

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011014711 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023年1月1日至2023年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-132

审计报告

大华审字[2024] 0011014711号

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称雪峰科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪峰科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认事项

2. 应收账款预期信用损失事项

(一) 收入事项

1. 事项描述

雪峰科技公司收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十五）及附注五注释 45。2023 年度雪峰科技公司营业收入为人民币 702,092.68 万元。营业收入是公司的关键业绩指标，存在可能操纵收入以达到特定目的或期望的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

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

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

(3) 向主要客户函证收入的发生额、应收账款和预收款项的余额；

(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试；

(5) 对于销售商品收入：获取 2023 年度销售清单，对本年记录的收入交易选取适当的样本，将销售合同、发票、出库单、客户验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合收入确认会计

政策；

(6) 对爆破业务提供劳务收入：取得经客户确认的工程爆破方量单核对与收入确认的方量是否一致、确认时点是否符合收入确认会计政策的要求；

(7) 运输服务收入：取得运输业务台账，核对收入与成本的里程数、运输单价是否一致，检查客户确认的运输业务结算单，并对主要客户回款情况进行测试；

(8) 将 2023 年度的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，工程项目数量、工程爆破方量及合同单价变动是否异常，运输单价变动情况是否存在异常，并对收入的变动分析具体原因；同时按收入类别或产品名称对销售数量、工程爆破方量、运输里程及各收入类别毛利率与业务实际情况进行比较分析；

(9) 对于 2023 年度销售商品产生的收入，选择重要产品对其毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常。

(10) 选取样本对报告期主要客户实施了解及实地访谈。

基于已执行的审计工作，雪峰科技公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 应收账款预期信用损失事项

1. 事项描述

雪峰科技公司应收账款的坏账准备确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十二）及附注五注释 4 所述，截止 2023 年 12 月 31 日雪峰科技公司应收账款坏账准备余额为人民币 9,698.75 万元。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的

重大估计和判断，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；

(2) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

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

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

(5) 对重要应收账款执行独立函证程序。

基于已执行的审计工作，管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断是可接受的，对应收账款坏账准备的计提是合理的。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 崔明

中国注册会计师：_____

李松阳

二〇二四年四月九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	890,356,378.88	1,232,045,024.99
交易性金融资产	注释2		3,871,173.84
衍生金融资产			
应收票据	注释3	98,526,272.48	624,370,980.50
应收账款	注释4	842,442,829.06	657,242,268.63
应收款项融资	注释5	418,255,913.35	264,397,478.15
预付款项	注释6	174,401,717.37	319,350,017.81
其他应收款	注释7	69,899,815.64	66,036,835.69
存货	注释8	504,585,209.68	618,701,446.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释9	110,442.48	110,442.48
其他流动资产	注释10	72,597,743.04	83,336,795.03
流动资产合计		3,071,176,321.98	3,869,462,463.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释11	107,785.01	842,904.74
长期股权投资	注释12	41,694,896.67	48,174,014.63
其他权益工具投资	注释13	37,081,583.43	30,304,531.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释14	194,216,559.79	187,696,499.77
固定资产	注释15	3,483,120,522.52	3,297,409,655.92
在建工程	注释16	25,851,056.82	103,262,204.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释17	6,393,981.16	8,837,251.26
无形资产	注释18	571,706,601.10	571,535,229.12
开发支出	注释19	20,519,709.22	25,124,536.92
商誉	注释20	20,981,109.50	20,981,109.50
长期待摊费用	注释21	15,818,504.01	8,534,707.61
递延所得税资产	注释22	126,213,964.98	137,941,816.74
其他非流动资产	注释23	38,052,307.63	33,583,834.91
非流动资产合计		4,581,758,581.84	4,474,228,297.24
资产总计		7,652,934,903.82	8,343,690,760.41

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释24	413,932,869.14	648,698,478.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释25	41,783,585.69	88,484,738.83
应付账款	注释26	686,618,820.97	611,969,613.77
预收款项	注释27	2,420,721.22	3,965,235.38
合同负债	注释28	100,384,889.62	148,985,621.87
应付职工薪酬	注释29	29,512,225.56	23,001,835.63
应交税费	注释30	77,151,995.43	47,810,202.10
其他应付款	注释31	217,133,411.76	1,201,563,604.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释32	49,060,611.12	55,590,886.52
其他流动负债	注释33	65,249,328.39	432,589,521.12
流动负债合计		1,683,248,458.90	3,262,659,737.99
非流动负债：			
长期借款	注释34	335,900,000.00	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释35	1,415,432.02	614,082.03
长期应付款	注释36	13,039,465.84	22,098,955.66
长期应付职工薪酬	注释37	50,245,000.00	39,285,000.00
预计负债			
递延收益	注释38	167,597,490.54	193,349,233.05
递延所得税负债	注释22	59,356,844.25	59,977,587.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		627,554,232.65	515,324,857.90
负债合计		2,310,802,691.55	3,777,984,595.89
股东权益：			
股本	注释39	1,071,692,689.00	966,567,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释40	1,574,276,266.93	1,188,857,841.85
减：库存股			
其他综合收益	注释41	2,732,754.88	6,688,984.88
专项储备	注释42	41,517,358.68	29,577,094.19
盈余公积	注释43	114,473,399.07	78,560,133.41
未分配利润	注释44	1,681,150,272.22	1,024,285,717.47
归属于母公司股东权益合计		4,485,842,740.78	3,294,537,625.80
少数股东权益		856,289,471.49	1,271,168,538.72
股东权益合计		5,342,132,212.27	4,565,706,164.52
负债和股东权益总计		7,652,934,903.82	8,343,690,760.41

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释45	7,020,926,843.39	6,902,515,661.30
减：营业成本	注释45	5,376,820,550.27	4,885,439,741.24
税金及附加	注释46	52,689,010.40	54,246,057.59
销售费用	注释47	44,142,448.15	44,306,406.59
管理费用	注释48	348,435,340.22	336,270,731.84
研发费用	注释49	30,932,158.20	46,464,320.04
财务费用	注释50	31,287,811.67	58,217,923.97
其中：利息费用		43,952,851.51	55,703,320.11
利息收入		11,846,486.96	4,213,456.65
加：其他收益	注释51	40,241,206.63	44,304,933.52
投资收益（损失以“-”号填列）	注释52	22,432,761.59	27,802,939.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,116,301.74	17,581,323.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释53		76,763.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-16,720,701.53	-18,627,524.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	-19,598,234.65	-28,364,529.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释56	1,587,009.55	-1,876,161.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,164,561,566.07	1,500,886,901.26
加：营业外收入	注释57	11,151,967.47	8,827,200.74
减：营业外支出	注释58	9,875,087.01	23,775,822.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,165,838,446.53	1,485,938,279.84
减：所得税费用	注释59	214,575,944.85	227,993,883.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		951,262,501.68	1,257,944,396.83
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		951,262,501.68	1,258,053,826.16
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-109,429.33
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		853,531,723.76	665,830,417.90
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		97,730,777.92	592,113,978.93
五、其他综合收益的税后净额		-4,095,000.00	1,155,020.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,956,230.00	9,512,320.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,956,230.00	9,512,320.92
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-3,956,230.00	5,780,900.15
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			3,731,420.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-138,770.00	-8,357,300.15
六、综合收益总额		947,167,501.68	1,259,099,417.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		849,575,493.76	675,342,738.82
归属于少数股东的综合收益总额		97,592,007.92	583,756,678.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.816	0.810
（二）稀释每股收益		0.816	0.810

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,740,033,692.43	6,355,276,744.62
收到的税费返还		16,958,831.33	28,261,517.14
收到其他与经营活动有关的现金	注释61	153,098,128.24	63,360,323.00
经营活动现金流入小计		5,910,090,652.00	6,446,898,584.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,364,926,808.16	3,423,407,268.28
支付给职工以及为职工支付的现金		845,252,995.66	804,039,009.60
支付的各项税费		469,508,932.72	608,348,711.83
支付其他与经营活动有关的现金	注释61	141,407,420.36	526,823,827.74
经营活动现金流出小计		4,821,096,156.90	5,362,618,817.45
经营活动产生的现金流量净额		1,088,994,495.10	1,084,279,767.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,492,008.01	20,919,176.40
取得投资收益收到的现金		1,018,064.61	8,462,513.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,080,061.69	2,476,690.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		698,318.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,288,452.82	31,858,380.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,711,682.08	130,518,380.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,711,682.08	130,518,380.79
投资活动产生的现金流量净额		-176,423,229.26	-98,660,000.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		793,486,755.06	1,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,075,040.00	1,450,000.00
取得借款收到的现金		788,740,000.00	833,494,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,582,226,755.06	834,944,000.00
偿还债务支付的现金		1,073,151,280.00	1,098,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,248,841.97	341,083,727.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		748,093,192.82	266,427,907.77
支付其他与筹资活动有关的现金	注释61	773,644,086.39	7,799,213.75
筹资活动现金流出小计		2,793,044,208.36	1,447,202,941.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,210,817,453.30	-612,258,941.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,973,290.55	-3,580,171.56
五、现金及现金等价物净增加额		-296,272,896.91	369,780,653.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,156,843,094.50	787,062,440.54
六、期末现金及现金等价物余额		860,570,197.59	1,156,843,094.50

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	966,567,854.00			1,188,857,841.85		6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,024,285,717.47	1,271,168,538.72	4,565,706,164.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	966,567,854.00			1,188,857,841.85		6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,024,285,717.47	1,271,168,538.72	4,565,706,164.52	
三、本年增减变动金额	105,124,835.00			385,418,425.08		-3,956,230.00	11,940,264.49	35,913,265.66	656,864,554.75	-414,879,067.23	776,426,047.75	
（一）综合收益总额						-3,956,230.00			853,531,723.76		947,167,501.68	
（二）股东投入和减少资本	105,124,835.00			681,934,350.82						-2,623,928.02	784,435,257.80	
1. 股东投入的普通股	105,124,835.00			681,964,026.70						7,075,040.00	794,163,901.70	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-29,675.88							-9,728,643.90	
（三）利润分配				-296,515,925.74				35,913,265.66	-196,667,169.01	-512,268,783.03	-969,538,612.12	
1. 提取盈余公积								35,913,265.66	-35,913,265.66			
2. 对股东的分配									-160,753,903.35	-512,268,783.03	-673,022,686.38	
3. 其他				-296,515,925.74							-296,515,925.74	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							11,940,264.49			2,421,635.90	14,361,900.39	
1. 本期提取							161,093,663.73			32,671,822.31	193,765,486.04	
2. 本期使用							-149,153,399.24			-30,250,186.41	-179,403,585.65	
（六）其他												
四、本年年末余额	1,071,692,689.00			1,574,276,266.93		2,732,754.88	41,517,358.68	114,473,399.07	1,681,150,272.22	856,289,471.49	5,342,132,212.27	

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	724,570,000.00			807,170,504.75		-2,823,336.04	23,720,389.19	70,289,628.26	714,368,237.03	1,798,870,636.77	4,136,166,059.96	
加：会计政策变更									7,249.96	5,267.18	12,517.14	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	724,570,000.00			807,170,504.75		-2,823,336.04	23,720,389.19	70,289,628.26	714,375,486.99	1,798,875,903.95	4,136,178,577.10	
三、本年增减变动金额	241,997,854.00			381,687,337.10		9,512,320.92	5,856,705.00	8,270,505.15	309,910,230.48	-527,707,365.23	429,527,587.42	
（一）综合收益总额						9,512,320.92			665,830,417.90	583,756,678.78	1,259,099,417.60	
（二）股东投入和减少资本	241,997,854.00			84,757,554.83						-1,090,271,568.84	-763,516,160.01	
1. 股东投入的普通股	241,997,854.00			84,771,385.10						1,450,000.00	328,219,239.10	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-13,830.27						-1,091,721,568.84	-1,091,735,399.11	
（三）利润分配								8,270,505.15	-58,990,405.15	-20,273,784.51	-70,993,684.51	
1. 提取盈余公积								8,270,505.15	-8,270,505.15			
2. 对股东的分配									-50,719,900.00	-20,273,784.51	-70,993,684.51	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转				296,929,782.27					-296,929,782.27			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				296,929,782.27					-296,929,782.27			
（五）专项储备							5,856,705.00			-918,690.66	4,938,014.34	
1. 本期提取							72,568,287.19			23,964,425.39	96,532,712.58	
2. 本期使用							-66,711,582.19			-24,883,116.05	-91,594,698.24	
（六）其他												
四、本年年末余额	966,567,854.00			1,188,857,841.85		6,688,984.88	29,577,094.19	78,560,133.41	1,024,285,717.47	1,271,168,538.72	4,565,706,164.52	

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		803,347,967.28	259,485,107.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,952,601.76	173,929,958.43
应收账款	注释1	100,554,356.25	67,338,648.50
应收款项融资		33,153,471.80	53,400,000.00
预付款项		8,305,022.11	18,836,570.51
其他应收款	注释2	208,551,432.53	347,841,209.56
存货		64,547,091.81	54,521,103.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,515,128.09	8,153,183.15
流动资产合计		<u>1,247,927,071.63</u>	<u>983,505,780.92</u>
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	注释3	3,204,864,904.34	3,159,986,211.56
其他权益工具投资		2,272,611.59	1,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		178,841,566.17	191,546,513.99
固定资产		484,376,834.57	510,697,510.43
在建工程		1,502,071.23	5,625,039.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,601,224.65	734,687.24
无形资产		196,269,007.72	188,999,826.35
开发支出		15,047,305.92	15,071,872.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,569,432.52	61,996,846.26
其他非流动资产		10,178,630.21	10,340,494.31
非流动资产合计		<u>4,146,523,588.92</u>	<u>4,146,599,002.75</u>
资产总计		<u><u>5,394,450,660.55</u></u>	<u><u>5,130,104,783.67</u></u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		140,124,055.56	280,275,305.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,900,000.00	45,848,000.00
应付账款		50,609,468.39	51,629,340.42
预收款项			
合同负债		120,685.86	2,932,789.15
应付职工薪酬		3,244,990.88	3,245,586.12
应交税费		4,038,314.76	3,418,094.86
其他应付款		809,030,993.67	1,283,983,477.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,948,213.89	2,560,555.55
其他流动负债		16,775,673.31	85,278,628.45
流动负债合计		1,071,792,396.32	1,759,171,777.98
非流动负债：			
长期借款		144,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,039,465.84	21,024,734.23
长期应付职工薪酬		42,928,000.00	33,826,000.00
预计负债			
递延收益		167,013,479.25	191,549,777.53
递延所得税负债			21,301.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		366,980,945.09	396,421,813.03
负债合计		1,438,773,341.41	2,155,593,591.01
股东权益：			
股本		1,071,692,689.00	966,567,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,418,676,658.29	1,737,397,186.93
减：库存股			
其他综合收益		-12,098,350.00	-8,848,350.00
专项储备		1,033,221.16	1,400,154.24
盈余公积		114,473,399.07	78,560,133.41
未分配利润		361,899,701.62	199,434,214.08
股东权益合计		3,955,677,319.14	2,974,511,192.66
负债和股东权益总计		5,394,450,660.55	5,130,104,783.67

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	567,735,007.89	531,684,155.94
减：营业成本	注释4	372,752,170.66	369,248,827.31
税金及附加		11,402,724.65	11,467,107.66
销售费用		8,726,389.50	9,492,887.48
管理费用		100,101,675.24	91,747,522.09
研发费用		4,010,055.85	4,284,336.62
财务费用		7,661,079.83	6,800,774.17
其中：利息费用		12,397,491.70	15,254,055.58
利息收入		5,837,330.67	8,518,423.12
加：其他收益		26,978,725.32	25,934,790.93
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	285,826,024.26	44,085,001.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-144,173.53	-187,299.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-359,249.31	-3,360,066.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,605,936.23	-83,718.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,600.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,275,948.96	105,218,707.52
加：营业外收入		20,901.68	120,668.36
减：营业外支出		1,215,355.39	8,597,382.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,081,495.25	96,741,993.71
减：所得税费用		18,948,838.70	14,036,942.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		359,132,656.55	82,705,051.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		359,132,656.55	82,705,051.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,250,000.00	-2,274,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,250,000.00	-2,274,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-3,250,000.00	-2,274,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		355,882,656.55	80,431,051.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.344	0.114
（二）稀释每股收益		0.344	0.114

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,866,139.72	396,868,971.99
收到的税费返还		7,641,636.69	9,428.07
收到其他与经营活动有关的现金		773,901,017.72	272,263,270.59
经营活动现金流入小计		<u>1,336,408,794.13</u>	<u>669,141,670.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		195,056,166.24	128,899,182.90
支付给职工以及为职工支付的现金		131,753,744.80	120,482,315.13
支付的各项税费		60,133,293.28	52,484,266.23
支付其他与经营活动有关的现金		219,563,394.74	300,008,974.67
经营活动现金流出小计		<u>606,506,599.06</u>	<u>601,874,738.93</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>729,902,195.07</u>	<u>67,266,931.72</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		187,978,852.75	7,889,735.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,905.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,177,949.14
投资活动现金流入小计		<u>188,283,757.75</u>	<u>38,067,684.96</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,724,531.27	30,880,043.20
投资支付的现金		810,689,093.01	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			103,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>826,413,624.28</u>	<u>133,880,043.20</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-638,129,866.53</u>	<u>-95,812,358.24</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		786,411,715.06	
取得借款收到的现金		190,000,000.00	460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<u>976,411,715.06</u>	<u>460,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		296,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,182,986.71	90,299,870.57
支付其他与筹资活动有关的现金		7,985,268.39	7,799,213.75
筹资活动现金流出小计		<u>477,168,255.10</u>	<u>508,099,084.32</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>499,243,459.96</u>	<u>-48,099,084.32</u>
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		591,015,788.50	-76,644,510.84
加：期初现金及现金等价物余额		206,822,449.05	283,466,959.89
六、期末现金及现金等价物余额		<u>797,838,237.55</u>	<u>206,822,449.05</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	966,567,854.00				1,737,397,186.93		-8,848,350.00	1,400,154.24	78,560,133.41	199,434,214.08	2,974,511,192.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	966,567,854.00				1,737,397,186.93		-8,848,350.00	1,400,154.24	78,560,133.41	199,434,214.08	2,974,511,192.66
三、本年增减变动金额	105,124,835.00				681,279,471.36		-3,250,000.00	-366,933.08	35,913,265.66	162,465,487.54	981,166,126.48
（一）综合收益总额							-3,250,000.00			359,132,656.55	355,882,656.55
（二）股东投入和减少资本	105,124,835.00				681,279,471.36						786,404,306.36
1. 股东投入的普通股	105,124,835.00				681,286,880.06						786,411,715.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-7,408.70						-7,408.70
（三）利润分配									35,913,265.66	-196,667,169.01	-160,753,903.35
1. 提取盈余公积									35,913,265.66	-35,913,265.66	
2. 对股东的分配										-160,753,903.35	-160,753,903.35
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-366,933.08			-366,933.08
1. 本期提取								33,454,703.78			33,454,703.78
2. 本期使用								-33,821,636.86			-33,821,636.86
（六）其他											
四、本期末余额	1,071,692,689.00				2,418,676,658.29		-12,098,350.00	1,033,221.16	114,473,399.07	361,899,701.62	3,955,677,319.14

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	724,570,000.00				436,449,680.85		-6,574,350.00	834,021.26	70,289,628.26	175,719,567.76	1,401,288,548.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	724,570,000.00				436,449,680.85		-6,574,350.00	834,021.26	70,289,628.26	175,719,567.76	1,401,288,548.13
三、本年增减变动金额	241,997,854.00				1,300,947,506.08		-2,274,000.00	566,132.98	8,270,505.15	23,714,646.32	1,573,222,644.53
（一）综合收益总额							-2,274,000.00			82,705,051.47	80,431,051.47
（二）股东投入和减少资本	241,997,854.00				1,300,947,506.08						1,542,945,360.08
1. 股东投入的普通股	241,997,854.00				1,300,859,910.17						1,542,857,764.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					87,595.91						87,595.91
（三）利润分配									8,270,505.15	-58,990,405.15	-50,719,900.00
1. 提取盈余公积									8,270,505.15	-8,270,505.15	
2. 对股东的分配										-50,719,900.00	-50,719,900.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								566,132.98			566,132.98
1. 本期提取								5,605,963.35			5,605,963.35
2. 本期使用								-5,039,830.37			-5,039,830.37
（六）其他											
四、本期末余额	966,567,854.00				1,737,397,186.93		-8,848,350.00	1,400,154.24	78,560,133.41	199,434,214.08	2,974,511,192.66

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司是 2001 年 10 月 25 日新疆维吾尔自治区经济贸易委员会依据新经贸企函（2001）223 号文《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》，批准同意新疆煤化厂改制为国有独资公司，改制后的公司名称为“新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司”（以下简称“雪峰民爆”）。新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司以新疆煤化厂 2001 年 8 月 31 日净资产投入雪峰民爆，注册资本 2,500.00 万元。上述出资业经新疆华信有限责任会计师事务所出具的华信会验（2002）023 号验资报告验证。

2005 年 12 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“区国资委”）新国资产权[2005]334 号文《关于划转新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司产权的通知》，要求将新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司持有的雪峰民爆 2,500.00 万元的产权划转给区国资委直接持有。

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

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

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]722），并经上海证券交易所同意。本公司由主承销商东方证券承销保荐有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 8,235 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.98 元。本次发行后，公司股本 32,935 万股，其中，有限售条件股份 24,700 万股，无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元，扣除发行费用 40,875,370.72 元，募集

资金净额 369,227,629.28 元。其中，计入股本金额 82,350,000.00 元，计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000278 号”验资报告验证确认。

2016 年 6 月 24 日本公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本议案。以公司 2015 年末总股本 329,350,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股 2021 年年度报告转增 10 股，共转增 329,350,000.00 股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加 329,350,000.00 股，总股本变更为 658,700,000.00 股。

2020 年 6 月 22 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了本公司向特定对象农牧投集团非公开发行不超过 65,870,000.00 股新股的议案。2020 年 10 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕2615 号）核准。2021 年 1 月 25 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）就本次发行募集资金到账事项及发行人新增注册资本的实收情况出具了《验资报告》（中天运[2021]验字第 90008 号）。根据该验资报告，截至 2021 年 1 月 22 日止，本次发行募集资金总额为人民币 198,268,700.00 元，扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 6,930,066.04 元（不含增值税）后的募集资金净额为 191,338,633.96 元。本次非公开发行实施完成后，公司总股本增加 65,870,000.00 股，总股本变更为 724,570,000.00 股。

根据雪峰科技公司第三届董事会第三十五、三十八次会议决议、2022 年第二次临时股东大会决议以及雪峰科技公司与新疆玉象胡杨化工有限公司（以下简称“玉象胡杨”）股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定，雪峰科技公司以非公开发行股份及支付现金的方式购买玉象胡杨股东所持的玉象胡杨合计 100%股权。根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司向新疆农牧业投资（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许新疆雪峰科技（集团）股份有限公司可[2022]2886 号），核准雪峰科技公司向新疆农牧业投资（集团）有限责任公司发行 97,617,231.00 股股份、向四川金象赛瑞化工股份有限公司发行 82,549,757.00 股股份、向合肥五丰投资有限公司发行 23,484,301.00 股股份、向成都国衡壹号投资合伙企业（有限合伙）发行 12,596,150.00 股股份、向阿克苏投资建设集团有限公司发行 5,518,576.00 股股份、向眉山市金焯企业管理策划中心（有限合伙）发行 4,183,555.00 股股份、向阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司发行 3,993,394.00 股股份、向阿克苏鑫发矿业有限责任公司发行 3,993,394.00 股股份、向绍兴市三叶外贸有限公司发行 2,069,466.00 股股份、向丁玲发行 1,711,454.00 股股份、向新疆沙雅城市建设投资有限公司发行 1,379,643.00 股股份、向新疆金鼎重工股份有限公司发行 1,379,643.00 股股份、向任虎发

行 570,484.00 股股份、向朱学前发行 570,484.00 股股份、向周骏发行 380,322.00 股股份购买相关资产的注册申请。

雪峰科技公司向以上股东合计发行 241,997,854.00 股股份购买相关资产，本次发行股份购买资产的发股价格为 5.54 元/股，股份发行成功后雪峰科技公司的注册资本变更为人民币 966,567,854.00 元。

同时根据“新疆雪峰科技（集团）股份有限公司证监许可[2022]2886 号”，同意雪峰科技向特定对象发行股票募集配套资金不超过 8 亿元。雪峰科技公司严格按照《认购邀请书》中确定的程序和规则，确定向 16 家发行对象共发行人民币普通股(A 股)105,124,835.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 7.61 元/股，共募集人民币 799,999,994.35 元，扣除与发行有关费用后，实际募集资金净额为人民币 786,411,715.06 元。经此发行，截止 2023 年 12 月 31 日，雪峰科技注册资本变更为人民币 1,071,692,689.00 元。

公司法定代表人：田勇，统一社会信用代码：916500002286626765。注册地址：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）阿里山街 500 号。公司最终实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 39 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 6 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十七）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十四）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十五）、投资性房地产的计量模式（附注二十四）、收入的确认时点（附注三十五）等。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 \geq 2,500 万元
重要的其他应收款核销	单项核销金额 \geq 500 万元
重要的租赁活动	年租赁发生额（不含税） \geq 500 万元

重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、营业收入、净利润（或亏损额绝对值）任意之一占合并财务报表相应项目 10.00%以上
重要联营企业、合营企业	对联营企业、合营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产 \geq 1.00%

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

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

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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

(十二)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	本公司所持有的银行承兑汇票。承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强。	参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方往来组合	纳入合并范围内的关联方之间销售商品和提供劳务形成的应收账款	内部关联方往来不计提坏账
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方往来	基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	内部关联方往来不计提坏账
保证金及备用金 长期资产处置款 代垫款项及其他应收	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十八）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

（十九）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十）债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金

融工具减值。

（二十一）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6.金融工具减值。

（二十二）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方往来组合	纳入合并范围内的关联方之间销售商品和提供劳务形成的应收账款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（二十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十四) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

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

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

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

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

(二十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
长输管线	直线法	30	5	3.23
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.85
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.7
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-32.33
运输设备	直线法	5-6	5	15.83-16.17
办公设备	直线法	5-6	5	16.17

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（二十六）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

（二十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

（二十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、管理软件及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三十)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(三十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。主要包括：临时设施、房屋装修、租入固定资产改良支出等，长期待摊费用在受益期内按照直线法摊销。若长期待摊费用项目不能使以后会计期间收益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(三十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条

件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有四大业务版块，一是生产和销售民用爆炸产品（主要是工业炸药、电子雷管及导爆索等），二是爆破业务，三是运输业务，四是化工业务。部分民爆产品及化工产品销售为内销，客户在收到货后与公司结算。依据公司自身的经营模式和结算模式，各类收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品

1) 国内销售

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

2) 出口销售

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

（2）爆破业务提供劳务

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

2) 一次性爆破业务以业主确认的服务单及合同价为依据确认收入。

(3) 运输服务

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

(4) 管道运输

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

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十九) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定

租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	备注
于售后租回的会计处理”	

会计政策变更说明：

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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

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

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

合并资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日调整后列报金额
递延所得税资产	150,725,229.28	431,809.87	151,157,039.15
递延所得税负债	49,155,419.18	419,292.73	49,574,711.91
少数股东权益	1,798,870,636.77	5,267.18	1,798,875,903.95
归属于母公司股东权益	2,337,295,423.19	7,249.96	2,337,302,673.15
未分配利润	714,368,237.03	7,249.96	714,375,486.99

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

根据解释 16 号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

合并资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	137,276,579.93	665,236.81	137,941,816.74
递延所得税负债	59,347,362.83	630,224.33	59,977,587.16
少数股东权益	1,271,172,335.70	-3,796.98	1,271,168,538.72
归属于母公司股东权益	3,294,498,816.34	38,809.46	3,294,537,625.80
未分配利润	1,024,246,908.01	38,809.46	1,024,285,717.47

根据解释 16 号的规定，本公司对合并利润表相关项目调整如下：

合并利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	228,016,378.35	-22,495.34	227,993,883.01
归属于母公司所有者的净利润	665,798,858.40	31,559.50	665,830,417.90
少数股东损益	592,123,043.09	-9,064.16	592,113,978.93

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

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

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	13%、9%	
	爆破服务、不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%、5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	2%、3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	15
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	15
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20
新疆雪峰捷盛化工有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳雪峰电子有限公司	15
沙雅丰合能源有限公司	15
新疆玉象胡杨化工有限公司	15
阜康雪峰科技有限公司	15
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	20
昌吉雪峰爆破工程有限公司	15
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	20
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	20
伊犁雪峰爆破工程有限公司	20
哈密三岭保安服务有限责任公司	20
青河县雪峰危险品运输有限公司	20
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	15
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	20
新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场	15
雪峰创新（北京）科技有限公司	20
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	20
新疆西域胡杨职业培训有限公司	20
除以上公司外，其余公司	25

（二）税收优惠政策及依据

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

尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司、新疆雪峰捷盛化工有限公司、阜康雪峰科技有限公司符合《产业结构调整目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第四十五条“1、安全环保节能型工业炸药及无雷管感度的散装工业炸药；现场混装生产方式……”并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

沙雅丰合能源有限公司符合：1.《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第七条“3、原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设”；2.《西部地区鼓励类产业目录》中“二、西部地区新增鼓励类产业（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）”第 38 条“石油、天然气、电力等能源储备设施和系统建设及运营，储能电池材料、储能电池、储能电源系统及其关键部件、装备的开发与生产”，并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

昌吉雪峰爆破工程有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第四十五条“1、安全环保节能型工业炸药及无雷管感度的散装工业炸药；现场混装生产方式；采用乳胶基质集中制备、远程配送的现场混装生产方式；地下矿山、大型硐室、公路铁路隧道等工程应用现场混装炸药技术；民爆科研、生产、爆破服务“一体化”模式……”并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

新疆巴州万方物资产业有限公司旧车交易市场符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第三十三条“8、现代化二手车交易服务体系建设”并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

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

新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司，于 2023 年 3 月 7 日取得阜康市商务和工业信息化局《关于新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司主营业务符合国家鼓励类产业目录的说明》，公司硝酸铵、三聚氰胺生产技术、工艺符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》第一类“鼓励类”第四十三条“22、节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造……”并且占主营业务收入 60%的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

2.高新技术企业企业所得税税收优惠：深圳雪峰电子有限公司在 2022 年 12 月，经高新技术企业专业管理机构认定为高新技术企业。根据国家税务总局发布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家重点支持的高新技术领域》相关文件，深圳雪峰电子有限公司符合企业所得税优惠条件，即可享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

3.小微企业税收优惠：根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：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%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司、呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、雪峰创新（北京）科技有限公司、博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司、托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司、乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司、伊犁雪峰爆破工程有限公司、哈密三岭保安服务有限公司、青河县雪峰危险品运输有限公司、新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司、眉山玉象胡杨企业管理有限公司、新疆西域胡杨职业培训有限公司本年度均符合小微企业条件，享受小微企业税收优惠。

4.其他与企业所得税相关的税收优惠：

1)根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）、《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52号）对安置残疾人单位的企业所得税政策，本公司对符合条件的残疾人工资进行了加计扣除。

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

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

4)根据财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知（财税[2018]54号），

企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号），本法规税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,434.91	14,898.61
银行存款	859,420,791.25	1,206,292,025.89
其他货币资金	30,922,152.72	25,738,100.49

项目	期末余额	期初余额
未到期应收利息		
合计	890,356,378.88	1,232,045,024.99
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,517,645.22	13,535,412.87
履约保证金	1,730,938.50	9,202,687.62
银行受托支付资金		50,000,000.00
ETC 冻结资金	226,800.00	365,200.00
诉讼冻结资金	1,637,228.57	2,098,630.00
保函保证金	3,673,569.00	
合计	29,786,181.29	75,201,930.49

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		3,871,173.84
债务工具投资		3,871,173.84
合计		3,871,173.84

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,864,772.48	622,453,299.62
商业承兑汇票	9,661,500.00	1,917,680.88
合计	98,526,272.48	624,370,980.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,034,772.48	100.00	508,500.00	0.51	98,526,272.48
其中：银行承兑汇票组合	88,864,772.48	89.73			88,864,772.48

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	10,170,000.00	10.27	508,500.00	5.00	9,661,500.00
合计	99,034,772.48	100.00	508,500.00	—	98,526,272.48

续：

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

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	100,930.57	407,569.43				508,500.00
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	100,930.57	407,569.43				508,500.00
合计	100,930.57	407,569.43				508,500.00

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	4,000,000.00

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		51,962,176.77
商业承兑汇票		170,000.00
合计		52,132,176.77

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	776,184,529.01	655,443,304.91
1—2 年	100,975,439.22	25,172,253.07
2—3 年	15,798,057.23	9,677,913.27
3—4 年	4,851,903.30	10,355,246.39
4—5 年	7,013,430.24	6,754,322.63
5 年以上	34,607,002.35	34,825,523.12
小计	939,430,361.35	742,228,563.39
减：坏账准备	96,987,532.29	84,986,294.76
合计	842,442,829.06	657,242,268.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,920,634.38	3.08	28,920,634.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	910,509,726.97	96.92	68,066,897.91	7.48	842,442,829.06
其中：内部关联方					
账龄组合	910,509,726.97	96.92	68,066,897.91	7.48	842,442,829.06
合计	939,430,361.35	100.00	96,987,532.29	—	842,442,829.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,002,750.90	3.91	29,002,750.90	100.00	
按组合计提坏账准备	713,225,812.49	96.09	55,983,543.86	7.85	657,242,268.63
其中：内部关联方					
账龄组合	713,225,812.49	96.09	55,983,543.86	7.85	657,242,268.63
合计	742,228,563.39	100.00	84,986,294.76	—	657,242,268.63

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	长期停产，无偿付能力
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	2,122,404.14	2,122,404.14	100.00	长期停产
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司沙雅农资经销部	460,000.00	460,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
合计	28,920,634.38	28,920,634.38		

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	776,184,529.01	38,809,226.45	5.00
1—2 年	100,975,439.22	10,278,709.65	10.18
2—3 年	15,798,057.23	4,739,417.17	30.00
3—4 年	4,851,903.30	2,425,951.65	50.00
4—5 年	4,431,026.10	3,544,820.88	80.00
5 年以上	8,268,772.11	8,268,772.11	100.00
合计	910,509,726.97	68,066,897.91	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,002,750.90	-82,116.52				28,920,634.38
按组合计提坏账准备的应收账款	55,983,543.86	14,071,618.96		1,988,264.91		68,066,897.91
其中：内部关联方						
账龄组合	55,983,543.86	14,071,618.96		1,988,264.91		68,066,897.91
合计	84,986,294.76	13,989,502.44		1,988,264.91		96,987,532.29

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,988,264.91

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
郭浪	货款	601,200.00	无法收回	否
乌鲁木齐荣福筑路有限公司	工程款	251,606.00	无法收回	否
和静安瑞运输有限公司	运费	199,987.00	无法收回	否
巴州万方轻化建材有限公司	货款	191,284.83	无法收回	是
唐建江	货款	184,848.00	无法收回	否
巴州万方机电设备有限公司	货款	120,000.00	无法收回	是
合计		1,548,925.83		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
第一名客户	193,376,887.36		193,376,887.36	20.58	9,668,844.37
第二名客户	42,618,378.00		42,618,378.00	4.54	4,261,837.80
第三名客户	37,117,902.48		37,117,902.48	3.95	1,855,895.12
第四名客户	36,790,599.01		36,790,599.01	3.92	1,839,529.95
第五名客户	32,857,771.32		32,857,771.32	3.50	1,642,888.57
合计	342,761,538.17		342,761,538.17	36.49	19,268,995.81

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	418,255,913.35	264,397,478.15
合计	418,255,913.35	264,397,478.15

2. 按坏账计提方法分类披露

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

续：

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

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	961,082,782.28	
商业承兑汇票		
合计	961,082,782.28	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,159,795.15	90.11	307,842,663.95	96.40
1 至 2 年	14,358,433.53	8.23	9,851,140.74	3.08
2 至 3 年	2,043,064.94	1.17	226,066.51	0.07
3 年以上	840,423.75	0.49	1,430,146.61	0.45
合计	174,401,717.37	100.00	319,350,017.81	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
新疆润田科技发展有限公司 润田煤矿分公司	44,000,000.00	25.23	2023 年支付	合同账期内
中国石油化工股份有限公司	25,879,542.38	14.84	2023 年支付	合同账期内

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天然气分公司西北天然气销售中心				
新疆天山弘云农资有限公司	21,500,000.00	12.33	2023 年支付	合同账期内
新疆纳悦非凡商贸有限公司	13,632,120.95	7.82	2022 年支付	合同账期内
新疆远昂能源科技有限公司	11,801,771.91	6.77	2023 年支付	合同账期内
合计	116,813,435.24	66.99		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,803,266.15	
其他应收款	65,096,549.49	66,036,835.69
合计	69,899,815.64	66,036,835.69

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	4,803,266.15	
合计	4,803,266.15	

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,503,690.63	41,300,557.73
1—2 年	20,372,431.76	14,765,616.00
2—3 年	8,402,889.35	11,253,410.65
3—4 年	3,733,807.03	5,445,045.99
4—5 年	5,138,758.37	5,613,489.23
5 年以上	134,528,146.26	162,153,115.92
小计	211,679,723.40	240,531,235.52
减：坏账准备	146,583,173.91	174,494,399.83
合计	65,096,549.49	66,036,835.69

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金组合	77,062,565.61	80,425,750.08
长期资产处置款组合	3,366,525.16	6,015,039.16
代垫款项及其他组合	131,250,632.63	154,090,446.28
小计	211,679,723.40	240,531,235.52
减：坏账准备	146,583,173.91	174,494,399.83
合计	65,096,549.49	66,036,835.69

3. 按坏账计提方法分类披露

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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,674,589.53	59.32	140,373,149.53	98.39	2,301,440.00
按组合计提坏账准备	97,856,645.99	40.68	34,121,250.30	34.87	63,735,395.69
其中：保证金及备用金组合	69,271,121.69	28.80	18,391,451.25	26.55	50,879,670.44
长期资产处置款组合	3,215,039.16	1.34	2,191,770.75	68.17	1,023,268.41
代垫款项及其他组合	25,370,485.14	10.54	13,538,028.30	53.36	11,832,456.84
合计	240,531,235.52	100.00	174,494,399.83	—	66,036,835.69

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
沙雅县国有资产营运公司	85,407,200.00	85,407,200.00	100.00	收回困难
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	长期停产，无偿付能力
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	长期挂账，无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆新塔西纳纺织有限公司	1,387,616.14	1,387,616.14	100.00	长期挂账，无法收回
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
合计	110,621,961.41	110,621,961.41	100.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,833,707.23	132,393,303.07	32,267,389.53	174,494,399.83
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-72,929.52	-108,032,830.48	108,105,760.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	111,768.10	-111,768.10		
本期计提	41,380.72	2,282,248.94		2,323,629.66
本期转回或收回				
本期转销				
本期核销	58,010.00	435,657.46	29,741,188.12	30,234,855.58
其他变动				
期末余额	9,855,916.53	26,105,295.97	110,621,961.41	146,583,173.91

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况、

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	
按单项计提坏账准备	140,373,149.53		10,000.00	29,741,188.12		110,621,961.41
按组合计提坏账准备	34,121,250.30	2,333,629.66		493,667.46		35,961,212.50
其中：保证金及备用金组合	18,391,451.25	761,417.03		401,185.50		18,751,682.78
长期资产处置款组合	2,191,770.75	-1,915,865.60				275,905.15
代垫款项及其他组合	13,538,028.30	3,488,078.23		92,481.96		16,933,624.57
合计	174,494,399.83	2,333,629.66	22,708,560.00	7,536,295.58		146,583,173.91

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,536,295.58

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
新疆兄弟天源矿业有限 公司	租赁款	5,046,994.62	无法收回	否
合计		5,046,994.62		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款	85,407,200.00	5 年以上	40.35	85,423,200.00
	押金	20,000.00	4-5 年	0.01	
新疆天池能源有限责任公司	保证金	15,404,561.04	1 年以内	7.28	1,746,444.59
		10,907,659.36	1-2 年	5.15	
		265,000.00	2-3 年	0.13	
青河县亿通矿业有限公司	保证金	21,991,007.99	5 年以上	10.39	21,991,007.99
新疆润田科技发展有限公司润田煤矿分公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.72	450,000.00
哈密市顺发物流有限责任公司	保证金	7,596,111.93	2-3 年	3.59	2,278,833.58
合计		151,591,540.32		71.62	111,889,486.16

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	266,108,395.58	4,220,821.26	261,887,574.32	299,940,940.28	7,436,490.17	292,504,450.11
在产品	4,445,510.93	-	4,445,510.93	3,815,265.08		3,815,265.08
库存商品	244,989,556.12	6,746,476.69	238,243,079.43	326,123,224.34	8,703,460.81	317,419,763.53
发出商品				827,300.09		827,300.09
周转材料	218,532.03	218,532.03	-	218,532.03	28,634.03	189,898.00
在途物资				2,103,194.78		2,103,194.78
合同履约成本	9,045.00	-	9,045.00	1,841,574.46		1,841,574.46
合计	515,771,039.66	11,185,829.98	504,585,209.68	634,870,031.06	16,168,585.01	618,701,446.05

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	7,436,490.17	-2,646,821.98			568,846.93		4,220,821.26
库存商品	8,703,460.81	13,149,280.45			15,106,264.57		6,746,476.69
周转材料	28,634.03	189,898.00					218,532.03
合计	16,168,585.01	10,692,356.47			15,675,111.50		11,185,829.98

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	110,442.48	110,442.48
合计	110,442.48	110,442.48

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	587,167.26	519,412.76
待抵扣进项税、增值税留底税额、增值税多交或预缴	71,373,797.15	61,588,693.46
预缴其他税	636,778.63	21,228,688.81
合计	72,597,743.04	83,336,795.03

注释11. 长期应收款

1. 长期应收款情况

款项性质	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	
融资租赁	218,227.49		218,227.49	953,347.22		953,347.22	
其中：未实现融资收益	-28,792.87		-28,792.87	-86,815.62		-86,815.62	4.60%-10.04%
减：一年内到期的长期应收款	110,442.48		110,442.48	110,442.48		110,442.48	
合计	107,785.01		107,785.01	842,904.74		842,904.74	

注释12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
新疆金峰源科技有限	494,332.47				-144,173.53	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
公司						
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	16,762,477.67			8,394,532.53		
新疆中金立华民爆科技有限公司	5,483,125.73	5,483,125.73				
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	30,917,204.49				15,260,475.27	
合计	53,657,140.36	5,483,125.73		8,394,532.53	15,116,301.74	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	-7,408.70				342,750.24	
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司		8,367,945.14				
新疆中金立华民爆科技有限公司					5,483,125.73	5,483,125.73
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	-22,267.18	4,803,266.15			41,352,146.43	
合计	-29,675.88	13,171,211.29			47,178,022.40	5,483,125.73

注释13. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	1,600,000.00	6,777,051.58					8,377,051.58
和静天河万方化工有限公司	1,013,837.75						1,013,837.75
沙雅县农村合作联社	27,690,694.10						27,690,694.10
合计	30,304,531.85	6,777,051.58					37,081,583.43

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	198,740,845.75	198,740,845.75
2. 本期增加金额	21,389,753.02	21,389,753.02
外购	3,421,873.00	3,421,873.00
存货\固定资产\在建工程转入	17,967,880.02	17,967,880.02
3. 本期减少金额	8,515,070.46	8,515,070.46
其他原因减少	8,515,070.46	8,515,070.46
4. 期末余额	211,615,528.31	211,615,528.31
二. 累计折旧（摊销）		-
1. 期初余额	11,044,345.98	11,044,345.98
2. 本期增加金额	6,354,622.54	6,354,622.54
本期计提	5,105,351.17	5,105,351.17
存货\固定资产\在建工程转入	1,249,271.37	1,249,271.37
3. 本期减少金额	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	17,398,968.52	17,398,968.52
三. 减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
本期计提		-
3. 本期减少金额		-
其他原因减少		-
4. 期末余额		-
四. 账面价值		-
1. 期末账面价值	194,216,559.79	194,216,559.79
2. 期初账面价值	187,696,499.77	187,696,499.77

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

注释15. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,482,977,770.10	3,297,409,655.92

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	142,752.42	
合计	3,483,120,522.52	3,297,409,655.92

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	2,249,754,359.75	3,110,966,466.35	198,887,771.67	361,248,202.88	30,733,254.68	5,951,590,055.33
2. 本期增加金额	211,304,370.74	247,374,430.18	19,366,305.91	66,154,865.93	4,094,827.28	548,294,800.04
购置	1,708,854.13	10,723,517.38	18,851,265.38	8,462,816.83	2,642,926.80	42,389,380.52
在建工程转入	209,595,516.61	222,626,796.69	445,312.75	42,676,473.27	339,021.13	475,683,120.45
研发支出转入		13,964,006.55		736,573.09		14,700,579.64
其他增加		60,109.56	69,727.78	14,279,002.74	1,112,879.35	15,521,719.43
3. 本期减少金额	36,722,506.03	29,338,125.92	35,030,943.98	18,183,962.00	2,809,552.85	122,085,090.78
处置或报废	3,672,622.64	29,338,125.92	31,356,050.09	17,966,864.67	2,664,794.20	84,998,457.52
转入投资性房地产	17,967,880.02					17,967,880.02
处置子公司			3,674,893.89	217,097.33	144,758.65	4,036,749.87
其他减少	15,082,003.37					15,082,003.37
4. 期末余额	2,424,336,224.46	3,329,002,770.61	183,223,133.60	409,219,106.81	32,018,529.11	6,377,799,764.59
二. 累计折旧						
1. 期初余额	696,704,624.13	1,448,620,091.11	127,506,424.90	306,367,267.93	20,509,821.66	2,599,708,229.73
2. 本期增加金额	103,243,150.31	171,216,139.45	21,225,726.39	30,733,499.63	2,866,822.64	329,285,338.42
本期计提	103,243,150.31	171,216,139.45	21,225,726.39	18,037,086.23	2,372,054.96	316,094,157.34
其他增加				12,696,413.40	494,767.68	13,191,181.08
3. 本期减少金额	16,996,392.98	24,285,163.67	31,732,043.71	17,074,136.21	2,225,076.20	92,312,812.77
处置或报废	2,501,453.01	24,285,163.67	28,961,812.26	16,962,161.11	2,098,019.35	74,808,609.40
转入投资性房地产	1,249,271.37					1,249,271.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
处置子公司			2,770,231.45	111,975.10	127,056.85	3,009,263.40
其他减少	13,245,668.60					13,245,668.60
4. 期末余额	782,951,381.46	1,595,551,066.89	117,000,107.58	320,026,631.35	21,151,568.10	2,836,680,755.38
三. 减值准备						
1. 期初余额	32,506,529.88	21,790,747.32	7,072.64	167,819.84		54,472,169.68
2. 本期增加金额	4,260,663.28	1,426,858.41	137,703.02			5,825,224.71
本期计提	4,260,663.28	1,426,858.41	137,703.02			5,825,224.71
其他增加						
3. 本期减少金额	15,020.84	2,111,564.13	10,084.26	19,486.05		2,156,155.28
处置或报废	15,020.84	2,111,564.13	10,084.26	19,486.05		2,156,155.28
其他减少						
4. 期末余额	36,752,172.32	21,106,041.60	134,691.40	148,333.79		58,141,239.11
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,604,632,670.68	1,712,345,662.12	66,088,334.62	89,044,141.67	10,866,961.01	3,482,977,770.10
2. 期初账面价值	1,520,543,205.74	1,640,555,627.92	71,374,274.13	54,713,115.11	10,223,433.02	3,297,409,655.92

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	15,826.14
合计	15,826.14

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	361,139,652.37	办理中
房屋及建筑物	47,911,138.77	无法办理
合计	409,050,791.14	

注释16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,851,056.82	96,068,538.48
工程物资		7,193,665.79
合计	25,851,056.82	103,262,204.27

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
天然气综合利用及安全储备调峰项目二期			-	41,579,074.99		41,579,074.99
办公楼工程				23,928,079.58		23,928,079.58
若羌县新库房	8,507,813.03		8,507,813.03	8,330,404.93		8,330,404.93
民用爆炸用品储存库房（哈密）			-	5,345,851.69		5,345,851.69
民用爆炸用品储存库房（阿拉尔）			-			
新建电子雷管尾线生产线			-	3,638,015.31		3,638,015.31
将二矿民爆库房			-	3,068,031.78		3,068,031.78
阜康基质站			-	1,356,330.21		1,356,330.21
液硝储罐基础				1,097,738.70		1,097,738.70
全厂排水系统及收集系统修复			-	1,074,011.18		1,074,011.18
矿山生活区配套设施			-	195,224.95		195,224.95
临时设施	8,692,882.75	1,623,969.07	7,068,913.68	6,455,775.16		6,455,775.16
复肥产品库、原料库（扩建）工程	10,274,330.11		10,274,330.11			
合计	27,475,025.89	1,623,969.07	25,851,056.82	96,068,538.48		96,068,538.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
办公楼工程	4,000.00	66.54	100.00				企业自筹
天然气综合利用及安全储备调峰项目二期	13,866.64	91.29	100.00				企业自筹、借款
开发新型高效节水水肥一体化项目	2,650.00	168.40	100.00				企业自筹
造粒塔建设项目	12,725.00	100.00	100.00				企业自筹
合计	33,241.64						

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,284,390.45	1,284,390.45		8,478,056.24	1,284,390.45	7,193,665.79
合计	1,284,390.45	1,284,390.45		8,478,056.24	1,284,390.45	7,193,665.79

注释17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,079,946.21	1,482,639.69	265,486.73	12,828,072.63
2. 本期增加金额	1,420,296.49	3,999,793.79		5,420,090.28
租赁	1,420,296.49	3,999,793.79		5,420,090.28
其他增加				
3. 本期减少金额	8,165,946.19			8,165,946.19
租赁到期	1,706,998.77			1,706,998.77
其他减少	6,458,947.42			6,458,947.42
4. 期末余额	4,334,296.51	5,482,433.48	265,486.73	10,082,216.72
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,666,254.12	257,310.61	67,256.64	3,990,821.37
2. 本期增加金额	1,313,501.72	433,310.93	50,442.48	1,797,255.13
本期计提	1,313,501.72	433,310.93	50,442.48	1,797,255.13
其他增加				0
3. 本期减少金额	2,099,840.94			2,099,840.94
租赁到期	788,983.07			788,983.07
其他减少	1,310,857.87			1,310,857.87
4. 期末余额	2,879,914.90	690,621.54	117,699.12	3,688,235.56
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,454,381.61	4,791,811.94	147,787.61	6,393,981.16
2. 期初账面价值	7,413,692.09	1,225,329.08	198,230.09	8,837,251.26

注释18. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	商标权	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	597,498,367.62	15,680,635.41	99,582,423.25	4,872,086.06	1,608,492.55	77,792.45	719,319,797.34
2. 本期增加金额	3,364,423.89	3,872,612.77	1,069,825.24	19,191,469.76	468,864.52	50,836.90	28,018,033.08
购置	3,364,423.89	3,804,025.78	1,069,825.24	3,502,339.67		50,836.90	11,791,451.48
内部研发		68,586.99		12,884,801.69	468,864.52		13,422,253.20
在建工程转入				2,804,328.40			2,804,328.40
3. 本期减少金额				21,300.00			21,300.00
处置							
其他转出				21,300.00			21,300.00
4. 期末余额	600,862,791.51	19,553,248.18	100,652,248.49	24,042,255.82	2,077,357.07	128,629.35	747,316,530.42
二. 累计摊销							
1. 期初余额	81,749,896.93	8,744,401.07	54,350,131.85	2,784,322.92	147,602.03	8,213.42	147,784,568.22
2. 本期增加金额	13,216,821.27	1,297,947.89	3,642,335.18	7,925,171.22	246,998.43	56,737.71	26,386,011.70
本期计提	13,216,821.27	1,297,947.89	3,642,335.18	6,382,908.96	246,998.43	56,737.71	24,843,749.44
其他转入				1,542,262.26			1,542,262.26
3. 本期减少金额	-	-	-	17,335.00	-	-	17,335.00
处置							
其他转出				17,335.00			17,335.00
4. 期末余额	94,966,718.20	10,042,348.96	57,992,467.03	10,692,159.14	394,600.46	64,951.13	174,153,244.92
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额			1,456,684.40				1,456,684.40

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

注释19. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释20. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55			8,685,677.55
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96		235,517.96	
新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71			222,880.71
博尔塔拉蒙古自治州州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42			197,761.42
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63			130,582.63
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89			43.89
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
新疆巴州万方物资产业有限公司	11,603,814.78			11,603,814.78
新疆玉象胡杨化工有限公司	140,348.52			140,348.52
合计	27,940,219.65		235,517.96	27,704,701.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96		235,517.96	
溢价收购阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85			83,738.85
溢价收购新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39			5,363,456.39
合计	6,959,110.15		235,517.96	6,723,592.19

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

被投资单位名称	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	新疆巴州万方物资产业有限公司
商誉的账面余额①	8,685,677.55	11,603,814.78
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	8,685,677.55	11,603,814.78
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额④		5,977,722.77
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额⑤=③+④	8,685,677.55	17,581,537.55
资产组的账面价值⑥	53,181,664.44	129,629,670.96
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	61,867,341.99	147,211,208.51
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑧	64,765,064.17	188,322,655.02
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		
商誉减值		

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算可收回价值的测算假设、依据及方法：

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

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

- 3) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；
- 4) 假设减值测试基准日后资产组现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；
- 5) 国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内有关利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

关键参数信息：

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税后）
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	2024 年-2028 年	0.81%	0	7.88%	7.53%
新疆巴州万方物资产业有限公司	2024 年-2028 年	3.35%	0	7.98%	7.68%

5. 商誉减值测试的影响

无。

6. 商誉其他说明

无。

注释21. 长期待摊费用

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

注释22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	359,545,487.73	69,985,244.68	346,472,683.26	68,615,568.91
内部交易未实现利润	26,222,393.08	6,555,598.27	35,400,123.88	8,841,705.99
长期应付职工薪酬	14,907,600.00	3,305,700.00	18,092,800.00	4,088,200.00
政府补助	167,597,490.54	41,840,971.51	209,445,798.85	49,978,380.91
公允价值变动	1,986,162.28	496,540.57	1,986,162.28	496,540.57

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
专项应付款	13,039,465.84	3,259,866.46	21,024,734.24	5,256,183.55
租赁负债影响	3,147,002.63	770,043.49	2,912,546.57	665,236.81
合计	586,445,602.10	126,213,964.98	635,334,849.08	137,941,816.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	142,166,388.94	31,256,568.22	188,985,361.89	33,236,291.92
其他权益工具投资公允价值变动	20,603,023.10	3,090,453.46	20,603,023.10	3,090,453.46
固定资产加速折旧	139,380,150.83	24,815,149.64	137,993,008.66	23,020,617.45
使用权资产影响	897,374.90	194,672.93	2,750,660.20	630,224.33
合计	303,046,937.77	59,356,844.25	350,332,053.85	59,977,587.16

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	84,617,859.89	98,255,694.48
可抵扣暂时性差异	9,642,302.57	3,730,896.85
合计	94,260,162.46	101,986,591.33

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		232,824.17	
2024 年度	25,004,088.16	29,565,721.31	
2025 年度	21,732,796.78	23,203,179.52	
2026 年度	10,241,310.36	23,186,342.64	
2027 年度	20,906,376.64	22,067,626.84	
2028 年度	6,733,287.95		
合计	84,617,859.89	98,255,694.48	

注释23. 其他非流动资产

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
预付工程及长期资产购置款	36,389,577.42		36,389,577.42	31,921,104.70		31,921,104.70
待处理财产损益	1,662,730.21		1,662,730.21	1,662,730.21		1,662,730.21

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
合计	38,052,307.63		38,052,307.63	33,583,834.91		33,583,834.91

注释24. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		358,076,080.00
信用借款	413,584,444.44	290,000,000.00
未到期应付利息	348,424.70	622,398.10
合计	413,932,869.14	648,698,478.10

2. 主要短期借款说明

注 1、2023 年 9 月 26 日，本公司向交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资产借款合同》（合同编号：A2312001020），借款金额为人民币 50,000,000.00 元，贷款期限 1 年，借款方式为信用借款。

注 2、2023 年 9 月 22 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：60102023280105），借款金额为人民币 90,000,000.00 元，贷款期限 1 年，借款方式为信用借款。

注 3、①本公司下属二级子公司金象赛瑞与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：WL 阿勒泰路支行 ZHDK230101）贷款金额为 64,000,000.00 元，贷款期限 1 年，借款方式为信用借款。

②本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：WL 阿勒泰路支行 ZHDK230102），贷款金额为 14,900,000.00 元，贷款期限 1 年，借款方式为信用借款。

③本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：WL 阿勒泰路支行 ZHDK230103）。贷款金额为人民币 9800000 元，贷款期限为 2023 年 08 月 30 日至 2024 年 09 月 29 日止。借款方式为信用借款。

④本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：WL 阿勒泰路支行 ZHDK230104）。贷款金额为人民币 3,648,000.00 元，贷款期限为 2023 年 9 月 8 日至 2024 年 10 月 7 日止。借款方式为信用借款。

⑤本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：WL 阿勒泰路支行 ZHDK230105）。贷款金额

为人民币 6,552,000.00 元，贷款期限为 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 10 月 21 日止。借款方式为信用借款。

⑥本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：A2312000336）。贷款金额为人民币 19,190,000.00 元，贷款期限为 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 3 月 23 日止。借款方式为信用借款。

⑦本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：A2312000386）。贷款金额为人民币 15,550,000.00 元，贷款期限为 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 10 月 21 日止。借款方式为信用借款。

⑧本公司下属二级子公司新疆金象赛瑞化工科技有限公司与乌鲁木齐银行股份有限公司万银支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：乌行 2023 万银支行借字第 2023032100004074）。贷款金额为人民币 40,000,000.00 元，贷款期限为 2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 29 日止。借款方式为信用借款。通过（合同编号：乌行 2023 万银支行借字第 2023032100004074 补充协议）。贷款金额为人民币 40,000,000.00 元，贷款期限为 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 31 日止。借款方式为信用借款。

注 4：本公司下属二级子公司新疆雪峰爆破工程有限公司向交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行申请短期流动贷款额度 50,000,000.00 元，授信期限为 1 年（含一年）。报告期内借款金额为 50,000,000.00 元。

注 5：本公司下属三级子公司阜康雪峰科技有限公司与交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：A2312001366）短期流动贷款额度 10,000,000.00 元，授信期限为 1 年（含一年）。借款方式为信用借款。

注释25. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,783,585.69	88,484,738.83
商业承兑汇票		-
合计	41,783,585.69	88,484,738.83

注释26. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
供货款	391,940,976.13	291,554,930.62
工程款	234,943,381.96	224,707,465.11
长期资产购置款	788,306.43	47,944,414.89
服务费及其他	58,946,156.45	47,762,803.15

合计	686,618,820.97	611,969,613.77
----	----------------	----------------

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中建新疆建工（集团）有限公司	26,001,330.33	未达到结算条件
合计	26,001,330.33	

注释27. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	2,420,721.22	2,906,618.08
预收资产处置款		1,058,617.30
合计	2,420,721.22	3,965,235.38

注释28. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	98,645,703.30	145,966,502.48
押运及运输款	809,657.11	1,297,682.58
工程款	929,529.21	381,270.24
其他		1,340,166.57
合计	100,384,889.62	148,985,621.87

注释29. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,292,737.19	801,998,117.85	795,086,142.16	29,204,712.88
离职后福利-设定提存计划	709,098.44	94,743,042.02	95,144,627.78	307,512.68
辞退福利		568,209.00	568,209.00	
一年内到期的其他福利				
合计	23,001,835.63	897,309,368.87	890,798,978.94	29,512,225.56

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,788,701.96	629,765,202.18	623,076,513.84	17,477,390.30
职工福利费	91,543.40	58,444,810.21	58,536,353.61	
社会保险费	412,647.26	44,272,217.30	44,664,131.66	20,732.90

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

其中：基本医疗保险费	382,993.43	37,602,988.14	37,966,037.79	19,943.78
补充医疗保险		422,598.81	422,598.81	
工伤保险费	24,888.89	5,811,615.64	5,835,715.41	789.12
生育保险费	630.36	129,681.15	130,311.51	
其他	4,134.58	305,333.56	309,468.14	
住房公积金	1,332.00	50,830,481.20	50,831,813.20	
工会经费和职工教育经费	10,998,512.57	18,685,406.96	17,977,329.85	11,706,589.68
其他短期薪酬				
合计	22,292,737.19	801,998,117.85	795,086,142.16	29,204,712.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	540,782.83	79,038,122.32	79,391,351.51	187,553.64
失业保险费	12,921.06	2,415,419.30	2,427,104.63	1,235.73
企业年金缴费	155,394.55	13,289,500.40	13,326,171.64	118,723.31
合计	709,098.44	94,743,042.02	95,144,627.78	307,512.68

注释30. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,345,496.91	13,052,005.58
印花税	1,733,978.35	1,320,749.68
企业所得税	58,486,618.77	25,874,659.73
个人所得税	4,769,266.02	4,627,623.90
城市维护建设税	623,265.38	598,349.88
房产税	201,993.20	119,609.87
环境保护税	125,730.52	23,153.73
教育费附加	554,021.76	726,092.00
其他	1,311,624.52	1,467,957.73
合计	77,151,995.43	47,810,202.10

注释31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		980,323.91
应付股利	37,474,410.83	24,375,456.69
其他应付款	179,659,000.93	1,176,207,824.07
合计	217,133,411.76	1,201,563,604.67

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息		980,323.91
合计		980,323.91

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付子公司法人股东	22,220,582.68	7,232,920.06	
应付子公司自然人股东	15,253,828.15	17,142,536.63	
合计	37,474,410.83	24,375,456.69	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	12,600,204.70	10,055,295.03
股权收购款		765,658,818.00
代收代付款	11,119,207.49	142,336,156.48
应付保证金、押金	17,613,546.86	32,935,082.94
非金融机构借款	78,074,822.48	208,054,463.51
其他	60,251,219.40	17,168,008.11
合计	179,659,000.93	1,176,207,824.07

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	28,074,822.48	未到结算期
合计	28,074,822.48	

注释32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,428,380.56	50,162,222.22
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,561,000.00	3,236,000.00
一年内到期的租赁负债	2,071,230.56	2,192,664.30
合计	49,060,611.12	55,590,886.52

注释33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	52,132,176.77	415,991,670.73
待转销项税	13,117,151.62	16,597,850.39
合计	65,249,328.39	432,589,521.12

注释34. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	379,000,000.00	250,000,000.00
未到期应付利息	328,380.56	162,222.22
减：一年内到期的长期借款	43,428,380.56	50,162,222.22
合计	335,900,000.00	200,000,000.00

长期借款说明：

注 1、2023 年 8 月 31 日，本公司下属二级子公司新疆玉象胡杨化工有限公司向中国进出口银行喀什分行签订编号为：HET092000001620230800000001 的借款合同，借款本金为 150,000,000.00 元，放款日贷款实际利率为 2.60%，借款方式为信用借款。借款期限为 2023 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 30 日。

注 2：①2023 年 8 月 17 日，本公司下属二级子公司沙雅丰合能源有限公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为：C88100512308154S6 的借款合同，借款本金为 15,000,000.00 元，贷款期限为两年，借款方式为信用借款；

② 2023 年 9 月 27 日，本公司下属二级子公司沙雅丰合能源有限公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为：C8810051230922A38 的借款合同，借款本金为 15,000,000.00 元，贷款期限为两年，借款方式为信用借款；

③ 2023 年 11 月 6 日，本公司下属二级子公司沙雅丰合能源有限公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为：C8810051231031EVY 的借款合同，借款本金为 15,000,000.00 元，贷款期限为两年，借款方式为信用借款。

注 3：①本公司向中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行申请长期流动贷款额度 100,000,000.00 元，授信期限为 3 年（含三年），借款方式为信用借款。

②本公司向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请长期流动贷款额度 50,000,000.00 元，授信期限为 2 年（含二年），借款方式为信用借款。

③本公司向中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行申请长期流动贷款额度 50,000,000.00 元，授信期限为 3 年（含三年），借款方式为信用借款。

注释35. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	2,401,198.59	2,245,872.25
1-2 年	974,959.14	642,092.04
2-3 年	84,797.55	
3-4 年	84,797.55	

4-5 年	40,531.68	
5 年以上		
租赁付款额小计	3,586,284.51	2,887,964.29
减：未确认融资费用	99,621.93	81,217.96
租赁付款额现值	3,486,662.58	2,806,746.33
减：一年内到期的租赁负债	2,071,230.56	2,192,664.30
合计	1,415,432.02	614,082.03

注：本期确认租赁负债利息费用 206,245.53 元。

注释36. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,074,221.43
专项应付款	13,039,465.84	21,024,734.23
合计	13,039,465.84	22,098,955.66

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,074,221.43
应付设备款		
合计		1,074,221.43

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁职工安置费	21,024,734.23		7,985,268.39	13,039,465.84	注 1
合计	21,024,734.23		7,985,268.39	13,039,465.84	

专项应付款的说明：

注 1:专项应付款的说明：根据乌财建[2015]646 号文件，本公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元，该项资金用于企业搬迁安置，另根据公司第二届董事会第十一次会议决议将该款项中 153,482,000.00 元作为预计人员安置费用。截至 2023 年 12 月 31 日，该部分拆迁职工安置费余额为 13,039,465.84 元，本期支付给职工 7,985,268.39 元。

注释37. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	51,542,000.00	40,613,000.00
长期辞退福利	2,264,000.00	1,908,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	3,561,000.00	3,236,000.00
合计	50,245,000.00	39,285,000.00

1. 设定受益计划

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	40,613,000.00	37,793,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	9,996,000.00	2,585,000.00
1.当期服务成本	22,000.00	31,000.00
2.过去服务成本	8,795,000.00	1,455,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	1,179,000.00	1,099,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	4,091,000.00	2,580,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	4,091,000.00	2,580,000.00
四、其他变动	-3,158,000.00	-2,345,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-3,158,000.00	-2,345,000.00
五、期末余额	51,542,000.00	40,613,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	40,613,000.00	37,793,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	9,996,000.00	2,585,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	4,091,000.00	2,580,000.00
四、其他变动	-3,158,000.00	-2,345,000.00
五、期末余额	51,542,000.00	40,613,000.00

(3) 设定受益计划说明

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

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

本公司对因内部退养及离退休费用而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

(4) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率(%)-离职后福利	2.50%	3.00%
折现率(%)-辞退福利	2.25%	2.25%
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)-养老类业务男表/女表向后平移2年	
生活费、社会保险和住房公积金缴费年增长率	10.00%	10.00%
离职后福利增长率(%)	0.00%	0.00%
年离职率	0.00%	0.00%

注释38. 递延收益

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

注 1：本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释39. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	966,567,854.00	105,124,835.00	-	105,124,835.00	1,071,692,689.00

股本变动情况说明：

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

注释40. 资本公积

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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）	1,188,745,018.47	681,964,026.70	296,515,925.74	1,574,193,119.43
其他资本公积	112,823.38		29,675.88	83,147.50
合计	1,188,857,841.85	681,964,026.70	296,545,601.62	1,574,276,266.93

资本公积的说明：

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

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

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

4. 其他资本公积的变动系：本公司持有新疆金峰源科技有限公司20%股权、控股子公司沙雅丰合能源有限公司持有阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司23.913%股权，对该部分投资采用权益法核算，本年因被投资企业其他权益项目发生变化调整资本公积-其他资本公积共计-29,675.88元；

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

注释41. 其他综合收益

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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,688,984.88	-4,095,000.00					-3,956,230.00	-138,770.00			2,732,754.88
1.重新计量设定受益计划变动额	-9,840,434.45	-4,095,000.00					-3,956,230.00	-138,770.00			-13,796,664.45
2.其他权益工具投资公允价值变动	16,529,419.33										16,529,419.33
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计	6,688,984.88	-4,095,000.00	-	-	-	-	-3,956,230.00	-138,770.00			2,732,754.88

注释42. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	29,577,094.19	161,093,663.73	149,153,399.24	41,517,358.68
合计	29,577,094.19	161,093,663.73	149,153,399.24	41,517,358.68

注释43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,560,133.41	35,913,265.66		114,473,399.07
合计	78,560,133.41	35,913,265.66		114,473,399.07

盈余公积说明：

本期增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

注释44. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	1,024,285,717.47	714,368,237.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,249.96
调整后期初未分配利润	1,024,285,717.47	714,375,486.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	853,531,723.76	665,830,417.90
减：提取法定盈余公积	35,913,265.66	8,270,505.15
应付普通股股利	160,753,903.35	50,719,900.00
同一控制归属原控股方未分配利润		296,929,782.27
其他		
期末未分配利润	1,681,150,272.22	1,024,285,717.47

注：1.由于会计政策变更，影响期初未分配利润 7,249.96 元，详见附注三、四十二；

注释45. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85	6,850,955,655.73	4,845,742,093.25
其他业务	41,601,848.43	25,081,754.42	51,560,005.57	39,697,647.99
合计	7,020,926,843.39	5,376,820,550.27	6,902,515,661.30	4,885,439,741.24

2. 主营业务按产品及行业类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业-民爆产品	623,964,103.17	297,705,235.38	504,133,734.54	281,662,657.53
工业-化工产品	2,830,962,783.62	2,199,029,489.23	2,801,819,127.02	1,779,957,541.83
工业-能源供应	306,375,198.50	254,358,981.29	525,443,063.53	265,654,013.92
爆破服务	2,520,721,307.85	1,995,633,838.01	2,036,207,122.57	1,618,928,081.11
运输服务	116,322,631.22	84,837,666.19	124,469,872.24	88,296,818.16
大宗商贸	580,978,970.60	520,173,585.75	858,882,735.83	811,242,980.70
合计	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85	6,850,955,655.73	4,845,742,093.25

3. 主营业务按地区分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	5,618,115,732.86	4,224,346,343.19	5,220,882,357.45	3,905,093,584.92
中国新疆地区以外	1,361,209,262.10	1,127,392,452.66	1,630,073,298.28	940,648,508.33
合计	6,979,324,994.96	5,351,738,795.85	6,850,955,655.73	4,845,742,093.25

4. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额（元）		上期发生额（元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
第一名客户	817,003,655.86	11.71	431,324,926.84	6.30
第二名客户	361,236,556.93	5.18	353,430,771.36	5.16
第三名客户	306,228,268.76	4.39		
第四名客户	272,630,594.11	3.91	250,935,901.58	3.66
第五名客户	193,419,410.90	2.77		
第三名客户（上期）			294,916,020.33	4.30
第五名客户（上期）			225,005,922.47	3.28
合计	1,950,518,486.56	27.96	1,555,613,542.58	22.70

注释46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	10,535.78	40,725.22
房产税	14,745,320.21	13,958,044.50
车船税	481,036.57	418,638.79

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,518,641.51	6,521,040.60
印花税	5,498,562.18	5,333,099.10
城市维护建设税	12,956,122.43	13,937,124.74
教育费附加	11,984,925.69	13,337,319.01
其他	493,866.03	700,065.63
合计	52,689,010.40	54,246,057.59

注释47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,871,661.05	32,814,798.81
运费及押运费	16,415.15	189,057.88
租赁费	251,083.44	249,827.67
折旧费	2,105,533.34	2,027,195.03
差旅费	2,204,933.90	1,687,709.25
水电暖费	787,920.95	546,073.42
办公费	990,142.23	550,706.03
修理费	628,793.13	267,828.88
劳务费	292,781.79	926,464.75
车辆费	722,158.42	785,104.38
招待费	1,027,100.43	585,291.97
宣传费	606,486.32	352,782.27
咨询服务费	1,053,252.97	1,060,991.04
其他	2,584,185.03	2,262,575.21
合计	44,142,448.15	44,306,406.59

注释48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,908,731.77	214,440,365.01
折旧费摊销	33,645,033.33	50,009,757.98
租赁费	1,079,926.93	1,408,393.00
中介费	10,575,955.48	15,248,554.96
差旅费	4,872,329.12	2,436,681.94
离退休费用	9,520,120.25	3,125,233.41
办公费	4,512,464.93	3,653,022.27
业务招待费	2,922,372.45	2,907,930.69

项目	本期发生额	上期发生额
水电暖费	5,323,268.18	3,222,177.83
车辆费	4,504,160.03	3,417,051.56
修理费	2,546,212.87	1,855,107.03
网络通讯费	1,963,378.17	1,540,185.03
劳务费	2,292,241.72	366,195.31
绿化费	2,801,974.75	3,801,255.14
物业管理费	2,647,151.36	2,385,717.41
宣传费	349,376.22	436,720.28
安全生产费	17,724,743.41	4,644,985.64
其他	27,245,899.25	21,371,397.35
合计	348,435,340.22	336,270,731.84

注释49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,337,968.37	25,343,346.58
办公费	164,311.96	23,184.80
差旅费	213,277.06	231,762.11
通讯网络费	52,287.46	15,722.52
招待费	1,331.00	1,880.00
材料费	12,385,526.21	12,136,546.39
实验检验费	817,445.58	376,350.61
设计费	377,706.42	207,428.10
折旧费	1,164,154.54	2,233,487.54
设备购置	5,214.93	7,547.25
其他费用	800,608.36	5,784,705.08
无形资产摊销	96,676.16	102,359.06
租赁费	1,515,650.15	
合计	30,932,158.20	46,464,320.04

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,952,851.51	55,703,320.11
减：利息收入	11,846,486.96	4,213,456.65

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-3,274,759.50	3,572,955.45
其他	2,456,206.62	3,155,105.06
合计	31,287,811.67	58,217,923.97

注释51. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,503,772.34	41,231,873.60
个税手续费返还	205,740.44	141,902.74
减免增值税	213,869.18	774,630.49
增值税加计抵减	1,816,676.36	4,247.16
退还土地使用税	23,764.13	1,782,583.63
征用退役军人免税收入	477,384.18	369,467.00
印花税退税		228.90
合计	40,241,206.63	44,304,933.52

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释52. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	15,116,301.74	17,581,323.80
处置长期股权投资产生的投资收益	219,870.39	-34,196.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	-126,141.60	6,182,487.24
其他权益工具投资持有期间的股利收入	7,222,731.06	4,073,324.92
合计	22,432,761.59	27,802,939.54

注释53. 公允价值变动收益

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		76,763.74
合计		76,763.74

注释54. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-407,569.43	2,418,204.61
应收账款坏账损失	-13,989,502.44	-15,752,654.47
其他应收款坏账损失	-2,323,629.66	-8,265,193.30
应收款项融资坏账损失		2,972,119.08
合计	-16,720,701.53	-18,627,524.08

注释55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,692,356.47	-9,127,584.97
固定资产减值损失	-5,825,224.71	-19,236,944.87
无形资产减值损失	-1,456,684.40	
在建工程减值损失	-1,623,969.07	
合计	-19,598,234.65	-28,364,529.84

注释56. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,572,228.53	-1,929,910.88
无形资产处置利得或损失	-49,791.98	
其他	64,573.00	53,749.23
合计	1,587,009.55	-1,876,161.65

注释57. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,490,315.90	765,120.51	1,490,315.90
违约赔偿	3,754,731.55	2,854,738.82	3,754,731.55
盘盈利得	1,942.86	828,000.00	1,942.86
无法支付的应付款项	3,636,276.94	2,223,414.18	3,636,276.94
其他	2,268,700.22	2,155,927.23	2,268,700.22
合计	11,151,967.47	8,827,200.74	11,151,967.47

注释58. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,290,517.50	13,478,573.02	4,290,517.50
对外捐赠	2,247,209.18	2,658,733.62	2,247,209.18

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金及滞纳金	2,212,726.73	1,040,106.42	2,212,726.73
罚款支出	363,262.93	1,065,342.57	363,262.93
处理流动资产损失		98,554.72	
疫情影响非正常停工损失		2,993,111.30	
预计负债损失		119,173.31	
其他	761,370.67	2,322,227.20	761,370.67
合计	9,875,087.01	23,775,822.16	9,875,087.01

注释59. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	203,458,249.77	205,005,884.14
递延所得税费用	11,117,695.08	22,987,998.87
合计	214,575,944.85	227,993,883.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,165,838,446.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	291,459,611.63
子公司适用不同税率的影响	-80,329,837.84
调整以前期间所得税的影响	1,347,816.96
非应税收入的影响	-1,805,682.77
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,625,755.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,114,331.13
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,410,575.64
所得税减免优惠的影响	-1,017,963.16
所得税费用	214,575,944.85

注释60. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,345,586.63	11,818,092.75
租金、仓储费收入	8,381,803.55	14,899,631.71

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	12,044,034.40	18,072,526.93
罚款及赔款收入	3,214,261.57	2,700,648.82
收到往来款及其他	114,112,442.09	15,869,422.79
合计	153,098,128.24	63,360,323.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中支付的现金	104,207,967.42	197,015,369.16
捐赠	1,225,000.00	13,023,210.15
经营租赁支出	4,293,762.42	
罚款支出	363,262.93	
支付往来款及其他	31,317,427.59	316,785,248.43
合计	141,407,420.36	526,823,827.74

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
职工安置费	7,985,268.39	7,799,213.75
同一控制下企业合并支付购买价款	291,199,711.00	
购买少数股东持有的子公司股权支付现金	474,459,107.00	
合计	773,644,086.39	7,799,213.75

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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

注释61. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	951,262,501.68	1,257,944,396.83
加：信用减值损失	16,720,701.53	18,627,524.08
资产减值准备	19,598,234.65	28,364,529.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,199,508.51	338,791,013.65
使用权资产折旧	1,797,255.13	2,645,270.19
无形资产摊销	24,843,749.44	21,968,847.06
长期待摊费用摊销	5,775,895.49	2,445,209.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,587,009.55	1,876,161.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,805,943.74	13,478,573.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-76,763.74
财务费用（收益以“-”号填列）	43,952,851.51	55,703,320.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,432,761.59	-27,802,939.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,727,851.76	13,215,222.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-620,742.91	10,402,875.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	114,116,236.37	-98,704,432.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,749,553.59	-14,225,335.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-292,356,431.56	-547,874,621.52
其他	11,940,264.49	7,500,917.52
经营活动产生的现金流量净额	1,088,994,495.10	1,084,279,767.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	860,570,197.59	1,156,843,094.50
减：现金的期初余额	1,156,843,094.50	787,062,440.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-296,272,896.91	369,780,653.96

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 4,293,762.43 元(上期: 人民币 1,758,220.67 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	860,570,197.59	1,156,843,094.50
其中：库存现金	13,434.91	14,898.61
可随时用于支付的银行存款	857,556,762.68	1,153,828,195.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	860,570,197.59	1,156,843,094.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限情况
货币资金	29,786,181.29	保证金、冻结
应收票据	4,000,000.00	票据池质押
应收票据	52,132,176.77	已背书未到期的应收票据
合计	85,918,358.06	

注释63. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 17、注释 35 和注释 61。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	2,802,374.81	1,478,060.79
低价值资产租赁费用	44,285.71	180,159.88

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、建筑物	11,347,702.40	
其他	27,522.94	
合计	11,375,225.34	

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,945,387.45	27,621,415.07
材料等直接投入	21,404,241.35	20,799,079.81
折旧与摊销费用	1,273,313.74	2,346,263.02
委托外部研发费用	9,997,862.97	15,784,705.08
辅助费用及其他	4,937,655.94	6,702,576.25
合计	55,558,461.45	73,254,039.23
其中：费用化研发支出	30,932,158.20	46,464,320.04
资本化研发支出	24,626,303.25	26,789,719.19

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
NC6.5 项目	138,977.22				138,977.22		-
大数据应用系统平台开发	2,815,541.54	1,622,820.39		4,438,361.93			-
电子雷管爆破网络短路开路故障检测仪研发项目		326,867.73					326,867.73
自治区天山创新团队计划项目-精确延时破岩机理与关键技术创新团队	1,019,696.90				212,303.41		807,393.49
1000 万发电子雷管装配生产线技术及设备研发	7,841,226.05	296,664.00				8,137,890.05	-
电子引火元件自动沾药系统及装备技术开发	109,823.08	821,739.55					931,562.63
电子雷管多功能测试技术及装置研发	167,928.75	4,716.98				172,645.73	-
雪峰科技电子雷管数据云服务系统开发	334,422.87			334,422.87			-
爆破项目智能施工平台	2,142,920.21	3,491,579.79		5,231,700.00		402,800.00	-
基于大数据架构的工业云安全运营平台		3,996,760.91				3,996,760.91	-
炸药无损检测项目		993,784.66		993,784.66			-
复杂含水岩层爆破方案优化项目		2,726,394.36					2,726,394.36
数字化精准控制露天爆破孔内多种类装药结构研究		3,322,631.54					3,322,631.54
乳化炸药生产线自动喷码系统研发项目		433,628.32					433,628.32
一维码溯源技术	262,264.16					262,264.16	-
工业互联网+安全生产监管平台	1,536,794.91	1,054,582.80		2,220,965.10		370,412.61	-0.00
膨化硝酸铵炸药生产线全自动包装	168,653.57	822,992.13				991,645.70	-
乳化自动装药机改造项目		2,734,479.88					2,734,479.88
能源数据管控系统		366,160.48				366,160.48	-

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益及其他	
露天深孔台阶爆破机械化装填系统开发项目		425,943.40					425,943.40
双芯片延期体	685,869.85			68,586.99	617,282.86		-
经济型电子控制模块及其起爆		288,345.25					288,345.25
新团标三合一起爆控制板卡		896,211.08		134,431.65			761,779.43
三聚氰胺增强多功能石膏板中试线	7,900,417.81				139,734.62		7,760,683.19
合计	25,124,536.92	24,626,303.25	-	13,422,253.20	1,108,298.11	14,700,579.64	20,519,709.22

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
巴州万安保安服务有限公司	1,262,886.37	51	出售	2023/12/25	公司股东会批准了公司的决议，自公司关键管理人员撤出	292,893.87

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
巴州万安保安服务有限公司	0.00					

(二) 其他原因的合并范围变动

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

2. 本公司于 2023 年 6 月 26 日召开了公司第四届董事会第十一次会议，审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销克州雪峰爆破工程有限公司的议案》，同意注销公司全资子公司新疆雪峰爆破工程有限公司之全资子公司克州雪峰爆破工程有限公司（以下简称“克州雪峰”）。2023 年 7 月 4 日，公司已收到克孜勒苏柯尔克孜自治州市场监督管理局核发的《登记通知书》“（克市监内）登字[2023]第 107 号”，准予克州雪峰公司注销登记。

3. 本公司于 2023 年 6 月 26 日召开了公司第四届董事会第十一次会议，审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销巴州富华物业服务有限责任公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆巴州万方物资产业有限公司之全资子公司巴州富华物业服务有限责任公司（以下简称“富华物业”）。2023 年 8 月 24 日，公司收到库尔勒市市场监督管理局核发的《登记通知书》“（巴市监库）登字[2023]第 20197 号”，准予富华物业公司注销登记。

4. 本公司于 2022 年 10 月 18 日召开了公司第四届董事会第四次会议，审议通过《新疆

雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销阿勒泰雪峰爆破工程有限公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司之控股子公司阿勒泰雪峰爆破工程有限公司（以下简称“阿勒泰雪峰”）。2024 年 1 月 4 日，公司收到阿勒泰市市场监督管理局核发的《登记通知书》“（阿市市监内）登字[2024]第 5 号”，准予阿勒泰雪峰公司注销登记。

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

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产、爆破	51		新设
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	托克逊县	托克逊县	爆破			
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	新疆地区	三道岭镇	生产	77		收购
哈密三岭保安服务有限责任公司	三道岭镇	三道岭镇	保安		100	收购
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	新疆地区	尼勒克县	生产、爆破	100		收购
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	伊犁地区	伊宁市	销售		71	收购
伊犁雪峰爆破工程有限公司	伊犁地区	伊宁市	爆破		97	新设
新疆雪峰爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	生产、爆破	100		收购
昌吉雪峰爆破工程有限公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产、爆破		56	新设
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	博尔塔拉蒙古自治州	博乐市	爆破		100	新设
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	青河县	青河县	销售	51		收购
青河县雪峰危险品运输有限公司	青河县	青河县	运输		100	新设
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰市	销售	51		收购
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	呼图壁县	呼图壁县	销售	51		收购
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	博尔塔拉蒙古自治州	博尔塔拉蒙古自治州	销售	51		收购
和布克赛尔蒙古自治州雪峰民用爆炸物品经营有限公司	和布克赛尔蒙古自治县	和布克赛尔蒙古自治县	销售	50		收购
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100		收购
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售		100	收购
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司	塔城地区	塔城市	销售		68	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆东启聚合商贸有限公司	哈密市	哈密市	销售		51	收购
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	新疆地区	新疆地区	运输	51		收购
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	塔城地区	塔城市	运输		51	收购
新疆安能爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	爆破	55		收购
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	新疆地区	乌鲁木齐市	商贸	95.10		新设
沙雅丰合能源有限公司	沙雅县	沙雅县	管道运输	55	32	新设
新疆雪峰捷盛化工有限公司	哈密地区	伊吾县	生产	51		收购
深圳雪峰电子有限公司	深圳市	深圳市	生产、研发	51		新设
雪峰创新（北京）科技有限公司	北京市	北京市	研发	100		新设
阜康雪峰科技有限公司	阜康市	阜康市	生产		90.8193	新设
新疆巴州万方物资产业有限公司	库尔勒市	库尔勒市	商贸	66		收购
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	库尔勒市	库尔勒市	销售		100	收购
巴州雪峰顺程运输有限公司	库尔勒市	库尔勒市	运输		100	收购
新疆玉象胡杨化工有限公司	沙雅县	沙雅县	生产	100		收购
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	阜康市	阜康市	生产		51	收购
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	于田县	于田县	生产		70	新设
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	北京市	北京市	商贸		100	新设
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	眉山市	眉山市	企业管理		100	新设
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	沙雅县	沙雅县	商贸		100	新设
新疆西域胡杨职业培训有限公司	沙雅县	沙雅县	培训		70	新设

（1）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	49	27,284,042.68		439,458,023.32	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额	
	沙雅丰合能源有限公司	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
流动资产	68,283,080.44	126,335,474.42
非流动资产	564,809,235.51	1,092,131,454.81
资产合计	633,092,315.95	1,218,466,929.23
流动负债	225,180,626.85	321,613,820.41
非流动负债	42,000,000.00	
负债合计	267,180,626.85	321,613,820.41
营业收入	337,004,852.70	1,024,316,092.20
净利润	62,024,080.76	55,681,719.76
综合收益总额	62,024,080.76	55,681,719.76
经营活动现金流量	68,091,974.65	72,745,896.08

续：

项目	期初余额	
	沙雅丰合能源有限公司	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
流动资产	157,096,415.62	185,952,216.57
非流动资产	520,527,443.04	1,151,557,100.06
资产合计	677,623,858.66	1,337,509,316.63
流动负债	135,254,703.83	496,337,927.57
非流动负债	50,000,000.00	-
负债合计	185,254,703.83	496,337,927.57
营业收入	568,567,312.89	1,050,632,013.24
净利润	237,245,513.02	79,816,696.03
综合收益总额	237,245,513.02	79,816,696.03
经营活动现金流量	233,198,583.74	244,160,786.61

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

均放弃本次增资。本次增资完成后，双兴商贸的注册资本由 500 万元变更为 5,000 万元，雪峰科技持有双兴商贸股权比例为 95.10%，双兴商贸仍为公司的控股子公司。

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

2023 年 12 月 2 日，阜康雪峰完成了本次增资扩股的工商变更登记相关手续，取得阜康市市场监督管理局下发的登记通知书“（昌市监阜内）登字[2023]第 4779 号”，并取得最新《营业执照》。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	阜康雪峰科技有限公司
现金	45,030,275.01	6,975,040.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
购买成本/处置对价合计	45,030,275.01	6,975,040.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	45,057,944.92	6,325,563.27
差额	-27,669.91	649,476.73
其中：调整资本公积	-27,669.91	649,476.73

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司
流动资产	81,032,172.59
其中:现金和现金等价物	31,672,913.08
非流动资产	192,905,180.64
资产合计	273,937,353.23
流动负债	68,706,775.73
非流动负债	32,303,419.70
负债合计	101,010,195.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	172,927,157.80
按持股比例计算的净资产份额	38,043,974.72
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	3,308,171.71
对合营企业权益投资的账面价值	41,352,146.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	100,955,203.19
财务费用	4,967,616.87
所得税费用	16,908,608.13
净利润	63,816,532.94
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	63,816,532.94
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续:

项目	期初余额/上期发生额
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司
流动资产	60,655,092.22
其中:现金和现金等价物	30,193,881.04
非流动资产	174,516,573.18
资产合计	235,171,665.40
流动负债	48,806,366.52
非流动负债	57,075,171.02
负债合计	105,881,537.54

项目	期初余额/上期发生额
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	129,290,127.86
按持股比例计算的净资产份额	28,443,828.13
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	2,473,376.36
对合营企业权益投资的账面价值	30,917,204.49
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	75,280,070.66
财务费用	7,187,899.13
所得税费用	13,469,637.25
净利润	40,408,911.76
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	40,408,911.76
企业本期收到的来自合营企业的股利	

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金	43,425.66			43,425.66			-	与资产相关政府补助
土建补偿	531,554.72			526,122.67			5,432.05	与资产相关政府补助
信用社贷款贴息补偿	255,884.12			253,269.17			2,614.95	与资产相关政府补助
2011 年度贷款贴息资金	271,574.70			224,293.40			47,281.30	与资产相关政府补助
固定资产投资补贴	320,526.32			45,000.00			275,526.32	与资产相关政府补助
第一批自治区技术改造专项资金	290,000.00			120,000.00			170,000.00	与资产相关政府补助
第二批自治区技术改造	169,166.97			69,999.96			99,167.01	与资产相关政府补助
信息技术改造	2,462,999.72			821,000.04			1,641,999.68	与资产相关政府补助
搬迁补偿	181,891,073.22			22,335,915.60			159,555,157.62	与资产相关政府补助
炸药最小单元可追溯系统	329,166.53			50,000.04			279,166.49	与资产相关政府补助
民爆安全生产智能制造新模式项目	2,970,691.88			469,056.60			2,501,635.28	与资产相关政府补助
矿山安全生产综合智能监管平台研发	2,700,000.00			600,000.00			2,100,000.00	与资产相关政府补助
精确延时破岩机理与关键技术创新团队	312,500.00					-62,500.00	250,000.00	与资产相关政府补助
2013 年度中小企业发展	73,333.33			73,333.33			-	与资产相关政

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

专项资金								府补助
2017 年度中小企业发展专项资金	241,666.67			50,000.00			191,666.67	与资产相关政府补助
第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金	61,490.00						61,490.00	与资产相关政府补助
高技能人才专项经费	100,000.00						100,000.00	与收益相关政府补助
天山英才补助	126,352.99						126,352.99	与收益相关政府补助
天山英才补助-张新河	50,000.00						50,000.00	与收益相关政府补助
“王俊炳”大师技能工作室	147,826.22			7,826.04			140,000.18	与收益相关政府补助
合计	193,349,233.05	-	-	25,689,242.51		-62,500.00	167,597,490.54	

注 1：第一批自治区技术改造专项资金：本公司 2014 年 7 月 25 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第一批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]47 号），总计金额 1,200,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目。该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”120,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 170,000.00 元。

注 2：第二批自治区技术改造项目：本公司 2014 年 12 月 24 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第二批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]447 号），总计金额 700,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”69,999.96 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 99,167.01 元。

注 3：信息技术改造项目：本公司于 2012 年 10 月收到新疆维吾尔自治区财政厅下拨的产业振兴和技术改造项目款 8,210,000.00 元，专项用于企业信息化网络的建设，该项目已完工，本期计入“其他收益”821,000.04 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 1,641,999.68 元。

注 4：财政局拨付搬迁补偿费：本公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元；2016 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 133,710,000.00 元；2017 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 73,910,000.00 元；该项资金用于企业搬迁安置，其中 153,482,000.00 元为预计人员安置费用计入“长期应付款”，剩余 311,322,017.79 元，系与形成搬迁后资产相关的政府补助，计入“递延收益”。该项资金本期计入“其他收益”22,335,915.60 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项资金余额为 159,555,157.62 元。

注 5：炸药最小单元可追溯系统项目：本公司 2016 年 8 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的炸药最小单元可追溯系统补助资金 500,000.00 元，该项资金用于炸药最小单元可追溯系统创新研发，本期计入“其他收益”50,000.04 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 279,166.49 元。

注 6：民爆安全生产智能制造新模式项目：本公司 2016 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元；2020 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元；该项资金用于民爆安全生产智能制造新模式项目，本期计入“其他收益”469,056.60 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 2,501,635.28 元。

注 7：矿山安全生产综合智能监管平台研发项目：本公司依据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于下达 2020 年自治区重点研发专项及其费用安排

的通知”（新科资字[2020]56号）于2020年10月22日收到新疆维吾尔自治区财政厅国库处拨付2020年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金2,200,000.00元；2020年12月28日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付2020年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金800,000.00元；2020年度合计收到该项目补助资金3,000,000.00元，该项资金用于矿山安全生产综合智能监管平台研发项目，本期计入“其他收益”600,000.00元。截至2023年12月31日，该项补助资金余额为2,100,000.00元。

注8：精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目：本公司依据新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于追加安排2020年自治区科技计划项目经费的通知”（新财教[2020]210号）于2020年12月29日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付2020年度天山创新团队计划-精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目补助资金375,000.00元，该项资金用于精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目；2021年6月18日将上年收到的项目经费分配给合作单位新疆大学187,500.00元；2021年9月23日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付2020年度天山创新团队计划-精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目补助资金125,000.00元；2023年重新分配2020年拨付项目补助资金，合作单位新疆大学分配62,500.00元，本公司分配62,500.00元。截至2023年12月31日，该项补助资金余额为250,000.00元。

注9：高技能人才专项经费：本公司于2015年2月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的拨付的高技能人才专项经费金额为100,000.00元；截至2023年12月31日，该项补助资金余额为100,000.00元。

注10：天山英才补助：本公司于2013年10月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区天山英才工程和高层次人才培养计划培养经费（新国资企干[2013]397号），培养人员共计8人，总计金额为290,000.00元。截至2023年12月31日，该项补助资金余额为126,352.99元。

注11：天山英才补助-张新河项目：本公司于2018年12月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区张新河天山英才补助金50,000.00元；截至2023年12月31日，该项补助资金余额为50,000.00元。

注12：王俊炳技能大师工作室：本公司于2018年4月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金80,000.00元；本公司于2020年5月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金40,000.00元；本公司于2021年12月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的王俊炳技能大师工作室专项资金50,000.00元；本期计入“其他收益”7,826.04元。截至

2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 140,000.18 元。

注 13: 2013 年度中小企业发展专项资金: 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2013 年 8 月收到新疆维吾尔自治区哈密地区财政局拨付的 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金（哈地财企字[2013] 56 号），总计金额 1,100,000.00 元，专项用于年产 25000 吨胶状乳化炸药生产线项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入“其他收益”73,333.33 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0 元。

注 14: 2017 年度中小企业发展专项资金: 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2017 年 8 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于拨付 2017 年自治区中小企业发展专项资金预算（技术改造项目）”拨付的的专项资金，总计金额 500,000.00 元，本期计入“其他收益”50,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 191,666.67 元。

注 15: 第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金: 2013 年度中小企业发展专项资金: 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2015 年 2 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金”拨付的的专项资金，总计金额 100,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 61,490.00 元。

注 16: 土建投资补偿项目: 本公司于 2012 年 12 月 31 日收到沙雅县财政局拨付“11 万吨三聚氰氨项目”土建投资补偿款(乌财企[2014]447 号),总计金额 27,923,500.00 元。专项用于 11 万吨三聚氰氨土建项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”526,122.67 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 5,432.05 元。

注 17: 信用社贷款贴息补偿: 本公司于 2012 年 6 月收到信用社贷款贴息补偿专项资金，总计金额 13,442,039.64 元。专项用于厂区建设及购买固定资产，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”253,269.17 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 2,614.95 元。

注 18: 2011 年度贷款贴息资金: 本公司于 2014 年 4 月收列 2011 年度贷款贴息资金 8,107,450.00 元，专项用于厂区建设及购买固定资产，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”224,293.40 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 47,281.30 元。

注 19: 固定资产投资补贴: 本公司下属子公司新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司于 2020 年 12 月收到于田县工商局固定资产投资补贴款 450,000.00 元，专项用于购买固定资产，该补贴款已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”45,000.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 275,526.32 元。

注 20：3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金：本公司子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2012 年 7 月收到尼勒克县财政局拨付的技术改造资金 1,300,000.00 元，专项用于改扩建 3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入“其他收益”43,425.66 元。截止 2023 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0 元。

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
第一批自治区技术改造专项资金	其他收益	120,000.00	120,000.00	与资产相关
第二批自治区技术改造	其他收益	69,999.96	69,999.96	与资产相关
信息技术改造	其他收益	821,000.04	821,000.04	与资产相关
财政局拨付搬迁补偿	其他收益	22,335,915.60	22,941,989.92	与资产相关
炸药最小单元可追溯系统	其他收益	50,000.04	50,000.04	与资产相关
民爆安全生产智能制造新模式项目	其他收益	469,056.60	414,056.60	与资产相关
王俊炳技能大师工作室	其他收益	7,826.04	7,826.04	与收益相关
2013 年度中小企业发展专项资金	其他收益	73,333.33	110,000.00	与资产相关
2017 年度中小企业发展专项资金	其他收益	50,000.00	50,000.00	与资产相关
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统技改资金	其他收益	43,425.66	52,110.72	与资产相关
土建补偿	其他收益	526,122.67	526,122.67	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	其他收益	253,269.17	253,269.17	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	其他收益	224,293.40	224,293.40	与资产相关
矿山安全生产综合智能监管平台研发	其他收益	600,000.00	300,000.00	与资产相关
高新技术企业发展专项资金	其他收益		200,000.00	与收益相关
返还党费	其他收益		19,234.09	与收益相关
出口外贸补贴	其他收益		500,000.00	与收益相关
批外经贸发展专项资金	其他收益	3,552,920.35	2,196,000.00	与收益相关
固定资产投资补贴	其他收益	45,000.00	45,000.00	与资产相关
以工代训补贴	其他收益		99,000.00	与收益相关
社保补贴	其他收益	3,815,116.09	1,619,606.11	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	1,950,476.41	10,608,283.36	与收益相关
其他补贴	其他收益	508,050.53	4,081.48	与收益相关
沙雅县人民政府办公室边境地区转移支付资金	其他收益	327,433.63		与收益相关
高成长性企业补助	其他收益	300,000.00		与收益相关

收留培训工补助	其他收益	333,000.00		与收益相关
收到专精特新企业培育项目奖励金	其他收益	256,500.00		与收益相关
商信局贴息款（阜康科技公司 基站建设项目贴息款）	其他收益	771,032.82		与收益相关
合计		37,503,772.34	41,231,873.60	——

十、与金融工具相关的风险披露

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

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

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

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对预计无法收回的客户的应收款项计提减值 9,698.75 万元外，其他的应收款项无重大减值。资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.49%，因此本公司出现一定程度的信用风险集中情况。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	99,034,772.48	508,500.00

项目	账面余额	减值准备
应收账款	939,430,361.35	96,987,532.29
应收款项融资	418,255,913.35	
其他应收款	216,482,989.55	146,583,173.91
合计	1,673,204,036.73	244,079,206.20

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 317,000 万元，其中：已使用授信金额为 86,354 万元。

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

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	413,932,869.14			413,932,869.14
应付票据	41,783,585.69			41,783,585.69
应付账款	614,929,657.36	65,489,792.14	6,199,371.47	686,618,820.97
其他应付款	166,572,190.97	49,406,488.41	1,154,732.38	217,133,411.76
一年内到期的非流动负债	49,060,611.12			49,060,611.12
其他流动负债	65,249,328.39			65,249,328.39
长期借款		335,900,000.00		335,900,000.00
租赁负债		1,415,432.02		1,415,432.02
长期应付款		13,039,465.84		13,039,465.84
合计	1,351,528,242.67	465,251,178.41	7,354,103.85	1,824,133,524.93

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

(2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			418,255,913.35	418,255,913.35
其他权益工具投资			37,081,583.43	37,081,583.43
资产合计			455,337,496.78	455,337,496.78

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值按资产负债表日的市场价值确定

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

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

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

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

量。

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

十二、关联方及关联交易

(一)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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	新疆乌鲁木齐	见情况说明	41,508.37	34.13	34.13

1. 本公司的母公司情况的说明

新疆农牧业投资（集团）有限责任公司（以下简称“控股股东”、“农牧投”），系 2013 年 8 月由新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司（国有独资）。2013 年 8 月 30 日经乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）市场监督管理局批准取得营业执照，统一社会信用代码：91650100076066313E；截至 2022 年 12 月 31 日，公司的注册资本人民币 41,508.37 万元；法定代表人：康健；注册地址：新疆乌鲁木齐经济开发区（头屯河区）阿里山街 500 号。

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

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

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

2. 本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川金象赛瑞化工股份有限公司	参股股东
青河县亿通矿业有限公司	母公司的控股子公司
西藏熙坤矿业有限公司	母公司的控股子公司
新疆雪峰农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
新疆新冀能源化工有限公司	母公司的控股子公司
新疆西域春乳业有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆巩乃斯种羊场有限公司	母公司的全资子公司
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	母公司的控股子公司
眉山市金焯企业管理策划中心(有限合伙)	其他
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	其他
深圳金源恒业科技有限公司	其他
北京安联国科科技咨询有限公司	其他
新疆路桥建设集团有限公司	其他
姜兆新	其他
邵明海	其他
郭忠	其他（截止 2023 年 6 月止）
张新河	其他

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆西域春乳业有限责任公司	购货款	648,828.30	
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	购货款	8,565,942.58	12,623,917.01
新疆金峰源科技有限公司	服务费	78,586.06	17,202.77
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费		32,612.83
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	商标权		64,150.94
深圳金源恒业科技有限公司	购货款	248,373.49	6,122,203.49
北京安联国科科技咨询有限公司	服务费	1,041,924.53	533,018.87
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	服务费	32,491,731.83	33,977,739.26
新疆雪峰奥群羊业发展有限公司	购货款	934,035.00	44,100.00
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	购货款	18,018.87	1,255,824.87
四川金象赛瑞化工股份有限公司	购货款	466,371.68	769,513.27
四川金象赛瑞化工股份有限公司	服务费	9,830.52	27,041.82
四川金象赛瑞化工股份有限公司	利息	7,225,741.40	22,136,544.70
邵明海	服务费	51,200.00	65,000.00
郭忠	服务费	25,600.00	64,500.56
姜兆新	服务费	51,405.94	65,000.00
张新河	服务费	11,390.00	65,000.00
合计		51,868,980.20	77,863,370.39

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆西域春乳业有限责任公司	销货款	44,005.13	
新疆新冀能源化工有限公司	服务费	302,762.94	
	销货款		884.96
新疆巩乃斯种羊场有限公司	服务费	322,431.19	
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	服务费	410,839.13	277,006.52
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	服务费	7,375.83	2,115.34
新疆雪峰农业科技有限公司	服务费	66,414.13	98,417.72
	销货款	116,605.82	
西藏熙坤矿业有限公司	服务费	2,423.39	2,144.17
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限	销货款	5,059,302.43	19,538,746.29

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司	服务费	57,462.01	248,660.94
四川金象赛瑞化工股份有限公司	销货款		315,026.55
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费		305,745.29
新疆路桥建设集团有限公司	服务费	1,889,492.15	
合计	——	8,279,114.15	20,788,747.78

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	房屋及建筑物	2,380,769.89	2,495,183.23
	运输工具		54,198.27
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	房屋及建筑物	78,009.75	38,191.39
新疆雪峰农业科技有限公司	房屋及建筑物	954,735.53	1,020,740.55
西藏熙坤矿业有限公司	房屋及建筑物	38,135.13	38,135.14
新疆雪峰农业科技有限公司	运输设备		42,477.88
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	房屋建筑物		5,137.61
合计	——	3,451,650.30	3,694,064.07

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		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
四川金象赛瑞化工股份有限公司	房屋及建筑物		1,587.30				
合计			1,587.30				

7. 关联担保情况

无。

8. 关联方资金拆借

无。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	701.28 万元	609.70 万元

11. 其他关联交易

无。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青海亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24
	新疆雪峰农业科技有限公司			24,000.00	1,200.00
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司			19,500.00	975.00
	新疆新冀能源化工有限公司	75,256.81	3,762.84		
	西藏熙坤矿业有限公司	88,086.66	6,598.76	43,888.54	2,194.43
	北京力鼎汇信供应链管理有限公司	8,035.44	401.77		
应收票据					
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	2,500,000.00		3,000,000.00	
预付款项					
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司			1,700,759.05	
	四川金象赛瑞化工股份有限公司			455,000.00	
其他应收款					
	青海亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99
	新疆雪峰农业科技有限公司				
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司			90.54	4.07
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	869,083.77	55,277.11	236,458.47	11,822.92

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	4,803,266.15			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	27,805,664.24	7,223,740.30
	新疆金峰源科技有限公司	78,000.00	78,000.00
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	30,000.00	169,408.00
	北京安联国科科技咨询有限公司	30,000.00	155,471.70
	姜兆新		51,200.00
	张新河		51,200.00
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	6,810.14	
应付票据			
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		1,876,515.50
合同负债（含其他流动负债）			
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司		533,911.5
	新疆巩乃斯种羊场有限公司	1,058,550.00	
其他应付款			
	深圳金源恒业科技有限公司	778,000.00	778,000.00
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	43,642.50	43,642.50
	新疆金峰源科技有限公司	6,150.00	32,050.00
	眉山市金焯企业管理策划中心(有限合伙)	751,091.62	
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	17,635,204.37	291,309,278.62
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	42,895,331.47	210,377,849.16
应付股利			
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	286,758.40	2,043,294.07
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	14,935,555.33	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	青河县亿通矿业有限公司	197,764.41	

13. 关联方承诺情况

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

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

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

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

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

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额			
	能化板块	民爆板块	分部间抵销	合计
营业收入	387,858.86	451,018.72	-136,784.90	702,092.68
利润总额	66,630.21	80,351.10	-30,397.47	116,583.84
资产总额	429,391.43	803,783.15	-467,881.09	765,293.49
负债总额	116,875.21	249,300.12	-135,095.06	231,080.27
净资产	312,516.22	554,483.03	-332,786.03	534,213.22

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,268,758.65	66,821,157.07
1—2 年	3,026,007.04	1,738,215.79
2—3 年	378,474.10	
3—4 年		
4—5 年		500,000.00
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	103,173,303.79	70,559,436.86
减：坏账准备	2,618,947.54	3,220,788.36
合计	100,554,356.25	67,338,648.50

2. 按坏账计提方法分类披露

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

续：

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

按单项计提坏账准备

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

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,289,893.70	114,494.69	5.00
1—2 年	43,888.54	4,388.85	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	1,500,064.00	1,500,064.00	100.00
合计	3,833,846.24	1,618,947.54	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备						
其中：内部关联方往来组合						
账龄组合	2,220,788.36	-601,840.82				1,618,947.54
合计	3,220,788.36	-601,840.82				2,618,947.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	25,981,760.41		25,981,760.41	25.18	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	13,946,255.52		13,946,255.52	13.52	
新疆东启聚合商贸有限公司	11,769,710.24		11,769,710.24	11.41	
新疆安能爆破工程有限公司	11,138,638.03		11,138,638.03	10.80	
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	9,445,583.51		9,445,583.51	9.16	
合计	72,281,947.71		72,281,947.71	70.07	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	220,833.33	5,048,066.26
应收股利	138,598,710.42	137,370,647.11

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,731,888.78	205,422,496.19
合计	208,551,432.53	347,841,209.56

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息	220,833.33	5,048,066.26
合计	220,833.33	5,048,066.26

（二）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司		
新疆雪峰爆破工程有限公司	30,259,084.02	120,014,871.09
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	13,555,518.84
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	855,794.95	855,794.95
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司		1,883,869.21
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	1,121,381.85
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	608,349.34	869,070.48
新疆巴州万方物资产业有限公司	3,578,405.83	2,075,391.75
新疆雪峰捷盛化工有限公司	2,968,200.00	
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	504,299.25	
沙雅丰合能源有限公司	44,125,987.52	
新疆玉象胡杨化工有限公司	42,143,070.67	
小计：	139,720,092.27	140,375,898.17
减：坏账准备	1,121,381.85	3,005,251.06
合计	138,598,710.42	137,370,647.11

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	5 年以上	尚未催收	是
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	855,794.95	5 年以上	尚未催收	否
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	4-5 年	尚未催收	否
合计	15,532,695.64			

（三）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,439,252.47	146,339,533.96
1—2 年	12,335,787.45	38,584,402.34
2—3 年	855,746.17	15,133,211.14
3—4 年	277,706.39	6,589,357.22
4—5 年	2,850,582.61	242,501.56
5 年以上	5,806,493.73	5,596,750.02
小计	77,565,568.82	212,485,756.24
减：坏账准备	7,833,680.04	7,063,260.05
合计	69,731,888.78	205,422,496.19

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	68,764,999.37	203,710,763.11
保证金及备用金	2,053,319.83	1,985,319.83
长期资产处置款	1,700,000.00	1,700,000.00
代垫款项及其他	5,047,249.62	5,089,673.30
小计	77,565,568.82	212,485,756.24
减：坏账准备	7,833,680.04	7,063,260.05
合计	69,731,888.78	205,422,496.19

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,956,137.28	2.52	1,956,137.28	24.97	-
按组合计提坏账准备	75,609,431.54		5,877,542.76		69,731,888.78
其中：内部关联方往来组合	68,644,999.37	88.50	-	0.00	68,644,999.37
保证金及备用金组合	218,309.83	0.28	102,426.83	1.31	115,883.00
长期资产处置款组合	-				
代垫款项及其他组合	6,746,122.34	8.70	5,775,115.93	73.72	971,006.41
合计	77,565,568.82	100.00	7,833,680.04	100.00	69,731,888.78

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,069,415.80	0.97	2,069,415.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	210,416,340.44	99.03	4,993,844.25	2.37	205,422,496.19
其中：内部关联方往来组合	203,478,995.01	95.76	-	-	203,478,995.01
保证金及备用金组合	150,309.83	0.07	81,142.21	53.98	69,167.62
长期资产处置款组合	1,700,000.00	0.80	1,700,000.00	100.00	-
代垫款项及其他组合	5,087,035.60	2.39	3,212,702.04	63.15	1,874,333.56
合计	212,485,756.24	100.00	7,063,260.05	—	205,422,496.19

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	长期挂账，无法收回
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	长期挂账，无法收回
合计	1,956,137.28	1,956,137.28	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,539.23	5,360.00	4.56
1—2 年	88,052.88	8,805.29	10.00
2—3 年	27,748.24	8,324.47	30.00
3—4 年	10,165.96	5,082.98	50.00
4—5 年	2,816,418.47	2,091,050.95	74.25
5 年以上	3,904,507.39	3,758,919.07	96.27
合计	6,964,432.17	5,877,542.76	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,285,576.42	2,703,751.11	2,073,932.52	7,063,260.05

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-59,017.87	59,017.87		-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	488,412.16	395,286.35		883,698.51
本期转回或收回			113,278.52	113,278.52
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,714,970.71	3,158,055.33	1,960,654.00	7,833,680.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	代扣代缴	50,000,000.00	1 年以内	64.46	
新疆安能爆破工程有限公司	代扣代缴	1,821,032.04	1 年以内	2.35	
		2,558,638.52	1-2 年	3.30	
		759,190.56	2-3 年	0.98	
		186,138.88	3-4 年	0.24	
雪峰创新（北京）科技有限公司	代扣代缴	3,400,000.00	1 年以内	4.38	
		9,600,000.00	1-2 年	12.38	
新疆国经国际商贸有限责任公司	押金	1,835,010.00	5 年以上	2.37	1,835,010.00
乌鲁木齐市天山区教育局	长期资产处置款	1,700,000.00	5 年以上	2.19	1,700,000.00
合计		71,860,010.00		92.65	3,535,010.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,206,215,614.10	1,693,460.00	3,204,522,154.10	3,162,496,498.09	3,004,619.00	3,159,491,879.09
对联营、合营企业投资	342,750.24	-	342,750.24	494,332.47		494,332.47
合计	3,206,558,364.34	1,693,460.00	3,204,864,904.34	3,162,990,830.56	3,004,619.00	3,159,986,211.56

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	80,850,000.00	80,850,000.00				80,850,000.00		
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	83,627,500.00	83,627,500.00				83,627,500.00		
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60	9,840,195.60				9,840,195.60		
深圳雪峰电子有限公司	2,914,286.00	2,914,286.00				2,914,286.00		
新疆雪峰爆破工程有限公司	295,390,526.45	295,390,526.45				295,390,526.45		
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82	16,698,422.82				16,698,422.82		
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	44,016,200.00	44,016,200.00				44,016,200.00		
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	22,739,452.56	22,739,452.56				22,739,452.56		
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,693,460.00	1,693,460.00	1,693,460.00			1,693,460.00		1,693,460.00
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,311,159.00	1,311,159.00	1,311,159.00		1,311,159.00	-	-1,311,159.00	
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22	983,177.22				983,177.22		
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,689,490.82	1,689,490.82				1,689,490.82		
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	3,216,343.40	3,216,343.40				3,216,343.40		
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	2,593,103.71	2,593,103.71				2,593,103.71		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	31,950,152.53	31,950,152.53				31,950,152.53		
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00		45,030,275.01		47,580,275.01		
沙雅丰合能源有限公司	132,800,000.00	132,800,000.00				132,800,000.00		
新疆玉象胡杨化工有限公司	2,308,744,882.03	2,308,744,882.03				2,308,744,882.03		
雪峰创新（北京）科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				8,000,000.00		
新疆巴州万方物资产业有限公司	110,888,145.95	110,888,145.95				110,888,145.95		
合计	3,162,496,498.09	3,162,496,498.09	3,004,619.00	45,030,275.01	1,311,159.00	3,206,215,614.10	-1,311,159.00	1,693,460.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
二. 联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	494,332.47				-144,173.53	
小计	494,332.47				-144,173.53	
合计	494,332.47				-144,173.53	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆金峰源科技有限公司	-7,408.70				342,750.24	
小计	-7,408.70				342,750.24	
合计	-7,408.70				342,750.24	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,028,389.98	362,473,348.90	512,254,704.04	353,872,902.93
其他业务	13,706,617.91	10,278,821.76	19,429,451.90	15,375,924.38
合计	567,735,007.89	372,752,170.66	531,684,155.94	369,248,827.31

2. 主营收入分解信息

(1) 按业务类型分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	554,028,389.98	362,473,348.90	512,254,704.04	353,872,902.93
合计	554,028,389.98	362,473,348.90	512,254,704.04	353,872,902.93

(2) 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品	554,028,389.98	362,473,348.90	512,254,704.04	353,872,902.93
合计	554,028,389.98	362,473,348.90	512,254,704.04	353,872,902.93

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,222,731.06	3,860,694.79
长期股权投资处置收益		
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-144,173.53	-187,299.50
成本法核算的长期股权投资收益	278,747,466.73	40,411,606.02
合计	285,826,024.26	44,085,001.31

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,806,879.94	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	40,241,206.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-126,141.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,276,880.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,889,781.79	
少数股东权益影响额（税后）	3,306,336.98	
合计	30,002,706.66	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.08	0.816	0.816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.41	0.788	0.788

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
（公章）
二〇二四年四月九日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

企业会计准则、审计报告、清算报告、验资报告、审计报告、合并报表、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动的内容和限制条件；依法开展经营活动，自主择业，自负盈亏，不受任何非法干预；不得以企业资产对外提供担保，不得为他人提供担保；不得从事与经营范围无关的经营活动。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]20号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



崔明的年检二维码.png



姓名: 崔明
 性别: 男
 身份证号: 110101198202010011
 工作单位: 北京注册会计师协会
 电子邮箱: 110101198202010011@163.com



年 月 日

北京注册会计师协会
 Beijing Association of Certified Public Accountants
 地址: 北京市东城区东直门内大街101号
 电话: 010-64611111
 网站: www.bicpa.org.cn



李松阳

姓名 Full name

女 Sex

1997-04-18 Date of birth

福建普和会计师事务所有限公司 Working unit

412721199004185873 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2023年 10月 30日



证书编号: 350200080007
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年06月28日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

