- 84,295.66	0.00	- 351,350.2

益法下可转损益的其他综合收益	2							8
外币财务报表折算差额	65,381,090.06	-4,380,828.05				-4,018,057.03	-362,771.02	61,363,033.03
其他综合收益合计	27,007,447.90	-4,407,264.21				-4,044,493.19	-362,771.02	22,962,954.71

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

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,120,912.76	106,501,281.92	63,150,578.72	108,471,615.96
合计	65,120,912.76	106,501,281.92	63,150,578.72	108,471,615.96

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,111,743.63			350,111,743.63
合计	350,111,743.63			350,111,743.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,526,626,517.99	3,853,238,056.53
调整后期初未分配利润	4,526,626,517.99	3,853,238,056.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,835,741.90	417,768,423.38
应付普通股股利	172,179,985.57	158,935,371.30
加：其他综合收益内部结转	10,047.00	
期末未分配利润	4,781,292,321.32	4,112,071,108.61

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,589,552,042.48	3,192,157,423.28	4,417,104,552.69	3,125,857,268.95
其他业务	24,612,417.59	13,817,668.07	32,176,846.08	14,710,184.87
合计	4,614,164,460.07	3,205,975,091.35	4,449,281,398.77	3,140,567,453.82

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	4,614,164,460.07	3,205,975,091.35					4,614,164,460.07	3,205,975,091.35
其中：								
民爆产品生产及销售业务	1,330,570,218.67	718,220,761.08					1,330,570,218.67	718,220,761.08
爆破工程服务业务	2,553,362,964.33	2,009,571,370.71					2,553,362,964.33	2,009,571,370.71
新能源发电业务	362,808,238.56	209,999,695.29					362,808,238.56	209,999,695.29
其他民爆业务	342,810,620.92	254,365,596.20					342,810,620.92	254,365,596.20
其他业务	24,612,417.59	13,817,668.07					24,612,417.59	13,817,668.07
按经营地区分类	4,614,164,460.07	3,205,975,091.35					4,614,164,460.07	3,205,975,091.35
其中：								
境内	4,014,170,794.65	2,708,155,096.41					4,014,170,794.65	2,708,155,096.41
境外	599,993,665.42	497,819,994.94					599,993,665.42	497,819,994.94
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	4,614,164,460.07	3,205,975,091.35					4,614,164,460.07	3,205,975,091.35
其中：								
商品（在某一时点	2,060,801,495.74	1,196,403,720.64					2,060,801,495.74	1,196,403,720.64

转让)								
商品（在 某一时段 转让）	2, 553, 362 , 964. 33	2, 009, 571 , 370. 71					2, 553, 362 , 964. 33	2, 009, 571 , 370. 71
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠道 分类	4, 614, 164 , 460. 07	3, 205, 975 , 091. 35					4, 614, 164 , 460. 07	3, 205, 975 , 091. 35
其中:								
直销	4, 238, 891 , 356. 32	2, 866, 665 , 267. 19					4, 238, 891 , 356. 32	2, 866, 665 , 267. 19
经销	375, 273, 1 03. 75	339, 309, 8 24. 16					375, 273, 1 03. 75	339, 309, 8 24. 16
合计								

与履约义务相关的信息:

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

其他说明无

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 138,104,695.55 元，其中，138,104,695.55 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10, 782, 042. 50	9, 271, 776. 53
教育费附加	6, 188, 443. 60	5, 493, 577. 16
资源税	187, 533. 81	322, 388. 53
房产税	14, 654, 856. 02	3, 586, 564. 68
土地使用税	6, 193, 938. 47	5, 980, 537. 60
车船使用税	150, 342. 45	192, 328. 37
印花税	2, 767, 941. 06	2, 319, 990. 77
地方教育费附加	4, 125, 629. 06	3, 662, 384. 78
其他	2, 705, 828. 04	3, 273, 244. 53
合计	47, 756, 555. 01	34, 102, 792. 95

其他说明：无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,537,936.46	219,617,142.56
折旧与摊销	40,683,876.58	40,110,071.72
业务招待费	10,944,410.10	10,821,583.78
办公费	5,282,876.24	5,422,701.91
车辆使用费	3,437,749.54	2,633,141.20
差旅费	8,004,926.47	7,905,902.83
修理费	13,511,086.37	13,725,357.25
中介机构费	10,310,487.73	11,836,670.73
保险费	4,140,623.58	3,142,138.57
租赁费	7,532,945.32	8,081,547.46
其他（上述之外费用）	31,460,728.32	33,375,659.14
合计	404,847,646.71	356,671,917.15

其他说明：无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,270,914.24	37,256,793.89
业务招待费	6,113,116.45	6,057,604.33
折旧与摊销	3,615,362.08	3,072,170.00
差旅费	3,258,445.85	2,652,776.50
车辆使用费	1,144,513.77	1,891,411.30
办公费	751,231.07	785,489.55
其他（上述之外费用）	6,169,835.90	8,467,791.26
合计	67,323,419.36	60,184,036.83

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	43,069,111.48	35,392,598.31
直接投入	72,181,549.79	74,540,547.95
折旧与摊销费用	2,003,123.29	4,717,472.76
其他费用	3,287,928.93	7,686,581.71
合计	120,541,713.49	122,337,200.73

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,360,108.53	68,328,280.21
利息收入	-10,158,097.49	-6,357,985.78
手续费及其他	1,851,113.69	988,032.12
汇兑损益	4,994,392.01	424,745.71
合计	63,047,516.74	63,383,072.26

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	29,932,323.54	33,585,594.37
与资产相关的政府补助	4,009,914.89	4,167,721.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,840,200.00	-28,994,000.00
合计	-12,840,200.00	-28,994,000.00

其他说明：无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,892,845.88	-208,693.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-93,042.79	2,198,215.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益		10,355,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,284,000.00	450,000.00
其他非流动资产持有期间的投资收益	-1,252,107.10	5,900,781.20
合计	10,831,695.99	18,695,303.27

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,238,915.16	3,832,244.21
应收账款坏账损失	-31,649,431.78	-35,613,332.45
其他应收款坏账损失	3,983,215.49	-94,127.99
合计	-26,427,301.13	-31,875,216.23

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	147,463.31	65,541.14
十一、合同资产减值损失	-542,664.26	
合计	-395,200.95	65,541.14

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	335,127.66	238,880.39

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	126,766.82	431,507.60	126,766.82
赔偿收入	4,011,559.61	396,109.76	4,011,559.61
其他	3,556,741.30	4,329,723.83	3,556,741.30
合计	7,695,067.73	5,157,341.19	7,695,067.73

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	207,000.00	74,997.00	207,000.00
非流动资产毁损报废损失	733,907.52	46,543.54	733,907.52
赔款、罚没及违约金支出等	5,714,176.17	1,926,404.94	5,714,176.17
合计	6,655,083.69	2,047,945.48	6,655,083.69

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,451,327.23	122,970,790.01
递延所得税费用	-8,728,334.24	6,764,054.55
合计	122,722,992.99	129,734,844.56

(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	711,158,861.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,789,715.36
子公司适用不同税率的影响	-54,416,066.93
调整以前期间所得税的影响	4,507,048.05
非应税收入的影响	-1,605,132.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,705,752.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-462,664.07
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	-1,632,498.58
研发费用加计扣除	-3,163,161.07
所得税费用	122,722,992.99

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,419,090.36	33,585,594.37
其他营业外收入（包括罚款收入等）	5,648,542.79	5,157,341.19
财务费用中的利息收入	10,158,097.49	6,357,985.78
往来款及其他	79,398,285.18	60,799,348.85
合计	126,624,015.82	105,900,270.19

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、研发费用中的有关现金支出	122,213,378.10	113,627,966.75
销售费用中的有关现金支出	22,311,575.10	20,914,179.25
财务费用中的有关现金支出	1,851,113.69	988,032.12
捐赠支出中有关现金支出	207,000.00	74,997.00
其他营业外支出中有关现金支出	5,351,590.18	1,926,404.94
往来款及其他	150,616,683.68	148,792,013.66
合计	302,551,340.75	286,323,593.72

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
----	-------	-------

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
子公司股权转让款	2,577,279.55	672,781.43
合计	2,577,279.55	672,781.43

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
保函保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

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
支付购买少数股东股权款	7,694,439.90	
保函保证金		10,953.84
归还非金融机构借款		5,000,000.00
使用权资产租赁费	5,269,194.21	830,615.07
合计	12,963,634.11	5,841,568.91

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	588,435,868.46	541,293,300.40
加：资产减值准备	26,822,502.08	31,809,675.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,919,776.99	312,310,413.28
使用权资产折旧	6,554,405.74	4,663,327.94
无形资产摊销	18,616,011.39	17,334,479.38
长期待摊费用摊销	17,755,864.14	15,418,659.38
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）	-335,127.66	-238,880.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	733,907.52	46,543.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	12,840,200.00	28,994,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	68,211,222.22	69,316,312.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,831,695.99	-18,695,303.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,985,659.68	-717,676.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,742,674.56	-7,481,731.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-74,069,687.35	-31,316,013.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-649,870,331.80	-621,989,089.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	90,250,161.81	42,753,731.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	415,304,743.31	383,501,748.42
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	1,877,822,119.40	2,074,971,273.76
减：现金的期初余额	1,887,926,982.03	1,861,736,115.03
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	-10,104,862.63	213,235,158.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,877,822,119.40	1,887,926,982.03
其中：库存现金	1,351,169.60	688,724.22
可随时用于支付的银行存款	1,872,734,921.82	1,887,238,257.81
三、期末现金及现金等价物余额	1,877,822,119.40	1,887,926,982.03

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			265,987,022.84
其中：美元	33,758,181.62	7.1586	241,661,318.98
欧元	371,290.00	8.4024	3,119,727.10
港币	477,465.03	0.9119	435,400.36
塞尔维亚币	123,572,278.24	0.0717	8,860,132.35
纳米比亚币	29,452,054.15	0.4035	11,883,903.85
新加坡币	4,724.22	5.6179	26,540.20
应收账款			185,073,004.19
其中：美元	21,534,673.31	7.1586	154,158,112.36
欧元	4.64	8.4024	38.96
港币			
塞尔维亚币	431,169,496.09	0.0717	30,914,852.87
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收股利			51,700,254.49
其中：美元	7,222,118.08	7.1586	51,700,254.49
其他应收款			30,213,584.55
其中：美元	4,015,625.46	7.1586	28,746,256.43
塞尔维亚币	20,464,827.34	0.0717	1,467,328.12
应付账款			179,145,897.34
其中：美元	20,268,294.67	7.1586	145,092,614.23
塞尔维亚币	474,941,187.03	0.0717	34,053,283.11
应付股利			46,781,733.97
其中：美元	5,626,400.93	7.1586	40,277,153.70
塞尔维亚币	90,719,390.10	0.0717	6,504,580.27
其他应付款			50,273,778.72
其中：美元	6,565,947.38	7.1586	47,002,990.92

塞尔维亚币	45,617,682.01	0.0717	3,270,787.80
-------	---------------	--------	--------------

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

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否发生变化
北矿简易公司	刚果民主共和国	美元	业务收支主要货币	否
纳米比亚公司	纳米比亚共和国	美元	业务收支主要货币	否
塞尔维亚公司	塞尔维亚共和国	塞尔维亚币	业务收支主要货币	否

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	7,532,945.32
与租赁相关的现金流出总额	5,269,194.21

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
固定资产-机器设备	5,666,779.19	
固定资产-房屋建筑物	3,592,796.75	
无形资产-土地租赁	33,142.86	
合计	9,292,718.80	

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料等直接投入费用	72,181,549.79	74,540,547.95
人员人工费用	43,069,111.48	35,392,598.31
折旧与摊销费用	2,003,123.29	4,717,472.76
其他费用	3,287,928.93	7,686,581.71
合计	120,541,713.49	122,337,200.73
其中：费用化研发支出	120,541,713.49	122,337,200.73

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：无

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

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
祁门县民爆器材有限责任公司	1,151,700.00	60.00%	股权转让	2025年04月09日	产权交割	-415,168.25						

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本集团本期因注销原因不再纳入合并范围变动子公司共 3 家。

6、其他

无

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	
新疆天河化工有限公司	52,565,400.00	新疆	库车县天山路东 439 号	民用爆炸物品生产	89.62%		非同一控制下企业合并
四川省绵竹兴远特种化工有限公司	25,454,500.00	四川	绵竹市月波	民用爆炸物品生产	86.25%		非同一控制下企业合并
福建漳州久依久化工有限公司	20,000,000.00	福建	漳州市北郊浦林	民用爆炸物品生产	77.50%		非同一控制下企业合并
河南华通化工有限公司	18,000,000.00	河南	河南省固始县钓鱼台村	民用爆炸物品生产	75.50%		非同一控制下企业合并
安徽向科化工有限公司	21,364,500.00	安徽	安徽省安庆市怀宁县茶岭镇	民用爆炸物品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北帅力化工有限公司	10,000,000.00	湖北	湖北省赤壁市官塘驿镇	民用爆炸物品生产	81.00%		非同一控制下企业合并
马鞍山江南化工有限责任公司	28,000,000.00	安徽	马鞍山市雨山区向山镇	民用爆炸物品生产	51.00%		设立
安徽江南爆破工程有限公司	120,000,000.00	安徽	宁国市港口镇分界山	工程爆破服务	99.53%		设立
四川宇泰特种工程技术有限公司	81,000,000.00	四川	成都市金牛区二环路北一段	工程爆破服务	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北金兰特种金属材料有限公司	20,000,000.00	湖北	赤壁市中伙光谷产业园区	金属材料加工销售	84.50%		设立
南京理工科技化工有限责任公司	66,670,000.00	江苏南京	南京市江宁区陶吴镇	导爆管、电子雷管生产销售	55.00%		非同一控制下企业合并
江苏剑峽化工有限公司	17,000,000.00	江苏淮安	洪泽县盐化工开发区李湾路北侧	乳化剂等生产销售	55.00%		非同一控制下企业合并
宁国市平安爆破服务有限公司	10,000,000.00	安徽宁国	安徽省宁国市	工程爆破服务	100.00%		同一控制下企业合并
浙江盾安新能源发展有限公司	788,424,330.00	新疆宁夏等西部地区	浙江杭州	风力/光伏发电	100.00%		同一控制下企业合并
新疆江南易泰建材有限公司	400,000,000.00	新疆	新疆乌鲁木齐市	建材销售	100.00%		设立
中金立华工业工程服务有限公司	50,000,000.00	北京	北京市朝阳区	建设工程项目管理	100.00%		非同一控制下企业合并
广西金建华民用爆破器材有限公司	50,000,000.00	广西百色	百色市建华路 8 号建华机械厂内	民用爆炸物品生产	90.00%		同一控制下企业合并
陕西庆华汽车安全系统有限公司	81,030,000.00	西安	西安经济技术开发区泾渭新城厂区南路 9 号	汽车安全系统产品	65.00%		同一控制下企业合并
北方爆破科技有限公司	400,000,000.00	北京	北京市海淀区	工程爆破服务	100.00%		同一控制下企业合并
安徽向科工	40,820,000	安徽	安徽省安庆	工程爆破服	100.00%		非同一控制

程科技有限公司	.00		市	务			下企业合并
安徽皖化民用爆破器材有限公司	8,000,000.00	安徽	安徽省合肥市	民用爆炸物品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
宁国江南运输有限责任公司	3,000,000.00	安徽	安徽省宁国市	运输服务	100.00%		投资设立
山西江阳工程爆破有限公司	62,000,000.00	山西	山西省太原市	工程爆破服务	67.74%	32.26%	同一控制下企业合并
山西江阳兴安民爆器材有限公司	130,204,900.00	山西	山西省太原市	民用爆炸物品生产	94.39%		同一控制下企业合并
内蒙古科大爆破工程有限公司	25,000,000.00	内蒙古	内蒙古呼和浩特市	工程爆破服务	100.00%		同一控制下企业合并
陕西北方民爆集团有限公司	158,380,035.50	陕西	陕西省西安市	民用爆炸物品生产	100.00%		同一控制下企业合并
朝阳红山化工有限责任公司	50,000,000.00	辽宁	辽宁省朝阳市	民用爆炸物品生产	70.00%		非同一控制下企业合并
陕西红旗民爆集团股份有限公司	157,560,000.00	陕西	陕西省宝鸡市	民用爆炸物品生产	35.97%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天河化工有限公司	10.38%	15,978,744.67	14,280,791.68	147,087,021.35
广西金建华民用爆破器材有限公司	10.00%	1,469,666.56	1,000,000.00	54,326,958.56
安徽江南爆破工程有限公司	0.47%	101,628.63		1,054,656.74
山西江阳兴安民爆器材有限公司	5.61%	1,690,458.53		13,765,118.56
陕西庆华汽车安全系统有限公司	35.00%	10,863,675.93	9,418,675.91	201,521,213.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天河化工有限公司	1,535,347,815.60	654,878,286.88	2,190,226,102.48	531,307,704.19	26,304,789.64	557,612,493.83	1,511,363,198.04	656,250,941.13	2,167,614,139.17	479,990,961.62	27,356,559.88	507,347,521.50
广西金建华民用爆破器材有限公司	595,245,295.62	179,277,674.53	774,522,970.15	230,867,162.47	386,222.10	231,253,384.57	626,239,297.21	183,457,942.53	809,697,239.74	273,099,717.61	299,603.08	273,399,320.69
安徽江南爆破工程有限公司	253,572,612.11	96,327,365.62	349,899,977.73	94,467,599.56	1,694,875.29	96,162,474.85	233,621,220.66	93,915,836.83	327,537,057.49	97,996,098.41	1,680,875.03	99,676,973.44
山西江阳兴安民爆器材有限公司	351,462,369.17	111,454,376.07	462,916,745.24	217,358,292.85	190,920.15	217,549,213.00	277,311,546.24	111,555,962.64	388,867,508.88	175,339,087.34	190,920.15	175,530,007.49
陕西庆华汽车安全系统有限公司	376,985,671.40	469,131,356.67	846,117,028.07	238,363,801.38	31,978,330.21	270,342,131.59	323,948,602.32	427,172,648.23	751,121,250.55	168,062,202.64	11,831,766.18	179,893,968.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天河化工有限公司	802,988,217.28	168,377,570.45	168,377,570.45	-22,921,349.01	1,003,011,557.54	209,073,899.70	209,073,899.70	83,846,962.77
广西金建华民用爆破器材有限公司	213,237,658.91	14,696,665.57	14,696,665.57	9,070,685.45	233,350,542.47	21,668,664.72	21,668,664.72	-54,331,662.25
安徽江南爆破工程有限公司	267,730,757.39	26,817,739.20	26,817,739.20	16,117,692.64	248,973,773.80	16,879,190.61	16,879,190.61	15,925,143.63
山西江阳兴安民爆	251,598,667.92	30,132,950.69	30,132,950.69	18,517,569.19	280,836,623.66	24,097,854.17	24,097,854.17	18,288,887.09

器材有限公司								
陕西庆华汽车安全系统有限公司	292,788,168.99	31,039,074.08	31,039,074.08	31,214,055.68	231,543,027.97	25,687,748.75	25,687,748.75	-8,084,072.36

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的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

无

(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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：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：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	125,828,294.50	122,019,744.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,892,845.88	-208,693.77
--其他综合收益	-84,295.66	81,732.81
--综合收益总额	3,808,550.22	-126,960.96

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	91,967,304.09	1,360,000.00		4,009,914.89		89,317,389.20	与资产相关
安徽向科政府搬迁补偿	25,599,689.34			393,313.38		25,206,375.96	与资产相关
新疆天河中共库车县县委拆迁补偿款	21,700,771.74			981,000.00		20,719,771.74	与资产相关
南郑县统一征地办公室汉中分公司土地清算资金	6,791,980.80			84,899.76		6,707,081.04	与资产相关
节能减排奖励资金	5,589,439.85			252,155.16		5,337,284.69	与资产相关
马鞍山新库区建设资金	5,502,738.32			94,937.04		5,407,801.28	与资产相关
库车县商务局土地出让金	4,942,121.60			70,770.24		4,871,351.36	与资产相关
湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	2,959,809.87			36,586.02		2,923,223.85	与资产相关
智能制造新模式应用项目	2,541,666.47			250,000.02		2,291,666.45	与资产相关
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励	1,899,999.44			350,000.04		1,549,999.40	与资产相关
赤壁市科学技术和经济信息化局技改资金奖励	1,543,001.89			139,455.54		1,403,546.35	与资产相关
漳州久依久财政局拨付土地补助	1,380,000.00			20,000.00		1,360,000.00	与资产相关
西安市工业和信息化局制造业转型升级奖补款		1,360,000.00		204,000.00		1,156,000.00	与资产相关
陕西红旗综合信息化管理平台建设	1,125,000.00			150,000.00		975,000.00	与资产相关

项目							
西安经济技术开发区财政局 2019 年省级技术改造项目奖补资金	1,112,000.00			139,000.00		973,000.00	与资产相关
陕西庆华工业转型升级专项资金款	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	与资产相关
年产 1000 万发数码电子雷管生产线	808,333.37			49,999.98		758,333.39	与资产相关
益生环境工程补贴	755,884.82			15,117.72		740,767.10	与资产相关
湖北金兰收政府耕地占用税补助	732,420.75			10,069.92		722,350.83	与资产相关
西安经济技术开发区财政局企业发展专项资金	672,000.00			56,000.00		616,000.00	与资产相关
宁国分公司制造强省建设资金	575,000.00			75,000.00		500,000.00	与资产相关
工业升级转型专项资金	556,875.00			95,625.00		461,250.00	与资产相关
神延现场混装扩能技改项目	505,312.50			61,875.00		443,437.50	与资产相关
技改投资项目	505,000.00			30,000.00		475,000.00	与资产相关
伊吾县企业节能减排降碳专项资金	500,000.00			48,672.57		451,327.43	与资产相关
省级外经贸发展进口贴息资金	400,000.00			50,000.00		350,000.00	与资产相关
嘉鱼县长顺贸易仓库搬迁补偿	386,133.36					386,133.36	与资产相关
智能工厂和数字化车间改造政府补助	375,000.00			75,000.00		300,000.00	与资产相关
陕西省中小企业发展专项资金	306,000.00			17,000.00		289,000.00	与资产相关
制造强省和民营经济发展政策奖励	290,083.13			29,500.02		260,583.11	与资产相关
生产线技改固定资产投资政府补助	250,000.00			50,000.00		200,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目	246,500.00			43,500.00		203,000.00	与资产相关

设备补助							
工业转型升级与技术改造资金	162,500.00					162,500.00	与资产相关
安全气囊用微型气体发生器产业化	60,000.00			10,000.00		50,000.00	与资产相关
中小企业技术改造专项奖励资金	43,541.84			5,937.48		37,604.36	与资产相关
其他小额汇总	148,500.00			20,500.00		128,000.00	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	33,942,238.43	37,753,315.65
营业外收入	126,766.82	431,507.60
财政贴息	0.00	340,000.00

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）金融工具分类

本集团的主要金融工具包括股权投资、银行借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“附注七、合并财务报表项目注释”相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2025 年 6 月 30 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,920,343,925.35			1,920,343,925.35

交易性金融资产		347,099,600.00		347,099,600.00
应收票据	171,168,969.67			171,168,969.67
应收账款	4,824,593,791.77			4,824,593,791.77
应收款项融资			324,706,293.93	324,706,293.93
其他应收款	326,321,789.84			326,321,789.84
其他权益工具投资			15,229,997.49	15,229,997.49

2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,930,780,100.63			1,930,780,100.63
交易性金融资产		359,939,800.00		359,939,800.00
应收票据	194,636,679.42			194,636,679.42
应收账款	4,173,552,879.67			4,173,552,879.67
应收款项融资			451,579,188.78	451,579,188.78
其他应收款	325,984,766.35			325,984,766.35
其他权益工具投资			15,229,997.49	15,229,997.49

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2025 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		800,218,969.17	800,218,969.17
应付票据		51,000,000.00	51,000,000.00
应付账款		1,607,453,564.76	1,607,453,564.76
其他应付款		264,735,831.67	264,735,831.67
一年内到期的非流动负债		775,455,067.58	775,455,067.58
其他流动负债		110,136,612.16	110,136,612.16
长期借款		3,501,286,218.00	3,501,286,218.00
租赁负债		42,552,376.72	42,552,376.72

2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

短期借款		1,154,824,697.32	1,154,824,697.32
应付票据		13,052,526.27	13,052,526.27
应付账款		1,474,758,500.37	1,474,758,500.37
其他应付款		378,980,429.94	378,980,429.94
一年内到期的非流动负债		874,458,041.12	874,458,041.12
其他流动负债		106,186,998.04	106,186,998.04
长期借款		2,917,007,132.00	2,917,007,132.00
租赁负债		44,532,721.38	44,532,721.38

注：金融工具不包括预付款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司对提供工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务承受的外汇风险主要与美元、港币、欧元等有关，本公司境外子公司承受的外汇风险主要与美元、纳米比亚币、塞尔维亚币、港币、欧元等有关。截至 2024 年 12 月 31 日，除在附注“七、合并财务报表项目注释、81、外币货币性项目”列示货币资金、应收账款、应收股利、应付账款、应付股利和其他应付款有外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

②利率风险

本公司借款以人民币为主，部分借款利率采取浮动利率，公司借款多为短期借款，通过控制长期借款比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

（3）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长年的业务往来，很少出现信用损失；

且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注“七、合并财务报表项目注释、5、应收账款”。

(4) 流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责下属分子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明：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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：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	347,099,600.00			347,099,600.00
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			295,308,398.03	295,308,398.03
（1）债务工具投资			295,308,398.03	295,308,398.03
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产			15,229,997.49	15,229,997.49
（1）债务工具投资			15,229,997.49	15,229,997.49
持续以公允价值计量的 资产总额	347,099,600.00		310,538,395.52	657,637,995.52
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

报告期末，公司持有的新疆雪峰科技（集团）股份有限公司的收盘价格为 8.38 元/股，公司按照《企业会计准则》要求，将所持有的新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 41,420,000.00 股按照现行股价计算确定的公允价值为 347,099,600.00 元。

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

无

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

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：非上市公司股权投资采用成本法估值技术，对在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以成本作为对公允价值的估计；应收款项融资系银行承兑汇票，以贴现率（期限超过一年）或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

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
北方特种能源集团有限公司	陕西西安	实业投资	1,022,130,000	21.74%	21.74%

本企业的母公司情况的说明

北方特种能源集团有限公司隶属于中国兵器工业集团有限公司，创立于 2003 年 12 月 18 日，注册地为陕西省西安市。

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节财务报告“十、在其他主体中的权益”“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第八节财务报告“十、在其他主体中的权益”“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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
新疆紫金锌业有限公司	持股 5.00%以上股东（含一致行动人）的子公司
奥信控股（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
安徽易泰工程科技有限公司	受同一最终控制方控制
百色市建华职业培训学校	受同一最终控制方控制
诺信资源有限公司	受同一最终控制方控制
北方发展投资有限公司	受同一最终控制方控制
北方科技信息研究所	受同一最终控制方控制
特能集团西安庆华公司	受同一最终控制方控制
北方至信人力资源评价（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
北京奥信化工科技发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京北方昊天科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方诺信科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方诺信科技有限公司长治分公司	受同一最终控制方控制
北京北方天亚工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
北京通达信科科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京兴国环球认证有限公司	受同一最终控制方控制
兵器工业机关服务中心	受同一最终控制方控制
甘肃银光化学工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
广西建华机械有限公司	受同一最终控制方控制
科米卡矿业简易股份有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁北方华丰特种化工有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁庆阳民爆器材有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁庆阳特种化工有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古北方重工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
山西北方晋东化工有限公司	受同一最终控制方控制
山西北方兴安化学工业有限公司	受同一最终控制方控制
山西北方化关铝化工有限公司	受同一最终控制方控制
山西惠丰特种汽车有限公司	受同一最终控制方控制
山西江阳化工有限公司	受同一最终控制方控制
山西协诚工程招标代理有限公司	受同一最终控制方控制
陕西应用物理化学研究所	受同一最终控制方控制
武汉武重矿山机械有限公司	受同一最终控制方控制
物华能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
物华能源科技有限公司百色分公司	受同一最终控制方控制
西安北方惠安化学工业有限公司	受同一最终控制方控制
西安北方庆华机电有限公司	受同一最终控制方控制
西安庆华民用爆破器材股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司	受同一最终控制方控制
西安西北纸箱包装有限责任公司	受同一最终控制方控制
郑州红宇专用汽车有限责任公司	受同一最终控制方控制
中刚开发股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国北方化学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制

兵工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资华北有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵工学会	受同一最终控制方控制
中国兵器工业标准化研究所	受同一最终控制方控制
中国兵器工业规划研究院	受同一最终控制方控制
中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院	受同一最终控制方控制
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业集团人才研究中心	受同一最终控制方控制
中国兵器工业新技术推广研究所	受同一最终控制方控制
中国兵器工业信息中心	受同一最终控制方控制
中国兵器工业质量协会	受同一最终控制方控制
中国五洲工程设计集团有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	受同一最终控制方控制
陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资北京有限公司	受同一最终控制方控制
北方华安工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
泸州北方化学工业有限公司	受同一最终控制方控制
山西新华防化装备研究院有限公司	受同一最终控制方控制
湖北东方化工有限公司	受同一最终控制方控制
河南北方星光机电有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业档案馆	受同一最终控制方控制
西安北投科技产业园运营有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
兵器工业卫生研究所	受同一最终控制方控制
北方斯伦贝谢油田技术（西安）有限公司	受同一最终控制方控制
山西废弹药销毁中心有限公司	受同一最终控制方控制
山东非金属材料研究所	受同一最终控制方控制
晋西工业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
安庆宜联民爆器材有限公司	子公司持有股权的被投资单位
安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
池州市池联民爆器材有限公司	子公司持有股权的被投资单位
黄山市久联民爆器材有限公司	子公司持有股权的被投资单位
黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司	子公司持有股权的被投资单位
黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
黄山市昱联爆破工程有限公司黄山区分公司	子公司持有股权的被投资单位
安庆宜联民爆器材有限公司太湖县民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
池州市池联民爆器材有限公司池州民爆分公司	子公司持有股权的被投资单位
安徽北方华鑫智控科技有限公司	母公司的联营企业
蒙古 ET 公司	子公司的联营企业
巴州万安保安服务有限公司	子公司的联营企业
福建省联久民爆物品有限公司	子公司的联营企业
福建省闽盛民爆物品有限公司	子公司的联营企业
福建省华飞爆破工程有限公司	子公司的联营企业
福建省龙曜工程技术有限公司	子公司的联营企业
广安市联发民用爆破工程有限公司	子公司的联营企业
克州金盾保安押运有限责任公司	子公司的联营企业
通山泰安爆破工程服务有限公司	子公司的联营企业
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	子公司的联营企业
安徽三联民爆器材有限公司	子公司的少数股东
德阳市兴远民爆器材有限公司	子公司的少数股东
泉州市恒安民爆物品有限公司	子公司的少数股东
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	子公司的少数股东
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	子公司的少数股东

华域汽车系统（上海）有限公司	子公司的少数股东
六安市皖西民爆器材有限责任公司	其他关联方
宣城市宣联民爆器材有限公司	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
安徽易泰工程科技有限公司	接受劳务	9,493,398.32	30,000,000.00	否	6,015,633.96
克州金盾保安押运有限责任公司	接受劳务	2,499,564.78			1,307,527.83
北京北方天亚工程设计有限公司	接受劳务	373,584.91	2,000,000.00	否	556,603.77
山西江阳化工有限公司	接受劳务	2,693,746.27			
巴州万安保安服务有限公司	接受劳务	75,283.02			3,835,655.61
中国五洲工程设计集团有限公司	接受劳务	113,207.55	1,000,000.00	否	18,867.92
中国兵器工业规划研究院	接受劳务	475,000.00			
中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院	接受劳务	47,169.81			
北京北方诺信科技有限公司长治分公司	接受劳务	27,433.63			
百色市建华职业培训学校	接受劳务	3,773.58			
安庆宜联民爆器材有限公司怀宁县民爆分公司	接受劳务	159,895.47			
中国兵器工业集团人才研究中心	接受劳务	9,133.96			
中国兵工物资华北有限公司	接受劳务	96,040.35			121,379.62
北京奥信化工科技发展有限公司	接受劳务	14,150.94			
北方至信人力资源评价（北京）有限公司	接受劳务	123,807.56			
北方科技信息研究所	接受劳务	1,215.10			
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公	接受劳务				75,283.02

司					
北京北方诺信科技有限公司	采购商品	361,258,628.25	1,300,000,000.00	否	344,261,070.69
中刚开发股份有限公司	采购商品	26,704,582.52	50,000,000.00	否	30,386,506.11
西安庆华民用爆破器材股份有限公司	采购商品	1,629,539.31	32,000,000.00	否	
安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司	采购商品	4,651,981.01			7,762,305.57
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	采购商品	3,416,437.34	2,000,000.00	否	5,743,508.81
中国北方化学研究院集团有限公司	采购商品	2,449,310.63			5,238,759.63
宣城市宣联民爆器材有限公司	采购商品	6,807,079.29			
北京北方诺信科技有限公司长治分公司	采购商品	27,433.63			
山西江阳化工有限公司	采购商品	2,617,555.79			
科米卡矿业简易股份有限公司	采购商品	2,421,316.76	5,000,000.00	否	2,412,747.01
山西北部晋东化工有限公司	采购商品	292,943.89			3,530,619.47
山西惠丰特种汽车有限公司	采购商品	13,097.35			
安徽北方华鑫智控科技有限公司	采购商品	1,562,389.38	40,000,000.00	否	
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	采购商品	2,132,186.39			1,798,446.64
黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司	采购商品				129,403.54
陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	采购商品	19,209,710.56			
中国兵工物资华北有限公司	采购商品	19,433.63			
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	采购商品	3,002,156.62			8,021,843.77
山西北部关铝化工有限公司	采购商品	806,097.35			
山西新华防化装备研究院有限公司	采购商品	167,252.78			
西安西北纸箱包装有限责任公司	采购商品	144,904.39			

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
新疆紫金锌业有限公司	提供劳务	55,032,689.82	59,647,818.80
SERBIA ZIJIN MININGDOO	提供劳务	46,802,667.55	46,842,045.61
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	53,096,287.80	45,215,864.31
SERBIA ZIJIN COPPERDOO	提供劳务	4,109,762.37	8,375,499.49
甘肃银光化学工业集团有限公司	提供劳务	3,517,295.12	
泸州北方化学工业有限公司	提供劳务		5,570,642.20
西安北方惠安化学工业有限公司	提供劳务	522,935.78	16,421,055.97
中刚开发股份有限公司	提供劳务		1,692,040.49
北京北方诺信科技有限公司	提供劳务	2,472,244.38	
北方特种能源集团有限公司	提供劳务	1,886,792.45	
辽宁庆阳特种化工有限公司	提供劳务	412,844.04	
西安庆华民用爆破器材股份有限公司	提供劳务	21,467.89	
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	出售商品	32,036,238.34	
河南省永联民爆器材股份有限公司	出售商品	29,325,849.12	
通山泰安爆破工程服务有限公司	出售商品	324,159.29	1,640,442.48
广西建华机械有限公司	出售商品	53,933.83	
宣城市宣联民爆器材有限公司	出售商品	10,919,089.38	11,951,259.89
安庆宜联民爆器材有限公司	出售商品	2,458,793.15	7,197,079.35
福建省闽盛民爆物品有限公司	出售商品	13,032,467.29	9,290,874.12
福建省烁龙建设工程有限公司	出售商品	223,008.84	
福建省华飞爆破工程有限公司	出售商品	111,504.42	
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	出售商品	5,354,158.61	4,129,049.91
黄山市久联民爆器材有限公司	出售商品	265,716.81	1,943,182.29
德阳市兴远民爆器材有限公司	出售商品	530,847.50	262,897.06
北京奥信化工科技发展有限公司	出售商品	10,194,690.27	
物华能源科技有限公司	出售商品	270,471.50	
中国万宝工程有限公司	出售商品	246,434.56	
安庆宜联民爆器材有限公司 安庆市民爆分公司	出售商品	2,037,362.30	
陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	出售商品	134,230.09	
中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院	出售商品	1,794,415.10	
辽宁庆阳特种化工有限公司	出售商品	82,929.20	
安徽三联民爆器材有限公司	出售商品		28,884.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

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
广西建华机械有限公司	房屋建筑物	245,779.80	247,974.09

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
西安北方庆华机电有限公司	房屋及建筑物、土地					1,976,616.50	151,534.50	109,689.53	208,802.17		
西安庆华民用爆破器材股份有限公司	房屋及建筑物							40,978.75	25,382.01		
广西建华机械有限公司	房屋建筑物、土地					450,000.00	412,844.04		0.00		
山西江阳化工有限公司	房屋建筑物						80,000.00				

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江盾安新能源发展有限公司	262,080,000.00	2021 年 12 月 16 日	2031 年 11 月 14 日	否
北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	124,678,689.10	2023 年 01 月 29 日	2028 年 12 月 31 日	否
北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	62,339,344.55	2023 年 01 月 29 日	2026 年 12 月 31 日	否
北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	62,339,344.55	2023 年 04 月 20 日	2026 年 12 月 31 日	否

北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	22,511,200.00	2024 年 06 月 21 日	2036 年 12 月 31 日	否
北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	64,745,000.00	2024 年 06 月 21 日	2025 年 12 月 31 日	否
北方矿业科技服务（纳米比亚）有限公司	64,745,000.00	2024 年 08 月 12 日	2027 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	196,628,500.00	2023 年 01 月 29 日	2028 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	61,092,557.66	2023 年 01 月 29 日	2028 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	30,546,278.83	2023 年 01 月 29 日	2026 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	30,546,278.83	2023 年 04 月 20 日	2026 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	11,030,488.00	2024 年 06 月 21 日	2036 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	31,725,050.00	2024 年 06 月 21 日	2025 年 12 月 31 日	否
北方爆破科技有限公司	31,725,050.00	2024 年 08 月 12 日	2027 年 12 月 31 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：无

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 09 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 07 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 08 日	2026 年 05 月 08 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 05 月 19 日	2026 年 05 月 19 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2025 年 05 月 20 日	2026 年 05 月 20 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2025 年 06 月 19 日	2026 年 06 月 19 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 27 日	短期借款
拆出				
兵工财务有限责任公司	45,000,000.00	2024 年 05 月 16 日	2025 年 04 月 01 日	短期借款

兵工财务有限责任公司	55,000,000.00	2024 年 05 月 16 日	2025 年 05 月 13 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	270,000,000.00	2024 年 06 月 07 日	2025 年 06 月 04 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	80,000,000.00	2024 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 15 日	短期借款
兵工财务有限责任公司	70,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 06 月 28 日	短期借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,168,039.35	2,050,830.04

(8) 其他关联交易

无

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
预付款项	北京北方诺信科技有限公司	46,388,553.26		45,577,840.66	
预付款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	15,987,636.90		9,687,691.31	
预付款项	山西北方兴安化学工业有限公司	0.00		3,030,800.00	
预付款项	西安北方庆华机电有限公司	5,060,800.61		4,780,070.89	
预付款项	黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司	0.00		2,617,465.17	
预付款项	广西建华机械有限公司	0.00		5,036,200.05	
预付款项	安徽易泰工程科技有限公司	1,302,022.38		7,935,773.12	
预付款项	辽宁庆阳民爆器材有限公司	871,004.00		871,004.00	
预付款项	陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	302,200.00		302,200.00	

预付款项	北京北方诺信科技有限公司长治分公司	346,000.00		346,000.00	
预付款项	山西惠丰特种汽车有限公司	135,000.00			
预付款项	中国五洲工程设计集团有限公司	0.00		65,000.00	
预付款项	中国兵工物资华北有限公司	12,780.00		78,030.00	
预付款项	北京北方天亚工程设计有限公司	60,000.00		60,000.00	
预付款项	百色市建华职业培训学校	7,900.00			
预付款项	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	3,159.05		3,159.05	
预付款项	北方科技信息研究所	2,064.00		1,560.00	
预付款项	中国兵器工业集团人才研究中心	36,633.00		7,763.00	
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	46,636,106.51	2,331,805.33	54,764,360.81	2,735,018.30
应收账款	新疆紫金锌业有限公司	33,640,646.63	1,682,032.33	30,254,219.12	1,512,710.96
应收账款	SERBIA ZIJIN MININGDOO	11,055,615.51	552,780.78	10,310,572.77	515,528.64
应收账款	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	7,160,271.86	358,013.59	9,967,471.86	498,373.59
应收账款	广西建华机械有限公司	423,120.96	21,156.05	336,609.05	16,830.46
应收账款	福建省华飞爆破工程有限公司	1,792,302.79	120,017.48	3,556,368.06	177,818.40
应收账款	SERBIA ZIJIN COPPER DOO	936,456.86	46,822.84	1,531,412.06	76,570.60
应收账款	福建省联久民爆物品有限公司	2,156,745.62	323,511.84	2,156,745.62	323,511.84
应收账款	宣城市宣联民爆器材有限公司	1,430,324.02	71,516.20	3,216,316.43	160,815.82
应收账款	六安市皖西民爆器材有限责任公司	9,982,253.52	499,112.68	3,008,139.60	150,406.98
应收账款	咸宁市永安民用爆炸物品有限公司	2,525,056.82	126,252.84	2,925,056.82	146,252.84
应收账款	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	7,232,297.04	361,614.85	2,586,113.75	129,305.69
应收账款	安庆宣联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司	1,546,873.28	77,343.66	2,317,987.27	122,473.73
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司	1,009,859.77	50,492.99	1,603,313.53	80,165.68
应收账款	物华能源科技有限公司	1,168,977.01	58,448.85	1,037,300.26	73,080.03
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司歙	184,089.03	15,393.90	184,089.03	15,393.90

	县民爆分公司				
应收账款	安庆宜联民爆器材有限公司	1,423,011.35	71,150.57	1,186,559.73	59,327.99
应收账款	西安北方惠安化学工业有限公司	4,465,864.98	223,293.25	4,472,684.79	223,634.24
应收账款	陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	823,178.80	41,158.94	57,677.17	2,883.86
应收账款	山西北方晋东化工有限公司	0.00	0.00	48,000.00	4,800.00
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司	977,716.62	48,885.83	744,766.89	37,238.34
应收账款	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2,030,200.00	101,510.00	2,006,800.00	100,340.00
应收账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	1,278,974.84	63,948.74	364,776.00	18,238.80
应收账款	安康恒泰民爆器材有限公司	293,884.00	28,498.96	284,696.80	23,006.08
应收账款	通山泰安爆破工程服务有限公司	0.00	0.00	194,175.00	9,708.75
应收账款	武汉武重金属结构工程技术有限公司	137,559.78	6,877.99	137,559.78	6,877.99
应收账款	河南省永联民爆器材股份有限公司	1,807,287.56	90,364.38	117,440.37	5,872.02
应收账款	福建省联久民爆物品有限公司漳州分公司	14,000.00	1,400.00	14,000.00	700.00
应收账款	山西惠丰特种汽车有限公司	0.00	0.00	7,500.00	750.00
应收票据	西安北方庆华机电有限公司			10,006,272.00	500,313.60
应收票据	新疆紫金锌业有限公司	6,196,182.95	309,809.15		
应收票据	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	0.00	0.00	4,780,175.36	237,081.79
应收票据	物华能源科技有限公司			1,946,500.00	74,985.00
应收票据	西安庆华民用爆破器材股份有限公司			1,200,000.00	60,000.00
应收票据	安康恒泰民爆器材有限公司	0.00	0.00	200,000.00	10,000.00
应收票据	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	0.00	0.00	1,000,000.00	50,000.00
应收款项融资	六安市皖西民爆器材有限责任公司	16,090,149.36		9,046,848.76	
应收款项融资	安徽易泰工程科技有限公司	0.00		3,963,616.92	
应收款项融资	河南省永联民爆	1,447,613.15		1,986,384.65	

	器材股份有限公司				
应收款项融资	北京北方诺信科技有限公司			1,500,000.00	
应收款项融资	安庆宜联民爆器材有限公司	745,690.50		876,980.87	
应收款项融资	西安北方惠安化学工业有限公司			500,000.00	
应收款项融资	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	427,846.50			
应收款项融资	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	301,307.07		395,508.54	
应收款项融资	安庆宜联民爆器材有限公司安庆市民爆分公司	0.00		342,321.91	
应收款项融资	陕西省民用爆破器材专营有限责任公司			200,000.00	
应收款项融资	黄山市久联民爆器材有限公司	345,454.00		172,040.63	
应收款项融资	黄山市久联民爆器材有限公司黄山区民爆分公司	0.00		104,705.22	
应收款项融资	新疆紫金锌业有限公司	16,421.48		16,421.48	
应收股利	蒙古 ET 公司	11,938,707.62		11,974,397.32	
其他应收款	科米卡矿业简易股份有限公司	10,630,588.51	629,202.38	9,085,752.73	851,659.32
其他应收款	广西建华机械有限公司	28,253,309.15	1,873,259.18	29,364,776.26	1,538,291.06
其他应收款	福建省华飞爆破工程有限公司	4,194,624.35	230,936.29	5,340,703.01	267,035.15
其他应收款	物华能源科技有限公司	1,400,000.00	1,120,000.00	1,400,000.00	1,120,000.00
其他应收款	蒙古 ET 公司	2,209,911.12	158,440.16	2,209,911.12	158,440.16
其他应收款	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2,584,846.14	129,242.31	1,534,846.14	76,742.31
其他应收款	黄山市久联民爆器材有限公司歙县民爆分公司	1,159,891.60	173,983.74	1,159,891.60	114,356.73
其他应收款	河南省永联民爆器材股份有限公司	983,000.00	983,000.00	983,000.00	983,000.00
其他应收款	北京奥信化工科技发展有限公司	634,339.87	95,150.98	627,614.19	102,445.27
其他应收款	巴州万安保安服务有限公司库车分公司	166,422.30	8,321.12	584,135.95	58,382.68
其他应收款	山西惠丰特种汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	400,000.00
其他应收款	物华能源科技有限公司百色分公司	1,590,000.00	79,500.00	1,590,000.00	79,500.00

其他应收款	山西北方晋东化工有限公司	347,517.16	17,375.86		
其他应收款	黄山市久联民爆器材有限公司	225,000.00	22,500.00	225,000.00	11,250.00
其他应收款	北方特种能源集团有限公司	168,975.00	8,448.75	168,975.00	8,448.75
其他应收款	西安北方庆华机电有限公司	10,785.84	539.29	49,576.33	2,478.82
其他应收款	中国兵工物资华北有限公司	0.00	0.00	9,770.00	488.50
其他应收款	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	0.00	0.00	2,095.60	104.78
其他应收款	西安庆华民用爆破器材股份有限公司百色分公司	0.00	0.00	3,958.00	197.90
其他应收款	福建省联久民爆物品有限公司	24,000.00	2,700.00	24,000.00	2,400.00
其他应收款	中国兵工物资集团有限公司	4,500.00	225.00	3,400.00	315.00
其他应收款	百色市建华职业培训学校	0.00	0.00	1,500.00	300.00
其他应收款	北方科技信息研究所	1,000.00	100.00	1,000.00	50.00
其他应收款	中国兵器工业集团人才研究中心	8,600.00	430.00	5,800.00	290.00
其他非流动资产	六安市皖西民爆器材有限责任公司	400,000.00		400,000.00	

(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	安徽易泰工程科技有限公司	158,740,079.24	97,416,290.48
应付账款	北京北方昊天科技有限公司	59,525,700.00	59,525,700.00
应付账款	北京北方诺信科技有限公司	80,735,820.66	50,443,992.30
应付账款	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	12,301,178.41	5,550,566.74
应付账款	中刚开发股份有限公司	19,900,688.37	12,869,322.50
应付账款	克州金盾保安押运有限责任公司	3,700,052.98	6,018,124.07
应付账款	山西江阳化工有限公司	4,538,610.19	4,919,272.59
应付账款	安庆宜联民爆器材有限公司 安庆市民爆分公司	895,051.46	3,054,711.66
应付账款	诺信资源有限公司	2,870,847.93	2,925,407.50
应付账款	安庆宜联民爆器材有限公司 怀宁县民爆分公司	1,628,275.61	1,931,319.95
应付账款	安徽北方华鑫智控科技有限公司	276,948.91	1,716,000.00
应付账款	武汉武重矿山机械有限公司	1,563,418.80	1,563,418.80
应付账款	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司 乌鲁木齐分公司	684,700.00	1,184,700.00
应付账款	巴州万安保安服务有限公司 库车分公司	697,162.42	1,131,227.69
应付账款	北京北方诺信科技有限公司	123,500.00	254,500.00

	长治分公司		
应付账款	山西北方晋东化工有限公司	551,570.09	551,570.09
应付账款	山西惠丰特种汽车有限公司	1,269,050.44	1,267,900.00
应付账款	辽宁庆阳特种化工有限公司	47,283.96	171,625.75
应付账款	北京北方天亚工程设计有限公司	90,000.00	110,000.00
应付账款	山西新华防化装备研究院有限公司	40,402.88	39,551.00
应付账款	西安西北纸箱包装有限责任公司	11,788.64	69,593.13
应付账款	湖北东方化工有限公司	0.00	35,478.78
应付账款	中国兵工物资华北有限公司	0.00	42,412.00
应付账款	甘肃银光化学工业集团有限公司	200.05	20,905.83
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	0.00	20,000.00
应付账款	北京奥信化工科技发展有限公司	4,223.57	4,241.16
应付账款	中国兵工物资集团有限公司	258.60	258.60
应付票据	北京北方诺信科技有限公司		4,750,000.00
应付股利	华域汽车系统（上海）有限公司	9,418,675.91	16,044,666.91
其他应付款	盾安控股集团有限公司	9,271,647.80	9,271,647.80
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
其他应付款	蒙古 ET 公司	4,709,765.64	4,723,845.07
其他应付款	北京北方诺信科技有限公司	2,966,271.71	4,030,001.61
其他应付款	山西北方晋东化工有限公司	45,801.69	465,296.75
其他应付款	福建省联久民爆物品有限公司	3,750.00	3,750.00
其他应付款	安徽易泰工程科技有限公司	1,581,788.07	1,317,940.09
其他应付款	山西江阳化工有限公司第一分公司	25,129.00	51,080.20
其他应付款	辽宁北方华丰特种化工有限公司	31,470.00	31,470.00
其他应付款	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	1,456,286.53	1,306,004.53
其他应付款	克州金盾保安押运有限责任公司	624,507.85	640,507.85
其他应付款	北方特种能源集团有限公司	48,902.98	17,920.00
其他应付款	广西建华机械有限公司	53,069.00	115,389.95
其他应付款	北京北方诺信科技有限公司 长治分公司	2,590.00	2,590.00
其他应付款	山西惠丰特种汽车有限公司	10,450.00	450.00
合同负债	西安北方惠安化学工业有限公司	385,645.86	385,645.86
合同负债	山西江阳化工有限公司	0.00	13,451.33
合同负债	德阳市兴远民爆器材有限公司	0.00	270,787.25
其他流动负债	西安北方惠安化学工业有限公司	50,133.96	50,133.96
其他流动负债	德阳市兴远民爆器材有限公司	0.00	35,202.34
其他流动负债	山西江阳化工有限公司	0.00	1,748.67

7、关联方承诺

2023 年本公司完成对陕西北方民爆 100%股权、山西江阳兴安 94.39%股权收购，陕西北方民爆及山西江阳兴安原股东北方特种能源集团有限公司（以下简称“特能集团”）承诺如下：

（1）特能集团对陕西北方民爆在业绩承诺期内累积实现的净利润数总额（扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润）作出承诺，承诺陕西北方民爆在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度累积实现的净利润总额不低于人民币 10,513 万元。若业绩承诺期间内陕西北方民爆实际净利润数小于业绩承诺期内承诺净利润数的，则特能集团应对公司以现金方式进行补偿。

（2）特能集团对山西江阳兴安在业绩承诺期内累积实现的净利润数总额（扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润）作出承诺，承诺山西江阳兴安在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度累积实现的净利润总额不低于人民币 10,061.00 万元。若业绩承诺期间内山西江阳兴安实际净利润数小于业绩承诺期内承诺净利润数的，则特能集团应对公司以现金方式进行补偿。

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

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

期末尚未结清的保函情况

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无

（2） 其他资产置换

无

4、年金计划

详见“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、33、职工薪酬”。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：无

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对民爆产品生产及销售业务、爆破工程服务业务、新能源发电业务、原材料生产及销

售业务及其他民爆业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	民爆产品生产及销售业务	爆破工程服务业务	新能源发电业务	原材料生产及销售业务	其他民爆业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,330,570,218.67	2,553,362,964.33	362,808,238.56		342,810,620.92		4,589,552,042.48
主营业务成本	694,220,761.08	2,009,571,370.71	209,999,695.29		254,365,596.20		3,168,157,423.28

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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）	33,806,992.29	29,069,137.07
1 年以内	33,806,992.29	29,069,137.07
合计	33,806,992.29	29,069,137.07

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	8,486,156.90		0.00	0.00%	8,486,156.90					
其中：										
关联方组合	8,486,156.90		0.00	0.00%	8,486,156.90					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,320,835.39		1,266,041.77	5.00%	24,054,793.62	29,069,137.07	100.00%	1,453,456.85	5.00%	27,615,680.22
其中：										
账龄分析组合	25,320,835.39		1,266,041.77	5.00%	24,054,793.62	29,069,137.07	100.00%	1,453,456.85	5.00%	27,615,680.22
合计	33,806,992.29		1,266,041.77	3.74%	32,540,950.52	29,069,137.07	100.00%	1,453,456.85	5.00%	27,615,680.22

按单项计提坏账准备类别名称：关联方组合

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
关联方组合	0.00	0.00	8,486,156.90	0.00	0.00%	内部往来不提减值
合计	0.00	0.00	8,486,156.90	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	25,320,835.39	1,266,041.77	5.00%
合计	25,320,835.39	1,266,041.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

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	

预期信用损失	1,453,456.85	-187,415.08				1,266,041.77
合计	1,453,456.85	-187,415.08				1,266,041.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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：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
安徽江南爆破工程有限公司池州分公司	5,854,295.41		5,854,295.41	17.32%	0.00
巢湖市巢联民爆物品有限公司	5,164,886.23		5,164,886.23	15.28%	258,244.31
安徽宝泰特种材料有限公司	3,257,534.39		3,257,534.39	9.64%	162,876.72
安徽江南爆破工程有限公司	2,631,861.49		2,631,861.49	7.78%	0.00
安徽铜陵海螺水泥有限公司	2,523,290.00		2,523,290.00	7.46%	126,164.50
合计	19,431,867.52		19,431,867.52	57.48%	547,285.53

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	174,968,149.25	80,113,814.23
其他应收款	955,577,945.64	1,045,937,261.52
合计	1,130,546,094.89	1,126,051,075.75

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西江阳兴安民爆器材有限公司	16,271,436.41	16,271,436.41
河南华通化工有限公司	10,192,500.00	10,192,500.00
广西金建华民用爆破器材有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
湖北帅力化工有限公司	29,970,000.00	29,970,000.00
宁国市平安爆破服务有限公司	4,499,900.00	4,499,900.00
北方矿业投资有限公司	1,179,977.82	1,179,977.82
新疆天河化工有限公司	77,362,508.32	
陕西庆华汽车安全系统有限公司	17,491,826.70	
合计	174,968,149.25	80,113,814.23

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
广西金建华民用爆破器材有限公司	9,000,000.00	2-3 年	战略调整	合并范围内关联方
湖北帅力化工有限公司	9,720,000.00	1-2 年	战略调整	合并范围内关联方
宁国市平安爆破服务有限公司	4,499,900.00	1-2 年	战略调整	合并范围内关联方
北方矿业投资有限公司	1,179,977.82	1-2 年	战略调整	合并范围内关联方
合计	24,399,877.82			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	953,848,941.67	962,519,463.37
应收股权款		82,500,000.00
保证金	188,000.00	28,000.00
其他	1,780,527.92	1,053,985.63
合计	955,817,469.59	1,046,101,449.00

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）	44,014,288.54	149,829,834.54
1 年以内	44,014,288.54	149,829,834.54
1 至 2 年	48,630,320.17	384,010,002.26
2 至 3 年	573,844,562.45	364,417,296.99
3 年以上	289,328,298.43	147,844,315.21
3 至 4 年	264,506,650.23	143,850,363.92
4 至 5 年	21,586,136.11	758,439.20
5 年以上	3,235,512.09	3,235,512.09
合计	955,817,469.59	1,046,101,449.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	953,893,872.67	99.80%	44,931.00	0.00%	953,848,941.67	1,043,958,961.52	99.79%	44,931.00	0.00%	1,043,914,030.52
其中：										
关联方组合	953,848,941.67	99.79%	0.00	0.00%	953,848,941.67	961,414,030.52	91.90%	0.00	0.00%	961,414,030.52
单项计提坏账准备	44,931.00	0.00%	44,931.00	100.00%	0.00	82,544,931.00	7.89%	44,931.00	0.05%	82,500,000.00
按组合计提坏账准备	1,923,596.92	0.20%	194,592.95	10.12%	1,729,003.97	2,142,487.48	0.22%	119,256.48	5.57%	2,023,231.00
其中：										
账龄组合	1,923,596.92	0.20%	194,592.95	10.12%	1,729,003.97	2,142,487.48	0.22%	119,256.48	5.57%	2,023,231.00
合计	955,817,469.59	100.00%	239,523.95	0.11%	955,577,945.64	1,046,101,449.00	100.00%	164,187.48	0.02%	1,045,937,261.52

按单项计提坏账准备类别名称：关联方组合

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
关联方组合	961,414,030.52	0.00	953,848,941.67	0.00	0.00%	内部往来不提坏账
合计	961,414,030.52	0.00	953,848,941.67	0.00		

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
单项计提坏账准备	82,544,931.00	44,931.00	44,931.00	44,931.00	100.00%	预计无法收回
合计	82,544,931.00	44,931.00	44,931.00	44,931.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	1,923,596.92	194,592.95	10.12%
合计	1,923,596.92	194,592.95	

确定该组合依据的说明：无

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	95,502.28	23,754.20	44,931.00	164,187.48
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	93,465.67	-18,129.20		75,336.47
2025 年 6 月 30 日余额	188,967.95	5,625.00	44,931.00	239,523.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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	
单项计提组合	44,931.00					44,931.00
账龄组合	119,256.48	75,336.47				194,592.95
合计	164,187.48	75,336.47				239,523.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江盾安新能源发展有限公司	资金拆借	881,195,552.14	1-4 年	92.12%	0.00
湖北金兰特种金属材料有限公司	资金拆借	35,735,312.09	1-5 年	3.74%	0.00
新疆江南易泰建材有限公司	资金拆借	22,162,568.74	1-4 年	2.32%	0.00
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司伊吾分公司	资金拆借	6,583,621.00	1 年以内	0.69%	0.00
四川宇泰特种工程技术有限公司	资金拆借	4,008,387.22	1-5 年	0.42%	0.00
合计		949,685,441.19		99.29%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：无

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	7,182,753,979.53		7,182,753,979.53	7,169,329,053.42		7,169,329,053.42
对联营、合营企业投资	597,354,298.13		597,354,298.13	570,531,622.45		570,531,622.45
合计	7,780,108,277.66		7,780,108,277.66	7,739,860,675.87		7,739,860,675.87

(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		
安徽向科化工有限公司	489,179,565.86						489,179,565.86	
新疆天河化工有限公司	810,082,103.60		11,975,510.62				822,057,614.22	
四川省绵	136,562,0		3,607,590				140,169,6	

竹兴远特种化工有限公司	55.28		.00				45.28	
福建漳州久依久化工有限公司	161,107,349.28						161,107,349.28	
河南华通化工有限公司	111,950,764.60						111,950,764.60	
湖北帅力化工有限公司	108,819,000.08						108,819,000.08	
浙江盾安新能源发展有限公司	1,984,109,957.65						1,984,109,957.65	
马鞍山江南化工有限责任公司	14,280,000.00						14,280,000.00	
安徽江南爆破工程有限公司	121,517,073.34						121,517,073.34	
四川宇泰特种工程技术有限公司	101,349,484.00						101,349,484.00	
南京理工科技化工有限责任公司	99,615,141.67						99,615,141.67	
江苏剑峤化工有限公司	7,903,500.00						7,903,500.00	
宁国市平安爆破服务有限公司	9,252,500.00						9,252,500.00	
中金立华工业工程服务有限公司	53,238,189.02						53,238,189.02	
新疆江南易泰建材有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
北方爆破科技有限公司	823,810,633.20						823,810,633.20	
陕西庆华汽车安全系统有限公司	319,451,593.18						319,451,593.18	
广西金建华民用爆破器材有限公司	283,470,159.35						283,470,159.35	

安徽中金立华矿业工程有限公司	49,155,514.85							49,155,514.85	
湖北金兰特种金属材料有限公司	1.00							1.00	
安徽皖化民用爆破器材有限公司	6,624,674.36							6,624,674.36	
宁国江南运输有限责任公司	5,782,870.24							5,782,870.24	
山西江阳兴安民爆器材有限公司	153,743,218.37							153,743,218.37	
陕西北方民爆集团有限公司	281,560,357.19							281,560,357.19	
山西江阳工程爆破有限公司	67,274,920.05							67,274,920.05	
内蒙古恒安爆破有限公司	2,158,174.51			2,158,174.51				0.00	
内蒙古科大爆破工程有限公司	15,000,002.00							15,000,002.00	
陕西红旗民爆集团股份有限公司	352,200,250.74							352,200,250.74	
朝阳红山化工有限责任公司	200,130,000.00							200,130,000.00	
合计	7,169,329,053.42		15,583,100.62	2,158,174.51				7,182,753,979.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽	80, 56				300, 8		32, 50				80, 90	

恒源技研化工有限公司	7,608.44				62.52		2.76				0,973.72	
北方矿业服务有限公司	460,468.450.54				21,289,484.46	-1,652,171.53	4,876,731.64				484,982,495.11	
北方矿业投资有限公司	10,532,031.92				1,800,117.53	-45,562.54					12,286,586.91	
安徽北方华鑫智控科技有限公司	18,963,531.55				220,710.84						19,184,242.39	
小计	570,531,622.45				23,611,175.35	-1,697,734.07	4,909,234.40				597,354,298.13	
合计	570,531,622.45				23,611,175.35	-1,697,734.07	4,909,234.40				597,354,298.13	

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

(3) 其他说明

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	104,046,584.42	61,016,701.15	117,231,881.88	76,731,771.12
其他业务	702,013.54		404,967.34	
合计	104,748,597.96	61,016,701.15	117,636,849.22	76,731,771.12

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	104,748,597.96	61,016,701.15					104,748,597.96	61,016,701.15
其中:								
民爆器材生产及销售	104,046,584.42	61,016,701.15					104,046,584.42	61,016,701.15
总部及其他民爆业务	702,013.54						702,013.54	
按经营地区分类	104,748,597.96	61,016,701.15					104,748,597.96	61,016,701.15
其中:								
境内	104,748,597.96	61,016,701.15					104,748,597.96	61,016,701.15
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	104,748,597.96	61,016,701.15					104,748,597.96	61,016,701.15
其中:								
商品（在某一时点转让）	104,748,597.96	61,016,701.15					104,748,597.96	61,016,701.15
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

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

其他说明: 无

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, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整: 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	223,070,596.85	144,598,174.99
权益法核算的长期股权投资收益	23,611,175.35	21,480,173.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,158,174.51	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,032,894.26	10,355,000.00
其他非流动资产持有期间的投资收益	-1,001.36	5,900,781.20
合计	251,555,490.59	182,334,129.70

6、其他

无

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	-952,863.05	详见附注第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释 69、投资收益、72、资产处置收益
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）	11,724,946.28	详见附注第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、66、计入当期损益的政府补助
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	-12,840,200.00	详见附注第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、68、公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,080,502.18	详见附注第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、73、营业外收入及 74、营业外支出
减：所得税影响额	-1,073,437.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,290,421.66	
合计	-1,004,598.32	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	16,630,358.60	增值税退税
其他收益	4,748,386.67	增值税加计抵减
其他收益	838,546.88	个税手续费返还

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.1611	0.1611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.1615	0.1615

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