

保利联合化工控股集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]18876号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	5
2023年度财务报表附注	17



保利联合化工控股集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“保利联合”）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，公允反映了保利联合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，我们独立于保利联合，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>2023年度，保利联合实现营业收入677,735.89万元，其中爆破及工程施工423,710.14万元，占比62.52%；民爆产品销售234,913.29万元，占比34.66%。</p> <p>保利联合收入确认的具体原则如下：</p> <p>(1) 爆破服务收入</p> <p>客户委托保利联合进行爆破服务，与客户签订爆破服务合同，以完成的爆破方量及约定的爆破服务单价，经双方核实无异议后，确认爆破服务收入；</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>(1) 我们了解、评估管理层对自销售合同审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计和执行情况，并测试了关键控制运行的有效性。</p> <p>(2) 了解和评价管理层收入确认政策是否恰当；检查销售合同，识别与商品控制权（包括所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>（2）民爆产品销售收入</p> <p>与客户签订销售合同，将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；</p> <p>（3）工程施工收入</p> <p>保利联合工程施工以市政工程项目为主，与客户签订工程施工合同，以业主方及监理确认的签证单确认收入；</p> <p>（4）运输服务收入</p> <p>与客户签订运输合同，在运输服务完成后，以双方确认的运输结算量确认收入。</p> <p>由于营业收入是保利联合的关键考核指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十三）收入”及“六、合并财务报表项目注释（四十六）营业收入、营业成本”</p>	<p>（3）按照营业收入的产品明细类别，对保利联合营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；</p> <p>（4）我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签证单等；</p> <p>（5）我们抽样对客户进行了函证，包括当期交易金额及期末应收账款余额；</p> <p>（6）选取爆破及工程施工项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。</p> <p>（7）选取合同样本，分析不同期间项目毛利率波动的合理性。</p>

<b>（二）应收款项的减值准备</b>	
<p>2023年12月31日，保利联合应收账款净值为523,707.58万元，占流动资产的56.29%；其他应收款净值为113,647.92万元，占流动资产的12.22%。</p> <p>上述应收款项的余额重大，并且坏账准备的计提涉及会计估计与判断，尤其是在确定预期信用损失时涉及管理层运用会计估计和判断。应收款项余额及计提的坏账准备对保利联合合并财务报表而言是重大的，因此我们将应收款项的减值准备认定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（十一）金融工具”及“六、合并财务报表项目注释（三）应收账款、（六）其他应收款”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价及验证公司对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；</p> <p>（2）对期末大额的应收账款余额进行函证；</p> <p>（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，检查组合划分依据的恰当性，复核管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，复核各账龄阶段应收账款预期信用损失率的充分性和恰当性。</p> <p>（5）获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况、评价管理层判断的合理性。</p> <p>（6）复核管理层对于坏账准备计提的计算过程。</p>



#### 四、其他信息

保利联合管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括保利联合 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估保利联合的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保利联合的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。
- (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，就可能导致对保利联合持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致保利联合不能持续经营。

(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) 就保利联合中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,354,518,058.61	1,480,090,945.08	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	293,737,277.24	445,649,370.83	六、(二)
应收账款	5,237,075,815.23	5,502,466,351.13	六、(三)
应收款项融资	107,166,219.28	72,262,753.50	六、(四)
预付款项	246,334,432.69	405,919,546.15	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,136,479,213.91	1,351,398,406.81	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利	6,468,229.70	6,468,229.70	六、(六)
△买入返售金融资产			
存货	414,342,946.82	395,262,825.89	六、(七)
合同资产	385,996,455.83	379,865,956.17	六、(八)
持有待售资产	68,869,200.25	68,869,200.25	六、(九)
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,327,515.13	42,396,524.16	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>9,303,847,134.99</b>	<b>10,144,181,879.97</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	71,969,906.53	75,147,321.32	六、(十一)
其他权益工具投资	119,117,145.91	117,352,600.98	六、(十二)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	75,749,275.63	73,279,378.83	六、(十三)
固定资产	1,767,627,871.53	1,795,022,533.77	六、(十四)
在建工程	261,546,254.49	125,508,175.27	六、(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	31,251,323.91	25,833,642.10	六、(十六)
无形资产	1,720,234,960.92	885,174,919.07	六、(十七)
开发支出			
商誉	234,004,966.36	234,004,966.36	六、(十八)
长期待摊费用	102,199,840.75	103,685,607.42	六、(十九)
递延所得税资产	372,985,324.39	290,158,934.48	六、(二十)
其他非流动资产	2,472,007,277.28	2,412,140,168.17	六、(二十一)
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,228,744,147.70</b>	<b>6,137,308,247.77</b>	
<b>资产总计</b>	<b>16,532,591,282.69</b>	<b>16,281,490,127.74</b>	

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计

法定代表人：**刘生文**

主管会计工作负责人：**刘彬**

会计机构负责人：**张伟**



## 合并资产负债表（续）

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	3,166,421,543.15	3,000,273,906.33	六、(二十三)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	797,645,179.32	593,829,616.53	六、(二十四)
应付账款	2,734,080,207.31	2,748,458,241.19	六、(二十五)
预收款项	2,400,000.00	1,650,451.50	六、(二十六)
合同负债	108,716,163.02	124,466,763.14	六、(二十七)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	107,504,255.90	105,476,915.07	六、(二十八)
应交税费	105,816,290.36	172,413,550.52	六、(二十九)
其他应付款	1,385,169,682.44	1,531,934,142.91	六、(三十)
其中：应付利息			
应付股利	37,018,826.71	37,695,250.15	六、(三十)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	796,615,865.77	796,615,865.77	六、(三十一)
其他流动负债	592,476,101.35	782,392,734.94	六、(三十二)
<b>流动负债合计</b>	<b>10,085,411,520.60</b>	<b>9,857,512,187.90</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	2,602,406,044.78	1,801,356,861.11	六、(三十三)
应付债券		302,495,000.00	六、(三十四)
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	20,739,579.99	18,621,847.97	六、(三十五)
长期应付款	429,396,084.81	75,478,096.24	六、(三十六)
长期应付职工薪酬	309,370,000.00	310,350,000.00	六、(三十七)
预计负债	24,713,817.71	1,714,463.06	六、(三十八)
递延收益	47,353,711.82	54,301,679.01	六、(三十九)
递延所得税负债	84,635,806.29	88,247,393.58	六、(二十)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,518,615,045.40</b>	<b>2,652,565,340.97</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>13,604,026,566.00</b>	<b>12,510,077,528.87</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	483,883,566.00	483,883,566.00	六、(四十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,351,102,025.52	1,337,327,967.09	六、(四十一)
减：库存股			
其他综合收益	5,780,688.85	15,267,376.55	六、(四十二)
专项储备	57,286,618.28	33,059,043.35	六、(四十三)
盈余公积	178,647,947.74	178,647,947.74	六、(四十四)
△一般风险准备			
未分配利润	-123,134,057.22	533,371,460.72	六、(四十五)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,953,566,789.17</b>	<b>2,581,557,361.45</b>	
少数股东权益	974,997,927.52	1,189,855,237.42	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,928,564,716.69</b>	<b>3,771,412,598.87</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>16,532,591,282.69</b>	<b>16,281,490,127.74</b>	

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

编制单位: 保利联合重工控股集团股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

Table with columns: Item, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include: 一、营业总收入 (6,777,358,908.86), 二、营业总成本 (6,874,741,966.32), 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) (-869,476,444.40), 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) (-884,511,889.19), 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) (-851,137,524.70), 六、其他综合收益的税后净额 (-10,635,734.46), 七、综合收益总额 (-861,773,259.16), 八、每股收益 (基本每股收益 -1.37, 稀释每股收益 -1.37).

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计

法定代表人: 刘生印

主管会计工作负责人: 刘彬印

会计机构负责人: 张伟志





## 合并现金流量表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,652,646,306.03	4,811,090,152.69	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	22,333,756.37	17,144,972.69	
收到其他与经营活动有关的现金	277,096,318.01	407,248,860.49	六、(六十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,952,076,380.41</b>	<b>5,235,483,985.87</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,142,865,558.07	3,805,813,309.69	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,075,948,257.41	1,083,883,354.20	
支付的各项税费	336,333,330.30	260,710,447.64	
支付其他与经营活动有关的现金	615,467,589.08	396,022,399.27	六、(六十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,170,614,734.86</b>	<b>5,546,429,510.80</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-218,538,354.45</b>	<b>-310,945,524.93</b>	六、(六十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	3,186,126.54	4,842,717.34	
取得投资收益收到的现金	3,403,326.77	4,567,058.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,162,721.84	304,026.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,894,316.95	1,174,514.31	
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	10,609,333.57	六、(六十一)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>28,646,492.10</b>	<b>21,497,649.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	594,889,017.70	209,775,710.96	
投资支付的现金		89,384,900.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	201,047.51		六、(六十一)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>595,090,065.21</b>	<b>299,160,610.96</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-566,443,573.11</b>	<b>-277,662,961.17</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	24,900,000.00	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,900,000.00	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	5,081,694,258.23	4,393,281,371.63	
收到其他与筹资活动有关的现金	860,594,078.14	891,440,000.00	六、(六十一)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,967,188,336.37</b>	<b>5,286,721,371.63</b>	
偿还债务支付的现金	4,387,882,503.78	4,047,804,474.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,215,292.30	340,316,924.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	28,372,232.06	17,919,435.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	590,654,083.31	630,534,490.11	六、(六十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,339,751,879.39</b>	<b>5,018,655,889.40</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>627,436,456.98</b>	<b>268,065,482.23</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-1,761,194.17</b>	<b>842,490.86</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-159,306,664.75</b>	<b>-319,700,513.01</b>	六、(六十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,071,518,610.76	1,391,219,123.77	六、(六十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>912,211,946.01</b>	<b>1,071,518,610.76</b>	六、(六十二)

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计

法定代表人

刘生文印

主管会计工作负责人

刘彬印

会计机构负责人

张伟志印



# 合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

编制单位：保利联合工业控股集团股份有限公司	本期金额												
	归属母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股													
一、上年年末余额		1,337,327,907.09		15,207,376.55	33,059,043.35	178,647,947.74		533,371,460.72		2,581,557,361.45		1,189,855,237.42	3,771,412,598.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,337,327,907.09		15,207,376.55	33,059,043.35	178,647,947.74		533,371,460.72		2,581,557,361.45		1,189,855,237.42	3,771,412,598.87
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,774,058.43		-9,488,687.70	24,227,574.93			-655,505,517.94		-627,990,572.28		-214,857,309.90	-842,847,882.18
（一）综合收益总额				-9,488,687.70				-662,323,421.43		-671,810,109.13		-189,963,150.03	-861,773,259.16
（二）所有者投入和减少资本		13,774,058.43						5,817,903.49		19,591,961.92		5,102,717.89	21,694,679.80
1.所有者投入的普通股												24,000,000.00	21,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他		13,774,058.43						5,817,903.49		19,591,961.92		-19,797,282.12	-205,320.20
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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					24,227,574.93					24,227,574.93		8,377,019.16	32,604,594.09
1.本年提取					116,000,881.41					116,000,881.41		33,753,427.80	149,754,309.21
2.本年使用					-91,773,406.48					-91,773,406.48		-25,376,408.64	-117,149,815.12
（六）其他													
四、本年年末余额		1,351,102,025.52		5,780,688.85	57,286,618.28	178,647,947.74		-123,134,057.22		1,953,566,789.17		974,997,927.52	2,928,564,716.69

会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：刘生文、张伟

编制人：张伟



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 广西柳工机械股份有限公司	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
	其他权益工具	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股												
一、上年年末余额	487,625,309.00		17,136,915.76	29,874,107.38	178,617,917.74		1,341,050,917.56		3,381,569,750.57	1,284,236,056.01	4,665,805,806.58	
加:会计政策变更							-817,353.90		-817,353.90	-25,463.03	-842,816.93	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	487,625,309.00		17,136,915.76	29,874,107.38	178,617,917.74		1,340,233,563.66		3,380,722,396.67	1,284,210,592.98	4,664,932,989.65	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,711,713.00		-1,869,539.20	4,184,935.97			-606,832,132.94		-790,165,036.22	-91,355,355.56	-891,520,391.78	
(一)综合收益总额			-2,394,023.99				-785,770,116.44		5,351,700.95	76,601,756.50	81,959,457.45	
(二)所有者投入和减少资本	-3,711,713.00									2,000,000.00	2,000,000.00	
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
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												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	483,913,596.00		15,267,376.55	33,059,043.35	178,617,917.74		533,371,430.72		2,581,557,361.45	1,189,655,237.42	3,771,412,598.87	

法定代表人

姜文印

主管会计工作负责人

彬刘印士

会计机构负责人

伟张印志



## 资产负债表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	20,685,854.21	67,536,964.63	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	400,000.00	21,711,604.06	
应收账款	397,816,795.60	422,312,193.64	十九、（一）
应收款项融资		5,104,259.49	
预付款项	1,637,899.52	870,940.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,508,212,330.65	1,011,620,433.90	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	41,299,614.55	37,220,517.31	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	14,660,369.79	23,693,753.41	
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	2,511,863.11		
流动资产合计	1,945,925,112.88	1,552,850,149.75	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,947,311,983.05	2,947,311,983.05	十九、（三）
其他权益工具投资	150,000.00	150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,864,947.33	70,974,459.71	
固定资产	142,162,750.14	148,124,075.85	
在建工程		2,258,711.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	160,911.02	514,520.13	
无形资产	85,282,723.00	89,038,938.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,243,933,314.54	3,258,372,689.46	
资产总计	5,189,858,427.42	4,811,222,839.21	

法定代表人

**刘文印**

主管会计工作负责人

**刘彬士**

会计机构负责人

**张伟志**  
3713250092456



## 资产负债表（续）

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	928,500,000.00	579,100,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,020,998.18	22,373,243.39	
预收款项	2,400,000.00	1,580,296.00	
合同负债	1,334,331.65	5,218,641.92	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,447,943.25	6,527,912.76	
应交税费	2,167,440.42	628,711.00	
其他应付款	1,049,308,783.74	647,012,673.71	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	639,395,000.00	150,261,741.18	
其他流动负债	159,108.71	225,555,652.98	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,647,733,605.95</b>	<b>1,638,258,872.94</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	67,500,000.00	329,000,000.00	
应付债券		302,495,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	750,000.00	840,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	40,227.76	128,630.03	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>68,290,227.76</b>	<b>632,463,630.03</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,716,023,833.71</b>	<b>2,270,722,502.97</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	483,883,566.00	483,883,566.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,610,435,439.75	1,610,435,439.75	
减：库存股			
其他综合收益	-51,130.00		
专项储备	1,359,200.08	2,214,047.54	
盈余公积	178,647,947.74	178,647,947.74	
△一般风险准备			
未分配利润	199,559,570.14	265,319,335.21	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,473,834,593.71</b>	<b>2,540,500,336.24</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,189,858,427.42</b>	<b>4,811,222,839.21</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	184,526,290.22	168,082,629.38	
其中：营业收入	184,526,290.22	168,082,629.38	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	273,245,454.36	315,673,406.19	
其中：营业成本	110,629,694.17	116,066,857.18	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,490,900.67	2,434,910.73	
销售费用	5,530,811.10	8,412,771.41	
管理费用	82,442,210.73	120,733,998.99	
研发费用	3,449,529.84	6,068,675.17	
财务费用	68,702,307.85	61,956,192.71	
其中：利息费用	102,823,235.20	94,676,622.43	
利息收入	36,617,603.72	35,397,100.57	
加：其他收益	2,344,949.98	477,510.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	21,147,846.70	25,409,582.23	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,316,404.14	-3,642,209.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13,060.87	-35,205,359.06	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	29,975.00	34,365.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-62,866,927.45	-160,516,886.59	
加：营业外收入	376,670.37	240,131.18	
减：营业外支出	3,357,910.26	146,921.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,848,167.34	-160,423,677.30	
减：所得税费用	-88,402.27	-587,511.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,759,765.07	-159,836,166.09	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,759,765.07	-159,836,166.09	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-51,130.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-51,130.00		
1. 重新计量设定受益计划变动额	-51,130.00		
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	-65,810,895.07	-159,836,166.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计

法定代表人：

刘文印

主管会计工作负责人：

刘士彬

会计机构负责人：

张伟志  
3713250092456



# 现金流量表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	92,099,123.42	147,763,687.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	325,917,675.66	109,176,829.13	
经营活动现金流入小计	418,016,799.08	256,940,516.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	167,637,792.86	104,364,483.31	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	77,387,855.39	117,993,977.31	
支付的各项税费	15,139,561.16	11,602,569.25	
支付其他与经营活动有关的现金	159,126,718.84	280,683,932.89	
经营活动现金流出小计	419,291,928.35	514,644,962.76	
经营活动产生的现金流量净额	-1,275,129.27	-257,704,446.41	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	12,068,749.46	27,507,829.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,793.00		
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	725,680,777.10	22,307,305.56	
投资活动现金流入小计	737,903,319.56	49,815,134.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,746,303.59	7,323,254.33	
投资支付的现金		99,384,900.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,157,000,000.00	257,450,000.00	
投资活动现金流出小计	1,158,746,303.59	364,158,154.33	
投资活动产生的现金流量净额	-420,842,984.03	-314,343,019.39	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,133,400,000.00	1,688,940,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	693,000,000.00	598,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,826,400,000.00	2,286,940,000.00	
偿还债务支付的现金	1,058,600,000.00	1,611,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,532,997.12	110,492,909.59	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	278,000,000.00	95,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,436,132,997.12	1,816,492,909.59	
筹资活动产生的现金流量净额	390,267,002.88	470,447,090.41	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-31,851,110.42	-101,600,375.39	
加：期初现金及现金等价物的余额	52,536,964.63	154,137,340.02	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	20,685,854.21	52,536,964.63	

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

法定代表人：

刘文印

主管会计工作负责人：

刘彬印

会计机构负责人：

张伟志  
3713250092456



# 股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	483,883,566.00				1,610,435,439.75			2,214,047.54	178,617,947.74		285,319,335.21	2,540,500,336.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	483,883,566.00				1,610,435,439.75			2,214,047.54	178,617,947.74		285,319,335.21	2,540,500,336.24
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	483,883,566.00				1,610,435,439.75			1,359,200.08	178,617,947.74		199,559,570.14	2,473,834,593.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 股东权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

	上期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		487,625,309.00			1,606,693,696.75			927,416.43	178,647,947.74		446,309,174.25	2,720,203,544.17
加:会计政策变更											-716,141.24	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		487,625,309.00			1,606,693,696.75			927,416.43	178,647,947.74		445,593,033.01	2,719,487,402.93
三、本年年末余额		-3,741,743.00			3,741,743.00			1,286,531.11			-180,273,697.80	-178,987,066.69
(一) 综合收益总额											-159,836,166.09	-159,836,166.09
(二) 所有者投入和减少资本					3,741,743.00							
1.所有者投入的普通股					3,741,743.00							
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,286,531.11				1,286,531.11
2.本年使用								6,082,358.85				6,082,358.85
(六) 其他								-4,795,727.74				-4,795,727.74
四、本年年末余额		483,883,566.00			1,610,435,439.75			2,214,047.54	178,647,947.74		265,319,335.21	2,540,500,336.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘生文印

张伟志印



# 保利联合化工控股集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况、注册地、组织形式和总部地址

保利联合化工控股集团股份有限公司, 原名贵州久联民爆器材发展股份有限公司(以下简称“公司”或“保利联合”)系经贵州省人民政府黔府函(2002)258号文《省人民政府关于设立贵州久联民爆器材发展股份有限公司的批复》批准成立, 由主发起人贵州久联企业集团有限责任公司联合贵州思南五峰化工有限责任公司、贵州兴泰实业有限责任公司、贵州黔鹰五七〇八铝箔厂、南京理工大学4家单位共同发起设立。公司于2002年7月18日在贵州省工商行政管理局领取营业执照, 营业执照注册号为5200001204730。

2004年8月24日, 公司在深圳证券交易所成功发行4,000万股A股, 注册资本由7,000.00万元变更为11,000.00万元; 于2008年6月实施了2007年的股利分配方案, 以资本公积转增股本1,100.00万元, 转增后公司注册资本变更为12,100.00万元; 2009年5月实施了2008年的股利分配方案, 以资本公积转增股本1,210.00万元, 转增后公司注册资本变更为13,310.00万元; 2010年5月实施了2009年的股利分配方案, 以资本公积金转增股本3,993.00万元, 转增后公司注册资本变更为17,303.00万元。

2012年5月28日, 经中国证券监督管理委员会以证监许可(2012)718号《关于批准贵州久联民爆器材发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准同意, 批准了公司非公开发行的方案。公司于2012年6月非公开发行(A股)股票3,157.51万股, 发行完成后公司注册资本金变更为20,460.51万元; 2013年6月实施了2012年股利分配方案, 以资本公积转增股本12,276.30万元, 转增后公司注册资本变为32,736.82万元。

2018年12月3日, 经中国证券监督管理委员会以证监许可(2018)1973号《关于核准贵州久联民爆器材发展股份有限公司向贵州盘江化工(集团)有限公司等发行股份购买资产的批复》, 核准公司向贵州保久安防集团有限公司(曾用名为“贵州盘江化工(集团)有限公司”)、保利久联控股集团有限责任公司、山东银光化工集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司、瓮福(集团)有限责任公司、黔东南州开山爆破工程有限责任公司等6家机构发行160,257,149.00股股份; 收购6家机构持有的贵州盘江民爆有限公司100%股权、贵州开源爆破工程有限公司94.75%股权和山东银光民爆器材有限公司100%股权。

2018年12月12日, 贵州保久安防集团有限公司等6家机构将其持有的贵州盘江民爆有限公司100%股权、贵州开源爆破工程有限公司94.75%股权和山东银光民爆器材有限公司100%股权转让给本公司以认缴公司新增股本160,257,149.00元, 本次增资后, 公司注册资本变为

487,625,309.00 元。

2019 年 12 月 27 日，公司更名为保利联合化工控股集团股份有限公司，证券简称保利联合。

2022 年 4 月 18 日，公司因业绩补偿事项回购注销保利久联控股集团有限责任公司、贵州保久安防集团有限公司、贵州乌江能源投资有限公司、瓮福（集团）有限责任公司及山东银光化工集团有限公司合计持有的公司 3,741,743.00 股股份。本次注销后，公司注册资本变为 483,883,566.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 483,883,566.00 股，注册资本为 483,883,566.00 元。公司统一社会信用代码：915200007366464537，公司法定代表人：刘文生，注册地：贵州省贵阳市高新技术产业开发区新天园区，总部地址：贵州省贵阳市云岩区宝山北路 213 号。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营活动：民爆器材产品研发、生产、销售、爆破、配送、工程技术服务、设计及施工等一体化经营活动。主要产品：炸药、管索、爆破及工程施工。

## （三）母公司以及实际控制人的名称

公司的母公司为保利久联控股集团有限责任公司，公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## （五）营业期限

公司的营业期限为：2001 年 2 月 9 日至无固定期限。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被公司控制的企业或主体。

公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 16 户，本期的合并财务报表范围较上期无变动，其中增加 4 家，减少 4 家。详细情况参见附注“八、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月公司持续经营能力不存在重大疑虑。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，保利新联纳米比亚工程公司的记账本位币为纳米比亚元。本财务报表以人民币列示。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2,000.00 万元以上
重要的非全资子公司	资产总额大于 30,000.00 万元以上

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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，公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 1. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### 1) 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；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。

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

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

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。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指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。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司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。由

此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准

则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
回收风险较低的款项组合	应收关联单位、政府部门款项,有信用担保等风险较小的款项	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收其他客户款项组合	上述款项之外的应收其他客户款项	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	7.00
2至3年	10.00
3至4年	20.00
4至5年	40.00
5年以上	100.00

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (十四) 应收款项融资

#### 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

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注“三（十一）金融工具”）进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
回收风险较低的款项组合	应收关联单位、政府部门款项，有信用担保等风险较小的款项；押金、保证金、备用金	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。
应收其他客户款项组合	上述款项之外的应收其他客户款项	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	7.00
2至3年	10.00
3至4年	20.00
4至5年	40.00
5年以上	100.00

##### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回



金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“本准则”）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十九）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0	2.5-5.00
机器设备	年限平均法	5-15	0	6.67-20.00
运输工具	年限平均法	8	0	12.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （二十二）在建工程

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

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

#### （二十三）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十四）使用权资产

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十五）无形资产

公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3年	平均年限法	0	使用年限
土地使用权	50年	平均年限法	0	使用年限
专利权	10年	平均年限法	0	使用年限
非专利技术	10年	平均年限法	0	使用年限
商标权	10年	平均年限法	0	使用年限
采矿权	25年	平均年限法	0	使用年限

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：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。

## 3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十八）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

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提出给予补偿，在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。

## 3. 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （三十）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期



租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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，公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十二）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十三）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

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

(2) 公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的资产。
- 3) 公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策：

公司主要业务包括民爆器材生产销售、爆破服务、工程施工和运输服务等。

**1) 民爆器材销售、炸药销售收入的确认条件**

按合同约定将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；确认时点为完成上述销售业务行为当月；核算收入的主要依据有销售合同、民爆爆炸物购买许可证、客户验收单据及本方开出的发票。

**2) 爆破服务收入的确认条件**

爆破服务通常以完成的爆破方量及约定的爆破服务单价结算爆破服务收入。爆破服务确认收入的条件为完成爆破方量并取得客户的签证单据；确认时点为完成上述爆破服务当月；核算收入的主要依据有爆破服务合同、爆破方量确认单及本方开出的爆破服务发票。

### 3) 工程施工收入的确认条件

本公司工程施工以市政工程项目为主。施工收入确认的条件为业主方及监理同意确认的项目完工进度；确认时点为取得签证量的当月；核算收入的依据为工程承包合同、当月施工签证量。

### 4) 运输服务收入的确认条件

运输服务按照当月实际完成的运量及合同单价结算，以合同双方确认的运输结算量确认收入。

## (3) 收入的计量

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

### 1) 可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### 2) 重大融资成分

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

### 3) 非现金对价

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

### 4) 应付客户对价

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

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

## (三十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

#### （三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十七) 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

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

### 不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
纳税主体明细详见“四、(二)(1)、(2)、(3)”	15
纳税主体明细详见“四、(二)(4)”	20
除上述存在税收优惠政策的纳税主体外的纳税主体	25

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2023 年享受高新技术企业税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率的子公司有：保利新联爆破工程集团有限公司（证书编号：GR201952000270、GR202252000275）；贵州贵安新联爆破工程有限公司（证书编号：GR202052000523）；河南久联神威民爆器材有限公司（证书编号：GR202141002536）；湖南金聚能科技有限公司（证书编号：GR202143003372）；湖南金能自动化设备有限公司（证书编号：GR202043002059）；保融盛维（沈阳）科技有限公司（证书编号：GR202121000111）、贵州盘江民爆有限公司（证书编号：GR202252000548）、贵州开源爆破工程有限公司（证书编号：GR202252000594）、内蒙古瀚石矿山工程有限公司（证书编号：GR202315000185）、南阳市神威爆破工程有限公司（证书编号：GR202241001649）、湖南金能自动化设备有限公司（证书编号：GR202343000972）、西藏中金新联爆破工程有限公司（证书编号：GR202254000024）。

2. 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告（2020）23 号）规定，符合条件的企业享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。2023 年符合条件的子公司有：安顺久联民爆有限责任公司；甘肃久联民爆器材有限公司；甘肃久联爆破工程有限公司；甘肃久联联合民爆器材营销有限公司；甘肃礼县久联民爆器材有限公司；贵阳久联化工有限责任公司。

3. 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发（2021）9 号）规定，符合条件的企业减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。保久（韶关）新材料有限公司、西藏保利久联民爆器材发展有限公司 2023 年适用 15%的税率，并且根据优惠政策，享受应纳税所得额的优惠。

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年执行 20%的所得税税率，并按规定享受应纳税所得额的优惠的子公司有：贵阳花溪安捷运输有限责任公司；贵州久远祥和爆破工程有限责任公司；保利新联纳米比亚工程公司；黔西南州新联爆破工程有限公司；贞丰县诚兴新联爆破工程有限公司；毕节新联爆破工程有限公司；织金县众恒爆破服务有限公司；铜仁新联爆破工程有限公司；六盘水新联爆破工程有限公司；贵州久远翔物流有限公司；金昌市民用爆破器材专营有限责任公司；永登民用爆破器材专营有限责任公司；甘肃久联运输有限责任公司；贵阳新联爆破工程有限责任公司；金沙县汇森民爆器材经营有限公司；金沙县恒安爆破服务有限公司；织金县联合民爆器材经营有限责任公司；贵州毕节联合民爆器材经营有限责任公司；思南县万圣民爆器材经营有限责任公司；铜仁联合民爆器材经营有限责任公司；赫章县宏安民爆器材有限责任公司；纳雍县联合民爆器材经营有限责任公司；六盘水钟水民爆器材经营有限责任公司；贵州省习水县民用爆炸物资专营有限责任公司；水城华建民爆器材经营有限公司；铜仁市民爆器材有限责任公司；贵州江和包



装印刷有限公司；息烽盘江民爆有限公司；济南四五六爆破工程有限公司；济南四五六运输有限公司；济南绣江民爆器材有限公司；保利澳瑞凯裕鲁（山东）爆破器材有限公司；山东银光爆破工程有限公司；山东银光民爆洒水有限公司；湖南金能爆破工程有限公司。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

受影响的报表项目	变更前 2022 年 12 月 31	变更后 2022 年 12 月 31	影响数
	日/2022 年度	日/2022 年度	
递延所得税资产	285,107,682.95	290,158,934.48	5,051,251.53
递延所得税负债	82,395,863.59	88,247,393.58	5,851,529.99
未分配利润	533,790,185.68	533,371,460.72	-418,724.96
少数股东权益	1,190,236,790.92	1,189,855,237.42	-381,553.50
所得税费用	-27,425,007.82	-27,497,546.29	-72,538.47

### 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更情况。

### 3. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2023年01月01日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	459,054.30	259,795.07
银行存款	911,752,891.71	1,120,131,780.59
其他货币资金	442,306,112.60	359,699,369.42
<b>合计</b>	<b>1,354,518,058.61</b>	<b>1,480,090,945.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	6,858,597.04	7,826,565.35
存放财务公司存款	310,782,780.16	282,234,743.93

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项442,306,112.60元。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	218,366,535.49	137,681,177.85
履约保证金	368,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	158,566,591.50	217,817,136.98
涉诉受限资金	58,379,285.02	48,872,964.90
保函保证金	6,625,700.59	4,201,054.59
<b>合计</b>	<b>442,306,112.60</b>	<b>408,572,334.32</b>

(二) 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	276,571,479.72	432,280,016.23
商业承兑汇票	17,165,797.52	13,369,354.60
<b>合计</b>	<b>293,737,277.24</b>	<b>445,649,370.83</b>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		167,896,975.59
商业承兑汇票		9,954,260.70
<b>合计</b>		<b>177,851,236.29</b>

注：对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较

低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	294,630,213.96	100.00	892,936.72			293,737,277.24
其中：信用风险组合	294,630,213.96	100.00	892,936.72		0.30	293,737,277.24
合计	294,630,213.96	100	892,936.72			293,737,277.24

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	451,241,775.18	100.00	5,592,404.35			445,649,370.83
其中：信用风险组合	451,241,775.18	100.00	5,592,404.35		1.24	445,649,370.83
合计	451,241,775.18	100	5,592,404.35			445,649,370.83

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	18,058,734.24	892,936.72	4.94
银行承兑汇票	276,571,479.72		
合计	294,630,213.96	892,936.72	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	5,592,404.35	-4,699,467.63				892,936.72
<b>合计</b>	<b>5,592,404.35</b>	<b>-4,699,467.63</b>				<b>892,936.72</b>

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,033,175,446.73	1,888,439,277.77
1-2年(含2年)	762,143,601.94	744,679,125.22
2-3年(含3年)	441,587,847.41	605,626,346.22
3-4年(含4年)	501,230,992.46	1,318,755,663.96
4-5年(含5年)	1,076,341,038.93	1,416,390,768.40
5年以上	2,290,279,419.85	1,031,033,864.92
<b>合计</b>	<b>7,104,758,347.32</b>	<b>7,004,925,046.49</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,624,591,782.40	22.87	821,692,285.07	50.58	802,899,497.33
按组合计提坏账准备	<u>5,480,166,564.92</u>	<u>77.13</u>	<u>1,045,990,247.02</u>		<u>4,434,176,317.90</u>
其中：信用风险特征组合	3,938,860,229.92	55.44	1,045,990,247.02	26.56	2,892,869,982.90
回收风险较低的工程款	1,332,933,051.44	18.76			1,332,933,051.44
回收风险较低的民爆产品款	208,373,283.56	2.93			208,373,283.56
<b>合计</b>	<b>7,104,758,347.32</b>	<b>100</b>	<b>1,867,682,532.09</b>		<b>5,237,075,815.23</b>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	621,262,099.73	8.87	323,780,940.45	52.12	297,481,159.28
按组合计提坏账准备	<u>6,383,662,946.76</u>	<u>91.13</u>	<u>1,178,677,754.91</u>		<u>5,204,985,191.85</u>
其中：信用风险特征组合	4,740,084,105.26	67.67	1,178,677,754.91	24.87	3,561,406,350.35
回收风险较低的工程款	1,412,342,665.23	20.16			1,412,342,665.23
回收风险较低的民爆产品款	231,236,176.27	3.30			231,236,176.27
合计	<u>7,004,925,046.49</u>	<u>100</u>	<u>1,502,458,695.36</u>		<u>5,502,466,351.13</u>

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
遵义市新区开发投资有限责任公司	480,473,155.19	290,984,976.93	60.56	根据取得的增信措施及其信用状况计提
贵州大龙扶贫开发投资有限责任公司	359,822,546.11	118,096,545.88	32.82	根据取得的增信措施及其信用状况计提
贵州习水林旅投资有限公司	345,446,288.20	95,842,331.33	27.74	根据取得的增信措施及其信用状况计提
贵州新蒲经济开发投资股份有限公司	253,676,400.00	212,398,654.47	83.73	根据取得的增信措施及其信用状况计提
贵州贵安置业投资有限公司	41,360,926.72	3,245,626.72	7.85	根据取得的增信措施及其信用状况计提
遵义市播州区城市建设投资经营(集团)有限公司	36,894,419.41	19,017,125.01	51.54	根据取得的增信措施及其信用状况计提
赤水文旅置业有限责任公司	23,604,483.16	4,937,373.48	20.92	根据取得的增信措施及其信用状况计提
贵阳市南明区住宅建设综合开发公司	16,228,270.62	10,084,358.26	62.14	根据取得的增信措施及其信用状况计提
其他小额汇总	67,085,292.99	67,085,292.99	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,624,591,782.40</u>	<u>821,692,285.07</u>		

按单项计提坏账准备的说明：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

注：上述取得的增信措施主要包括资产抵押、法院保全等，公司聘请第三方评估机构对相关资产进行价值评估。

按组合计提坏账准备：

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,697,961,765.24	43.11	84,898,088.28	1,630,176,385.72	34.39	81,508,819.33
1至2年	629,242,044.11	15.97	44,046,943.09	579,833,629.27	12.23	40,588,354.04
2至3年	298,685,001.21	7.58	29,868,500.13	470,908,174.54	9.94	47,090,817.51
3至4年	216,575,925.12	5.50	43,315,185.01	730,049,579.34	15.40	146,024,915.84
4至5年	420,889,939.56	10.69	168,355,975.83	776,085,813.70	16.37	310,434,325.50
5年以上	675,505,554.68	17.15	675,505,554.68	553,030,522.69	11.67	553,030,522.69
<b>合计</b>	<b>3,938,860,229.92</b>	<b>100</b>	<b>1,045,990,247.02</b>	<b>4,740,084,105.26</b>	<b>100</b>	<b>1,178,677,754.91</b>

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
回收风险较低的工程款	1,332,933,051.44			1,412,342,665.23		
回收风险较低的民爆产品款	208,373,283.56			231,236,176.27		
<b>合计</b>	<b>1,541,306,335.00</b>			<b>1,643,578,841.50</b>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	323,780,940.45	498,688,034.33			-776,689.71	821,692,285.07
风险组合	1,178,677,754.91	-132,633,447.16			-54,060.73	1,045,990,247.02
<b>合计</b>	<b>1,502,458,695.36</b>	<b>366,054,587.17</b>			<b>-830,750.44</b>	<b>1,867,682,532.09</b>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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(%)	坏账准备 期末余额
遵义市新区开发投资有限责任公司	554,413,155.19	41,980,320.70	596,393,475.89	7.94	293,083,992.98
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	463,571,256.87	10,331,170.48	473,902,427.35	6.31	285,948,996.35
贵州大龙扶贫开发投资有限公司	359,822,546.11	4,096,446.56	363,918,992.67	4.84	118,301,368.21
贵州习水林旅投资有限公司	353,031,482.73	2,158,780.06	355,190,262.79	4.73	96,710,016.97
贵州贵安建设投资有限公司	271,199,999.60		271,199,999.60	3.61	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,002,038,440.50</b>	<b>58,566,717.80</b>	<b>2,060,605,158.30</b>	<b>27.43</b>	<b>801,044,374.51</b>

#### (四) 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	107,166,219.28	72,262,753.50
<b>合计</b>	<b>107,166,219.28</b>	<b>72,262,753.50</b>

注：公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书。公司基于出售的频繁程度、金额、内部管理情况以及满足终止确认条件，将部分持有的应收票据重分类为应收款项融资。

##### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	422,182,322.30	
<b>合计</b>	<b>422,182,322.30</b>	

#### (五) 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(含1年)	213,964,519.11	86.86	246,123,708.53	60.63

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	16,654,515.36	6.76	149,019,294.59	36.71
2-3 年 (含 3 年)	8,447,053.16	3.43	5,186,211.17	1.28
3 年以上	7,268,345.06	2.95	5,590,331.86	1.38
<b>合计</b>	<b>246,334,432.69</b>	<b>100</b>	<b>405,919,546.15</b>	<b>100</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额92,414,905.20元，占预付款项期末余额合计数的比例37.52%。

## (六) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,468,229.70	6,468,229.70
其他应收款	1,130,010,984.21	1,344,930,177.11
<b>合计</b>	<b>1,136,479,213.91</b>	<b>1,351,398,406.81</b>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安顺新联爆破工程有限公司	2,481,120.38	2,481,120.38
贵州贵安发展集团有限公司	2,091,000.00	2,091,000.00
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,841,627.55	1,841,627.55
遵义市联合民爆器材经营有限公司	54,481.77	54,481.77
<b>合计</b>	<b>6,468,229.70</b>	<b>6,468,229.70</b>

#### (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	未收回原因	是否发生减值及判断依据
安顺新联爆破工程有限公司	2,481,120.38	3-4 年	暂留公司经营	否、公司正常经营
贵州贵安发展集团有限公司	2,091,000.00	3-4 年	暂留公司经营	否、公司正常经营
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,841,627.55	5 年以上	暂留公司经营	否、公司正常经营



被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
遵义市联合民爆器材经营有限公司	54,481.77	5年以上	暂留公司经营	否、公司正常经营
<u>合计</u>	<u>6,468,229.70</u>			

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	266,380,224.87	134,419,844.08
1-2年(含2年)	19,360,786.57	221,029,295.87
2-3年(含3年)	212,478,525.65	201,970,560.99
3-4年(含4年)	160,471,475.59	65,237,386.31
4-5年(含5年)	60,712,273.83	589,469,354.45
5年以上	975,084,496.99	464,766,392.64
<u>合计</u>	<u>1,694,487,783.50</u>	<u>1,676,892,834.34</u>

#### (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
保证金、押金	1,016,621,477.46	1,096,943,675.15
往来款	653,632,967.87	515,679,361.96
备用金	24,233,338.17	64,269,797.23
<u>合计</u>	<u>1,694,487,783.50</u>	<u>1,676,892,834.34</u>

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	528,583,267.68	31.19	243,192,419.89	46.01	285,390,847.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>1,165,904,515.82</u>	<u>68.81</u>	<u>321,284,379.40</u>		<u>844,620,136.42</u>
账龄组合	839,743,798.26	49.56	321,284,379.40	38.26	518,459,418.86
往来款组合	195,530,230.23	11.54			195,530,230.23
保证金、押金组合	120,150,400.04	7.09			120,150,400.04

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
备用金组合	10,480,087.29	0.62			10,480,087.29
合计	<u>1,694,487,783.50</u>	<u>100</u>	<u>564,476,799.29</u>		<u>1,130,010,984.21</u>

接上表:

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	262,390,052.93	15.65	100,660,822.28	38.36	161,729,230.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>1,414,502,781.41</u>	<u>84.35</u>	<u>231,301,834.95</u>		<u>1,183,200,946.46</u>
账龄组合	644,393,048.93	38.43	231,301,834.95	35.89	413,091,213.98
往来款组合	124,560,941.39	7.43			124,560,941.39
保证金、押金组合	633,227,103.90	37.76			633,227,103.90
备用金组合	12,321,687.19	0.73			12,321,687.19
合计	<u>1,676,892,834.34</u>	<u>100</u>	<u>331,962,657.23</u>		<u>1,344,930,177.11</u>

按单项计提坏账准备:

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	149,176,062.75	40,953,253.08	27.45	预计无法足额收回
遵义市湘江投资(集团)有限公司	120,610,694.44	41,618,106.94	34.51	预计无法足额收回
贵州习水林旅投资有限公司	97,684,183.62	4,987,200.55	5.11	预计无法足额收回
张建军	50,628,303.88	50,628,303.88	100.00	预期无法收回
遵义道桥建设(集团)有限公司	40,200,000.00	40,120,000.00	99.80	预计无法足额收回
遵义市新区开发投资有限责任	13,546,168.88	8,147,701.33	60.15	预计无法足额收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
公司				
黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	10,544,766.70	10,544,766.70	100.00	预计无法收回
内蒙古宏业实业集团有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
王永	4,057,366.00	4,057,366.00	100.00	预计无法收回
湖南金能科技实业有限公司	4,035,433.23	4,035,433.23	100.00	预计无法收回
石家庄市鹿泉区宏安化工商贸有限公司	3,579,358.95	3,579,358.95	100.00	预计无法收回
河北东方富达机械有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
罗清军	2,055,950.31	2,055,950.31	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	25,064,978.92	25,064,978.92	100.00	预计无法收回
合计	<u>528,583,267.68</u>	<u>243,192,419.89</u>		

按单项计提坏账准备的说明：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

注：上述预计无法足额收回的债权，系根据取得的增信措施如资产抵押、法院保全等进行认定，公司聘请第三方评估机构对相关资产进行价值评估。

按组合计提坏账准备

账龄组合：

名称	期末余额		预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内(含1年)	154,710,499.50	7,735,525.00	5.00
1至2年	109,143,331.30	7,640,033.18	7.00
2至3年	162,439,424.69	16,243,942.49	10.00
3至4年	127,287,225.84	25,457,445.13	20.00
4至5年	36,593,138.90	14,637,255.57	40.00
5年以上	249,570,178.03	249,570,178.03	100.00
合计	<u>839,743,798.26</u>	<u>321,284,379.40</u>	

接上表

名称	其他应收款	期初余额	
		坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,633,543.53	2,331,677.20	5.00
1 至 2 年	121,255,766.58	8,487,903.65	7.00
2 至 3 年	87,922,304.46	8,792,230.08	10.00
3 至 4 年	28,493,332.13	5,703,550.35	20.00
4 至 5 年	257,248,009.03	103,154,471.35	40.00
5 年以上	102,840,093.20	102,832,002.32	100.00
<u>合计</u>	<u>644,393,048.93</u>	<u>231,301,834.95</u>	

其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
往来款组合	195,530,230.23		
保证金、押金组合	120,150,400.04		
备用金组合	10,480,087.29		
<u>合计</u>	<u>326,160,717.56</u>		

(接上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
往来款组合	124,560,941.39		
保证金、押金组合	633,227,103.90		
备用金组合	12,321,687.19		
<u>合计</u>	<u>770,109,732.48</u>		

(4) 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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	231,301,834.95	43,163,893.79	57,496,928.49	<u>331,962,657.23</u>

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)	
2023年1月1日				
余额在本期				
——转入第二阶段	-44,792,300.48	44,792,300.48		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	134,759,776.87	47,870,067.63	51,000,758.84	<u>233,630,603.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	15,068.06		-1,131,529.34	<u>-1,116,461.28</u>
2023年12月31日余额	<u>321,284,379.40</u>	<u>135,826,261.90</u>	<u>107,366,157.99</u>	<u>564,476,799.29</u>

(5) 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	
其他应收款	331,962,657.23	233,630,603.34			564,476,799.29
坏账准备				-1,116,461.28	
合计	<u>331,962,657.23</u>	<u>233,630,603.34</u>		<u>-1,116,461.28</u>	<u>564,476,799.29</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	149,176,062.75	8.80	保证金	5年以上	40,953,253.08
贵州省铜仁市城市交通开发投资集团股份有限公司	126,636,919.46	7.47	保证金	1-2年、5年以上	38,523,761.21
遵义市湘江投资(集团)有限公司	120,610,694.44	7.12	保证金	2-4年、5年以上	41,618,106.94
遵义市投资(集团)有限责任公司	106,550,790.56	6.29	保证金	3-5年、5年以上	11,806,740.86

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
贵州新蒲经济开发投资股份有限公司	103,237,500.00	6.09	保证金	1年以内、1-5年、5年以上	65,795,201.39
<b>合计</b>	<b>606,211,967.21</b>	<b>35.77</b>			<b>198,697,063.48</b>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	235,999,320.25	13,594,132.77	222,405,187.48
自制半成品及在产品	32,040,159.77	1,532,353.01	30,507,806.76
库存商品 (产成品)	165,760,366.38	8,569,027.69	157,191,338.69
周转材料	6,234,379.43	1,995,765.54	4,238,613.89
<b>合计</b>	<b>440,034,225.83</b>	<b>25,691,279.01</b>	<b>414,342,946.82</b>

接上表:

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	217,408,615.83	12,667,436.94	204,741,178.89
自制半成品及在产品	23,268,996.73	1,572,423.34	21,696,573.39
库存商品 (产成品)	170,513,834.31	4,647,905.01	165,865,929.30
周转材料	4,955,624.85	1,996,480.54	2,959,144.31
<b>合计</b>	<b>416,147,071.72</b>	<b>20,884,245.83</b>	<b>395,262,825.89</b>

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	转回或转销	其他	
原材料	12,667,436.94	1,760,446.82		833,750.99		13,594,132.77
在产品	1,572,423.34	-13,060.87		27,009.46		1,532,353.01
库存商品	4,647,905.01	3,921,122.68				8,569,027.69
周转材料	1,996,480.54			715.00		1,995,765.54
<b>合计</b>	<b>20,884,245.83</b>	<b>5,668,508.63</b>		<b>861,475.45</b>		<b>25,691,279.01</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：出售、领用。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未 结算工程	409,532,000.43	23,535,544.60	385,996,455.83	399,666,542.12	19,800,585.95	379,865,956.17
<u>合计</u>	<u>409,532,000.43</u>	<u>23,535,544.60</u>	<u>385,996,455.83</u>	<u>399,666,542.12</u>	<u>19,800,585.95</u>	<u>379,865,956.17</u>

2. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
已完工未结算工程	3,734,958.65		
<u>合计</u>	<u>3,734,958.65</u>		

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值 准备	期末账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
划分为持有待售的资产	68,869,200.25		68,869,200.25	68,869,200.25		2024年
<u>合计</u>	<u>68,869,200.25</u>		<u>68,869,200.25</u>	<u>68,869,200.25</u>		

注：公司划分为持有待售的资产系贵州盘江民爆有限公司老厂区土地、厂房等。

因清镇市市政干道的建设以及产业布局规划，贵州盘江民爆有限公司（以下简称“盘江民爆”）清镇红枫路生产点需要在清镇市区域内另行选址搬迁重建。依据《工业和信息化部安全生产司关于贵州盘江民爆有限公司异地搬迁改造的批复》和《贵州盘江民爆有限公司搬迁重建项目协议书》，前述整体搬迁工作完成后，盘江民爆需要对老厂区生产线进行销爆拆除，并撤销生产点；老厂区所在土地将由政府收回。

2018年盘江民爆重组进入本公司后，为避免盘江民爆在完成上述整体搬迁后，对老厂区厂房、辅助设施等资产进行处置时可能产生损失，以及政府在收回老厂区土地过程中可能对盘江民爆造成的损失，贵州保久安防集团有限公司承诺以账面价值作价收购老厂区所有原址资产（土地、厂房及其辅助设施等），确保盘江民爆不因清镇红枫路生产点老厂区资产处置而产生任何损失，为此盘江民爆与贵州保久安防集团有限公司于2019年签订《贵州盘江民爆有限公司与贵州盘江化工（集团）有限公司关于落实老厂区原址资产相关承诺的协议》。

受经济大环境影响，老厂区搬迁及资产处置晚于预期，公司下一步将加快收储相关推进工作。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	46,305,079.79	36,600,201.99
预缴税金	13,022,435.34	5,796,322.17
<u>合计</u>	<u>59,327,515.13</u>	<u>42,396,524.16</u>



(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、合营企业							
安顺新联爆破工程有限公司	470,507.90			-470,507.90			
小计	<u>470,507.90</u>			<u>-470,507.90</u>			
二、联营企业							
黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	2,482,173.50						2,482,173.50
贵州安联建材开发有限公司	19,340,885.01			2,783,574.40			22,124,459.41
赤水市建兴爆破工程服务有限公司							
普定县联合物资经营有限责任公司	551,949.84			-8,423.42			543,526.42
安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	44,091.42			-35,927.11			8,164.31
贵阳鑫筑民爆经营有限公司							

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
贵州黔南化轻工民爆器材有限责任公司	771,545.31			-85,201.96		686,343.35	
遵义市联合民爆器材经营有限公司	648,634.76			-180,662.45		467,972.31	
贵州省遵义市播州区物资供应有限公司	5,569.87			-5,569.87			
安顺市平坝区民爆器材有限责任公司	275,538.66			20,243.37		295,782.03	
纳雍县众恒爆破服务有限公司	122,789.10					122,789.10	
贵州大方盛恒爆破服务有限公司	1,341,164.42				183,326.77	1,157,837.65	
贵州盘州市坤远报废汽车回收拆解有限公司	4,666,416.88			-432,655.73		4,233,761.15	
唐山保久民爆有限公司	5,039,145.46			-807,225.58	808,185.50	5,040,105.38	
湖南金能科技实业有限公司	8,812,863.53			-231,657.02		8,581,206.51	
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	7,899,755.79		7,899,755.79				

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整		
纳雍县永安富民爆破服务有限公司	3,202,695.71			10,148.70		3,212,844.41	
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	3,787,477.87			717,237.43		4,504,715.30	
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,889,881.41			1,659,078.36		3,548,959.77	
瓮安县民川爆破服务有限公司	3,278,205.49			724,621.94		4,002,827.43	
贵州省盘州市大地爆破工程有限公司	622,545.95			21,788.29		644,334.24	
沿河开源爆破工程有限公司	4,865,001.88			13,130.11		4,878,131.99	
纳雍县捷安富民运输有限责任公司	1,142,693.00			14,364.82		1,157,057.82	
桐梓县娄山爆破工程有限公司				137,189.45		137,189.45	
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	6,367,962.06			253,936.44		6,621,898.50	
小计	77,158,986.92			7,899,755.79	4,567,990.17	808,185.50	183,326.77
合计	77,629,494.82			7,899,755.79	4,097,482.27	808,185.50	183,326.77

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
贵州贵安发展集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
河北兴安民用爆破器材有限公司	5,840,223.19	6,481,445.56
河南省永联民爆器材股份有限公司	3,599,823.03	360,000.00
西峡神威爆破工程有限公司	2,274,921.39	2,320,383.47
浙川神威爆破工程有限公司	1,702,225.43	1,366,444.03
桐柏神威爆破工程有限公司	1,601,473.28	1,772,462.79
镇平县神威爆破工程有限公司	1,549,926.17	2,030,595.93
南召神威爆破工程有限公司	1,234,303.93	1,587,019.71
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	403,793.01	403,793.01
毕节市旧机动车交易中心	278,456.48	278,456.48
泌阳县祥泰民爆器材有限责任公司	252,000.00	252,000.00
六盘水市钟山区恒鑫危险货物运输有限公司	200,000.00	200,000.00
泸州安翔民爆物资有限公司	150,000.00	150,000.00
贵州水城水泥股份有限公司	30,000.00	30,000.00
威宁县宁盛爆破服务有限公司		120,000.00
<b>合计</b>	<b>119,117,145.91</b>	<b>117,352,600.98</b>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵阳鑫筑民爆经营有限公司		103,793.01				
威宁县宁盛爆破服务有限公司			120,000.00			
河南省永联民爆器材股份有限公司		3,239,823.03				
桐柏神威爆破工程有限公司	660,000.00	701,473.28				
浙川神威爆破工程有限公司	248,000.00	772,225.43				
南召神威爆破工程	882,000.00	744,303.93				

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
镇平县神威爆破工程有限公司	980,000.00	1,059,926.17				
西峡神威爆破工程有限公司	400,000.00	1,074,921.39				
保利民爆科技集团股份有限公司			600,000.00			
河北兴安民用爆破器材有限公司			2,881,376.81			
泸州安翔民爆物资有限公司	50,000.00					
合计	<u>3,220,000.00</u>	<u>7,696,466.24</u>	<u>3,601,376.81</u>			

### (十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	88,027,684.56	<u>88,027,684.56</u>
2. 本期增加金额	<u>7,296,829.76</u>	<u>7,296,829.76</u>
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	7,296,829.76	<u>7,296,829.76</u>
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	95,324,514.32	<u>95,324,514.32</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	14,748,305.73	<u>14,748,305.73</u>
2. 本期增加金额	<u>4,826,932.96</u>	<u>4,826,932.96</u>
(1) 计提或摊销	4,826,932.96	<u>4,826,932.96</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出		
4. 期末余额	19,575,238.69	<u>19,575,238.69</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>75,749,275.63</u>	<u>75,749,275.63</u>
2. 期初账面价值	<u>73,279,378.83</u>	<u>73,279,378.83</u>

#### (十四) 固定资产

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,766,859,981.96	1,794,611,911.28
固定资产清理	767,889.57	410,622.49
<u>合计</u>	<u>1,767,627,871.53</u>	<u>1,795,022,533.77</u>

##### 2. 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,251,324,898.47	1,587,524,240.87	234,978,399.48	183,737,257.86	<u>4,257,564,796.68</u>
2. 本期增加金额	<u>40,684,218.25</u>	<u>91,414,139.82</u>	<u>20,538,300.41</u>	<u>6,289,734.53</u>	<u>158,926,393.01</u>
(1) 购置	25,101,870.80	17,419,945.92	19,777,540.31	5,199,568.14	<u>67,498,925.17</u>
(2) 在建工程转入	15,582,347.45	73,994,193.90	760,760.10	1,090,166.39	<u>91,427,467.84</u>
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	<u>20,034,143.50</u>	<u>105,422,656.73</u>	<u>13,700,111.72</u>	<u>9,774,214.59</u>	<u>148,931,126.54</u>
(1) 处置或报废	6,517,027.86	99,080,525.10	12,547,118.47	9,495,712.41	<u>127,640,383.84</u>
(2) 转入投资性房地产	7,296,829.76				<u>7,296,829.76</u>
(3) 合并范围减少	6,220,285.88	6,342,131.63	1,152,993.25	278,502.18	<u>13,993,912.94</u>
4. 期末余额	<u>2,271,974,973.22</u>	<u>1,573,515,723.96</u>	<u>241,816,588.17</u>	<u>180,252,777.80</u>	<u>4,267,560,063.15</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	757,292,172.08	846,949,749.89	166,503,275.06	127,709,477.50	<u>1,898,454,674.53</u>
2. 本期增加金额	<u>72,895,161.92</u>	<u>66,642,336.55</u>	<u>15,673,713.58</u>	<u>7,516,121.88</u>	<u>162,727,333.93</u>
(1) 计提	72,895,161.92	66,642,336.55	15,673,713.58	7,516,121.88	<u>162,727,333.93</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>8,394,263.91</u>	<u>78,245,850.47</u>	<u>13,007,659.97</u>	<u>8,519,665.77</u>	<u>108,167,440.12</u>
(1) 处置或报废	5,145,414.06	72,013,198.04	11,863,945.46	8,241,252.10	<u>97,263,809.66</u>
(2) 合并范围减少	758,675.60	6,232,652.43	1,143,714.51	278,413.67	<u>8,413,456.21</u>
(3) 转入投资性房地产、使用权资产	2,490,174.25				<u>2,490,174.25</u>
4. 期末余额	<u>821,793,070.09</u>	<u>835,346,235.97</u>	<u>169,169,328.67</u>	<u>126,705,933.61</u>	<u>1,953,014,568.34</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	236,524,637.24	326,360,153.44	405,155.19	1,208,265.00	<u>564,498,210.87</u>
2. 本期增加金额	<u>4,333,881.42</u>	<u>5,133,986.57</u>	<u>13,274.00</u>	<u>319,215.88</u>	<u>9,800,357.87</u>
(1) 计提	4,333,881.42	5,133,986.57	13,274.00	319,215.88	<u>9,800,357.87</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>59,462.40</u>	<u>26,467,333.75</u>	<u>78,674.27</u>	<u>7,585.47</u>	<u>26,613,055.89</u>
(1) 处置或报废	59,462.40	26,467,333.75	78,674.27	7,585.47	<u>26,613,055.89</u>
4. 期末余额	<u>240,799,056.26</u>	<u>305,026,806.26</u>	<u>339,754.92</u>	<u>1,519,895.41</u>	<u>547,685,512.85</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>1,209,382,846.87</u>	<u>433,142,681.73</u>	<u>72,307,504.58</u>	<u>52,026,948.78</u>	<u>1,766,859,981.96</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 期初账面价值	<u>1,257,508,089.15</u>	<u>414,214,337.54</u>	<u>68,069,969.23</u>	<u>54,819,515.36</u>	<u>1,794,611,911.28</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	189,681,862.93	正在逐步办理

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	397,190.99	381,631.49
运输工具	57,813.87	26,075.00
机器设备	304,481.50	2,916.00
电子设备	8,403.21	
<u>合计</u>	<u>767,889.57</u>	<u>410,622.49</u>

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	261,382,678.77	125,508,175.27
工程物资	163,575.72	
<u>合计</u>	<u>261,546,254.49</u>	<u>125,508,175.27</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
西藏保久年产 1.2 万吨乳化炸 药生产线建设项 目	133,457,509.81		133,457,509.81	25,670,188.36	25,670,188.36
保联石科 5000 万 发雷管生产线建 设	73,385,257.27		73,385,257.27	26,266,180.02	26,266,180.02



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
保利澳瑞凯 EBS 生产线项目	26,642,293.20		26,642,293.20	2,112,764.80		2,112,764.80
保利新联马朗一 号煤矿爆破工程 项目混装地面站	11,414,740.40		11,414,740.40	1,952,595.83		1,952,595.83
河南久联膨化生 产线技术改造	4,137,456.80		4,137,456.80			
澳瑞凯矿业现场 混装多孔粒状铵 油炸药生产线				10,628,467.16		10,628,467.16
盘江民爆年产 4600 万发电子雷 管生产线升级改 造项目				41,579,979.17		41,579,979.17
其他零星项目	30,610,407.52	18,264,986.23	12,345,421.29	35,562,986.16	18,264,986.23	17,297,999.93
<u>合计</u>	<u>279,647,665.00</u>	<u>18,264,986.23</u>	<u>261,382,678.77</u>	<u>143,773,161.50</u>	<u>18,264,986.23</u>	<u>125,508,175.27</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
西藏保久年产 1.2 万吨乳炸药生产线建设项目	150,000,000.00	25,670,188.36	107,787,321.45			133,457,509.81
保利新联马朗一号煤矿爆破工程项目混装地面站	107,210,000.00	1,952,595.83	9,462,144.57			11,414,740.40
保联石科 5000 万发雷管生产线建设	97,500,000.00	26,266,180.02	47,119,077.25	15,991.16		73,369,266.11
盘江民爆年产 4600 万发电子雷管生产线升级改造项目	56,647,295.73	41,579,979.17	13,165,315.31	54,745,294.48		
保利澳瑞凯 EBS 生产线项目	46,000,000.00	2,112,764.80	30,369,555.40	5,840,027.00		26,642,293.20
甘肃久联电子留管生产线二期项目（续建）	23,000,000.00		16,251,922.80	14,368,021.26		1,883,901.54
<b>合计</b>	<b>480,357,295.73</b>	<b>97,581,708.18</b>	<b>224,155,336.78</b>	<b>74,969,333.90</b>		<b>246,767,711.06</b>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比 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
				利息资本化 率 (%)	本期利息资本 化金额		
西藏保久年产 1.2 万吨乳炸药生产线建设项目	89.00	89.00					自筹
保利新联马朗一号煤矿爆破工程项目混装地面站	10.65	10.65					自筹
保联石科 5000 万发雷管生产线建设	75.25	75.25	3,529,974.58	3,288,209.92	4.30-5.35		借款
盘江民爆年产 4600 万发电子雷管生产线升级改造项目	96.64	100.00					自筹
保利澳瑞凯 EBS 生产线项目	70.61	70.61					自筹
甘肃久联电子留管生产线二期项目（续建）	71.00	71.00					自筹
<b>合计</b>			<b>3,529,974.58</b>	<b>3,288,209.92</b>			

### 3. 工程物资

#### 工程物资情况

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
工程物资	163,575.72		163,575.72			
<u>合计</u>	<u>163,575.72</u>		<u>163,575.72</u>			

### (十六) 使用权资产

#### 使用权资产情况

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,925,672.82	24,662,695.05	<u>37,588,367.87</u>
2. 本期增加金额	<u>3,815,451.14</u>	<u>15,604,425.14</u>	<u>19,419,876.28</u>
— 新增租赁	3,815,451.14	15,604,425.14	<u>19,419,876.28</u>
3. 本期减少金额		<u>9,487,258.13</u>	<u>9,487,258.13</u>
— 终止租赁		9,487,258.13	<u>9,487,258.13</u>
4. 期末余额	<u>16,741,123.96</u>	<u>30,779,862.06</u>	<u>47,520,986.02</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,376,151.10	10,378,574.67	<u>11,754,725.77</u>
2. 本期增加金额	<u>1,525,502.13</u>	<u>9,518,626.43</u>	<u>11,044,128.56</u>
— 计提	1,525,502.13	9,518,626.43	<u>11,044,128.56</u>
3. 本期减少金额		<u>6,529,192.22</u>	<u>6,529,192.22</u>
— 终止租赁		6,529,192.22	<u>6,529,192.22</u>
4. 期末余额	<u>2,901,653.23</u>	<u>13,368,008.88</u>	<u>16,269,662.11</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>13,839,470.73</u>	<u>17,411,853.18</u>	<u>31,251,323.91</u>
2. 期初账面价值	<u>11,549,521.72</u>	<u>14,284,120.38</u>	<u>25,833,642.10</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	22,363,852.09	1,063,606,984.06	58,333,171.07	29,098,506.40			1,173,402,513.62
2. 本期增加金额	485,178.26	19,709,012.33	17,821.78		6,603.77	845,947,584.01	866,166,200.15
(1) 购置	485,178.26	19,709,012.33	17,821.78		6,603.77	845,947,584.01	866,166,200.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		2,417,872.13					2,417,872.13
(1) 处置		318,843.00					318,843.00
(2) 合并范围减少		2,099,029.13					2,099,029.13
4. 期末余额	22,849,030.35	1,080,898,124.26	58,350,992.85	29,098,506.40	6,603.77	845,947,584.01	2,037,150,841.64
二、累计摊销							
1. 期初余额	16,017,347.88	224,243,142.21	22,273,197.26	25,420,122.02			287,953,809.37
2. 本期增加金额	1,808,196.51	22,346,105.61	4,098,971.72	638,995.97	220.12		28,892,489.93
(1) 计提	1,808,196.51	22,346,105.61	4,098,971.72	638,995.97	220.12		28,892,489.93
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		260,101.76					260,101.76
(1) 处置		116,645.86					116,645.86

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权	合计
(2) 合并范围减少		143,455.90					<u>143,455.90</u>
4. 期末余额	<u>17,825,544.39</u>	<u>246,329,146.06</u>	<u>26,372,168.98</u>	<u>26,059,117.99</u>	<u>220.12</u>		<u>316,586,197.54</u>
三、减值准备							
1. 期初余额				273,785.18			<u>273,785.18</u>
2. 本期增加金额	<u>5,898.00</u>						<u>5,898.00</u>
(1) 计提	5,898.00						<u>5,898.00</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	<u>5,898.00</u>			<u>273,785.18</u>			<u>279,683.18</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>5,017,587.96</u>	<u>834,568,978.20</u>	<u>31,978,823.87</u>	<u>2,765,603.23</u>	<u>6,383.65</u>	<u>845,947,584.01</u>	<u>1,720,284,960.92</u>
2. 期初账面价值	<u>6,346,504.21</u>	<u>839,363,841.85</u>	<u>36,059,973.81</u>	<u>3,404,599.20</u>			<u>885,174,919.07</u>
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	
土地使用权		12,871,630.22				正在逐步办理	

## (十八) 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
河南久联神威民爆器材有限公司	37,923,759.12			37,923,759.12
保利澳瑞凯(山东)矿业服务有限公司	33,925,109.96			33,925,109.96
贵州开源爆破工程有限公司	11,913,200.00			11,913,200.00
吐鲁番银光民爆有限公司	7,970,582.65			7,970,582.65
贵州盘江民爆有限公司	5,686,500.00			5,686,500.00
贵州久远祥和爆破工程有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00
贵州省开阳物资贸易有限公司	646,522.12			646,522.12
保利澳瑞凯管理有限公司下属三家子公司	36,707,351.38			36,707,351.38
河北卫星化工股份有限公司	98,211,941.13			98,211,941.13
河北六0七化工有限公司	3,530,535.01			3,530,535.01
<b>合计</b>	<b>237,535,501.37</b>			<b>237,535,501.37</b>

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面准备	本期增加	本期减少	期末余额
	期初余额	计提	其他 处置	
河南久联神威民爆器材有限公司				
保利澳瑞凯(山东)矿业服务有限公司				
贵州开源爆破工程有限公司				
吐鲁番银光民爆有限公司				
贵州盘江民爆有限公司				
贵州久远祥和爆破工程有限责任公司				
贵州省开阳物资贸易有限公司				
保利澳瑞凯管理有限公司下属三家子公司				
河北卫星化工股份有限公司				
河北六0七化工有限公司	3,530,535.01			3,530,535.01
<b>合计</b>	<b>3,530,535.01</b>			<b>3,530,535.01</b>

### 3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### (1) 重要假设

①资产持续经营假设。资产持续经营假设是指假设资产持续经营，评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重

大变化。

②评估对象的收入主要来源于民爆产品销售。在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续，其未来经营期内各年度生产量，按照其现有的生产能力，不考虑自然环境变化带来的特殊变动。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资以及商业环境等变化导致的经营能力、业务规模、业务结构等状况的变化，虽然这种变动是很有可能发生的，即本价值是基于基准日水平的生产经营能力、业务规模和经营模式持续。

③以资产的当前状况为基础，不应当包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量。目前各生产设备均正常运营，以后保持其生产能力或适当进行更新改进，假设其不再对生产设施、技术装备等经营生产能力进行扩大性的追加投资。营运资本增加额与运营规模及其所需营运成本和营运效率同步变化。

④在未来的经营期内，评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势，并随经营规模的变化而同步变动。

## (2) 参数说明

①折现率：在确定折现率时，首先考虑以该资产的市场利率为依据，但鉴于该资产的利率无法从市场获得，因此使用替代利率估计。为了资产减值测试的目的，计算资产未来现金流量现值时所使用的折现率应当是反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，该折现率是企业购置或者投资资产时所要求的必要报酬率，评估机构在确定折现率时，首先计算企业加权平均资本成本（WACC），先计算税后折现率测算税后现金流现值，根据税后现金流量的折现结果与采用税前折现率折现税前现金流量的结果一致，倒算出税前折现率。

②增长率：在现有各公司运行环境不变的情况下，预测期各公司的收入、成本及现金流量增长略有差异，与历史期相比整体变化不大，未考虑稳定期增长。

注：公司聘请第三方评估机构对上述商誉涉及资产组进行评估，未发生减值。

## (十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目土建费用	49,766,876.46	37,218,852.16	10,281,710.49	23,215,558.87	53,488,459.26
房屋装修费用	6,287,163.24	1,519,827.36	2,225,399.52		5,581,591.08
其他项目摊销	10,510,462.47	3,005,734.55	2,111,663.86		11,404,533.16
土地使用补偿	871,105.25		395,848.00		475,257.25
撤点拆线补偿	36,250,000.00		5,000,000.00		31,250,000.00
<b>合计</b>	<b>103,685,607.42</b>	<b>41,744,414.07</b>	<b>20,014,621.87</b>	<b>23,215,558.87</b>	<b>102,199,840.75</b>

注：项目土建费用其他减少系项目终止，转为其他应收款核算并计提坏账准备。

## (二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	181,229,576.09	29,027,652.04	32,064,836.95	6,014,474.91
信用减值损失	1,908,594,761.54	286,070,473.31	1,432,261,210.39	220,198,306.51
长期应付职工薪酬	324,290,000.00	49,414,500.00	335,447,351.00	52,140,837.75
预提费用	2,796,582.94	577,997.10	6,139,172.05	1,417,484.26
金融资产公允价值变动	3,566,004.00	891,501.00	2,840,154.44	710,038.61
未实现内部交易	13,141,944.07	1,971,291.61	13,977,045.13	2,096,556.77
承租资产	24,655,990.80	5,031,909.33	22,202,023.71	5,051,251.53
可抵扣亏损			10,119,936.56	2,529,984.14
<b>合计</b>	<b>2,458,274,859.44</b>	<b>372,985,324.39</b>	<b>1,855,051,730.23</b>	<b>290,158,934.48</b>

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
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,816,466.24	1,184,469.93	5,170,698.97	1,282,295.44
承租资产	310,417,005.80	77,604,251.43	324,454,272.60	81,113,568.15
承租资产	28,370,944.45	5,847,084.93	25,778,433.56	5,851,529.99
<b>合计</b>	<b>346,604,416.49</b>	<b>84,635,806.29</b>	<b>355,403,405.13</b>	<b>88,247,393.58</b>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,158,648,890.83	1,152,529,850.63
可抵扣亏损	1,180,377,002.45	1,096,058,689.19
<b>合计</b>	<b>2,339,025,893.28</b>	<b>2,248,588,539.82</b>

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
2023年		396,010,004.62
2024年	152,620,146.39	154,053,995.89
2025年	103,698,459.05	104,667,858.78
2026年	164,172,660.36	165,125,052.87
2027年	431,901,558.27	276,201,777.03
2028年	327,984,178.38	
<b>合计</b>	<b>1,180,377,002.45</b>	<b>1,096,058,689.19</b>

(二十一) 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
PPP项目合同资产	2,365,958,523.26	52,216,555.64	2,313,741,967.62	2,212,140,168.17		2,212,140,168.17
预付浙江大诚汇鑫实业有限公司工程项目材料款	300,000,000.00	141,734,690.34	158,265,309.66	200,000,000.00		200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,665,958,523.26</b>	<b>193,951,245.98</b>	<b>2,472,007,277.28</b>	<b>2,412,140,168.17</b>		<b>2,412,140,168.17</b>

注：本科目预付浙江大诚汇鑫实业有限公司工程项目材料款30,000.00万元较期初增加10,000.00万元系由期初预付账款重分类所致，本期公司委托第三方评估机构对取得的材料、抵押资产等进行评估后差额计提减值准备。

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	442,306,112.60	442,306,112.60	冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金、诉讼导致受限等
其他非流动资产 (PPP项目合同资产)	1,044,331,112.72	992,114,557.08	质押	质押遵义绿联PPP项目应收账款收款权，截至2023年12月31日，该项目尚未开始运营，账面应收账款余额为0.00元，合同资产账面价值为992,114,557.08元。
其他非流动资产 (PPP项目合同资产)	1,321,627,410.54	1,321,627,410.54	质押	质押山西保晋PPP项目应收账款收款权，截至2023年12月31日，该项目已开始运营，尚未达到收款条件，合同资产账面价值为1,321,627,410.54元。

项目			期末	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	71,090,266.35	51,238,747.67	抵押	借款抵押
无形资产	213,931,388.20	180,442,556.76	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>3,093,286,290.41</b>	<b>2,987,729,384.65</b>		

(续上表)

项目			期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	408,572,334.32	408,572,334.32	冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金、诉讼导致受限等
其他非流动资产 (PPP项目合同资产)	988,762,137.71	988,762,137.71	质押	质押遵义绿联PPP项目应收账款收款权,截至2022年12月31日,该项目尚未开始运营,账面应收账款余额为0.00元,合同资产账面价值为988,762,137.71元。
其他非流动资产 (PPP项目合同资产)	1,223,378,030.46	1,223,378,030.46	质押	质押山西保晋PPP项目应收账款收款权,截至2022年12月31日,该项目尚未开始运营,账面应收账款余额为0.00元,合同资产账面价值为1,223,378,030.46元。
固定资产	49,231,923.43	39,292,733.53	抵押	借款抵押
无形资产	171,619,571.40	143,195,830.08	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>2,841,563,997.32</b>	<b>2,803,201,066.10</b>		

### (二十三) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	49,066,916.66	50,033,458.33
保证借款	2,062,789,695.94	2,329,640,448.00
信用借款	1,044,564,930.55	620,600,000.00
<b>合计</b>	<b>3,166,421,543.15</b>	<b>3,000,273,906.33</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### (二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	436,616,114.16	123,723,377.50
银行承兑汇票	361,029,065.16	470,106,239.03
<b>合计</b>	<b><u>797,645,179.32</u></b>	<b><u>593,829,616.53</u></b>

本期末已到期未支付的应付票据：无。

#### (二十五) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,837,901,013.26	1,974,128,417.53
材料款	774,984,115.74	699,356,103.22
设备款	38,614,165.12	23,957,190.71
运输费	23,550,757.54	11,394,818.28
其他	59,030,155.65	39,621,711.45
<b>合计</b>	<b><u>2,734,080,207.31</u></b>	<b><u>2,748,458,241.19</u></b>

##### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	190,982,855.82	未结算
南平市鼎峰建筑劳务有限公司	26,648,555.88	未结算
中建钢构工程有限公司	23,280,805.36	未结算
泸州维勇建筑劳务有限公司	20,063,651.12	未结算
<b>合计</b>	<b><u>260,975,868.18</u></b>	

#### (二十六) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	2,400,000.00	1,580,296.00
其他		70,155.50
<b>合计</b>	<b><u>2,400,000.00</u></b>	<b><u>1,650,451.50</u></b>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款：无。

#### (二十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收民爆器材销售款	79,429,770.27	84,610,549.36
预收工程款	28,267,238.81	14,616,096.98
其他	1,019,153.94	25,240,116.80
<b>合计</b>	<b>108,716,163.02</b>	<b>124,466,763.14</b>

## (二十八) 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
一、短期薪酬	78,573,673.73	969,632,655.49	976,071,872.35	72,134,456.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债	10,873,241.34	101,718,434.69	102,529,611.30	10,062,064.73
三、辞退福利		13,600,082.25	4,232,347.95	9,367,734.30
四、一年内到期的其他福利	16,030,000.00	-80,000.00	10,000.00	15,940,000.00
<b>合计</b>	<b>105,476,915.07</b>	<b>1,084,871,172.43</b>	<b>1,082,843,831.60</b>	<b>107,504,255.90</b>

### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,757,309.41	654,826,479.93	662,889,370.08	15,694,419.26
二、职工福利费	108,620.70	62,558,863.57	62,603,986.53	63,497.74
三、社会保险费	<u>94,577.23</u>	<u>59,002,250.76</u>	<u>59,027,072.25</u>	<u>69,755.74</u>
其中：医疗保险费	73,718.50	51,097,499.68	51,112,602.65	58,615.53
工伤保险费	20,858.73	7,841,016.08	7,850,734.60	11,140.21
其他		63,735.00	63,735.00	
四、住房公积金	40,306,669.91	65,528,537.06	63,715,203.58	42,120,003.39
五、工会经费和职工教育经费	13,809,926.51	12,792,362.92	12,915,320.77	13,686,968.66
六、其他短期薪酬	496,569.97	114,924,161.25	114,920,919.14	499,812.08
<b>合计</b>	<b>78,573,673.73</b>	<b>969,632,655.49</b>	<b>976,071,872.35</b>	<b>72,134,456.87</b>

### 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
一、基本养老保险费	10,149,384.55	96,439,044.15	97,241,425.75	9,347,002.95
二、失业保险费	721,565.14	4,211,561.98	4,218,065.34	715,061.78
三、企业年金缴费	2,291.65	1,067,828.56	1,070,120.21	
合计	<u>10,873,241.34</u>	<u>101,718,434.69</u>	<u>102,529,611.30</u>	<u>10,062,064.73</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,976,303.81	29,769,362.88
个人所得税	3,462,974.99	5,506,558.23
增值税	73,500,667.20	122,015,925.14
房产税	567,189.13	554,795.84
土地使用税	1,179,076.65	1,207,020.12
印花税	799,978.17	663,648.72
资源税	8,104.45	13,875.00
教育费附加	1,146,627.18	2,598,968.93
城市维护建设税	6,487,472.49	8,431,223.20
地方教育费附加	682,086.54	1,725,743.69
其他税费	5,809.75	-73,571.23
合计	<u>105,816,290.36</u>	<u>172,413,550.52</u>

(三十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	37,018,826.71	37,695,250.15
其他应付款	1,348,150,855.73	1,494,238,892.76
合计	<u>1,385,169,682.44</u>	<u>1,531,934,142.91</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,018,826.71	37,695,250.15

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>37,018,826.71</u>	<u>37,695,250.15</u>

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	349,979,802.79	525,104,562.22
关联方往来款	702,997,802.23	628,178,519.37
保证金	171,092,508.63	176,541,183.61
代扣款	79,736,143.51	43,355,760.88
其他	44,344,598.57	121,058,866.68
<u>合计</u>	<u>1,348,150,855.73</u>	<u>1,494,238,892.76</u>

#### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保利久联控股集团有限责任公司	142,540,277.00	未结算
河北国控化工集团有限公司	99,519,517.75	未结算
贵州保久安防集团有限公司	53,039,962.38	保证金, 对应合同项目未完结
隆昌市凉亭建筑劳务有限公司	35,334,923.00	保证金、未到期
<u>合计</u>	<u>330,434,680.13</u>	

#### (三十一) 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	635,300,000.00	725,153,381.39
一年内到期的应付债券	302,495,000.00	
一年内到期的长期应付款	137,370,296.07	65,678,083.29
一年内到期的租赁负债	10,016,801.68	5,784,401.09
<u>合计</u>	<u>1,085,182,097.75</u>	<u>796,615,865.77</u>

#### (三十二) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		207,361,111.09

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	210,275,895.24	216,111,704.99
未终止确认票据	382,200,206.11	358,919,918.86
<u>合计</u>	<u>592,476,101.35</u>	<u>782,392,734.94</u>

## 2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 保利化工 CP001	100.00	5.00	2022-3-31	365 日	200,000,000.00	207,361,111.09
<u>合计</u>					<u>200,000,000.00</u>	<u>207,361,111.09</u>

接上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 保利化工 CP001		2,499,999.99		209,861,111.08		否
<u>合计</u>		<u>2,499,999.99</u>		<u>209,861,111.08</u>		<u>否</u>

## (三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
质押借款	380,000,000.00	385,000,000.00	4.795-4.945
抵押借款	111,764,000.00	58,000,000.00	2.20-4.30
保证借款	1,700,490,000.00	1,020,640,000.00	3.84-4.785
信用借款	410,152,044.78	337,716,861.11	3.90-4.40
<u>合计</u>	<u>2,602,406,044.78</u>	<u>1,801,356,861.11</u>	

## (三十四) 应付债券

### 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 保利化工 MTN001		302,495,000.00
<u>合计</u>		<u>302,495,000.00</u>

### 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 保利化工 MTN001	100.00	4.99	2022-10-25	2 年	300,000,000.00	302,495,000.00

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
<u>合计</u>					<u>300,000,000.00</u>	<u>302,495,000.00</u>

接上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额	是否违约
22 保利化工 MTN001		14,970,000.00		14,970,000.00	302,495,000.00		否
<u>合计</u>		<u>14,970,000.00</u>		<u>14,970,000.00</u>	<u>302,495,000.00</u>		否

注: 2022年10月, 保利联合发行2022年第一期中期票据(22保利化工MTN001)3亿元, 期限为2年, 利率为4.99%, 每年付息一次。

#### (三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,111,014.85	35,987,348.23
未确认的融资费用	-12,354,633.18	-11,581,099.17
重分类至一年内到期的非流动负债	-10,016,801.68	-5,784,401.09
<u>合计</u>	<u>20,739,579.99</u>	<u>18,621,847.97</u>

#### (三十六) 长期应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	425,596,685.47	71,684,416.73
专项应付款	3,799,399.34	3,793,679.51
<u>合计</u>	<u>429,396,084.81</u>	<u>75,478,096.24</u>

##### 2. 长期应付款

###### (1) 按项目列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
韶关市自然资源局	297,578,620.09	
湖南省自然资源厅	106,658,950.54	
太平石化金融租赁有限责任公司	13,288,458.40	71,684,416.73



项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司	8,070,656.44	
<u>合计</u>	<u>425,596,685.47</u>	<u>71,684,416.73</u>

### 3. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“三供一业”分离移交财政补助资金	3,793,679.51	5,719.83		3,799,399.34
<u>合计</u>	<u>3,793,679.51</u>	<u>5,719.83</u>		<u>3,799,399.34</u>

## (三十七) 长期应付职工薪酬

### 1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	309,370,000.00	310,350,000.00
<u>合计</u>	<u>309,370,000.00</u>	<u>310,350,000.00</u>

### 2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	310,350,000.00	315,510,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>9,650,000.00</u>	<u>10,550,000.00</u>
1. 当期服务成本	360,000.00	370,000.00
2. 过去服务成本	-260,000.00	490,000.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	9,550,000.00	9,690,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>5,664,730.00</u>	<u>1,230,000.00</u>
1. 精算利得(损失以“-”表示)	5,664,730.00	1,230,000.00
2. 其他		
四、其他变动	<u>-16,294,730.00</u>	<u>-16,940,000.00</u>
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-16,384,730.00	-16,120,000.00
3. 其他	90,000.00	-820,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	<u>309,370,000.00</u>	<u>310,350,000.00</u>

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	20,000,000.00	
产品质量保证	402,862.12	364,463.06
待执行的亏损合同	1,350,000.00	1,350,000.00
其他	2,960,955.59	
<b>合计</b>	<u>24,713,817.71</u>	<u>1,714,463.06</u>

注：未决诉讼事项详见本附注“十六、承诺及或有事项”。

(三十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	54,301,679.01	1,049,100.00	7,997,067.19	47,353,711.82
<b>合计</b>	<u>54,301,679.01</u>	<u>1,049,100.00</u>	<u>7,997,067.19</u>	<u>47,353,711.82</u>

政府补助项目明细详见本报告“十、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目”。

(四十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	483,883,566.00						483,883,566.00

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,329,204,696.77			1,329,204,696.77
其他资本公积	8,123,270.32	13,774,058.43		21,897,328.75
<b>合计</b>	<u>1,337,327,967.09</u>	<u>13,774,058.43</u>		<u>1,351,102,025.52</u>

本期其他资本公积增加系：

1. 下属子公司贵州联合民爆器材经营有限责任公司接受房产投资形成的资本公积 8,413,090.68元。

2. 下属子公司保利特能工程有限公司收购贵州开源爆破工程有限公司少数股东股权形成的资本公积4,554,782.25元。

3. 下属子公司贵州盘江民爆有限公司确认联营企业其他权益变动形成的资本公积808,185.50元。



(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数 股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,173,518.58	-3,227,091.88			-486,653.89	-2,901,402.51	160,964.52	14,272,116.07
1.重新计量设定受益计划变动额	16,759,779.19	-5,716,931.55			-862,660.73	-4,898,044.84	43,774.02	11,861,734.35
2.其他权益工具投资公允价值变动	413,739.39	2,489,839.67			376,006.84	1,996,642.33	117,190.50	2,410,381.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,906,142.03	-7,895,296.47				-6,585,285.19	-1,310,011.28	-8,491,427.22
3.外币财务报表折算差额	-1,906,142.03	-7,895,296.47				-6,585,285.19	-1,310,011.28	-8,491,427.22
<b>合计</b>	<u>15,267,376.55</u>	<u>-11,122,388.35</u>			<u>-486,653.89</u>	<u>-9,486,687.70</u>	<u>-1,149,046.76</u>	<u>5,780,688.85</u>

(四十三) 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	33,059,043.35	116,000,981.41	91,773,406.48	57,286,618.28
合计	<u>33,059,043.35</u>	<u>116,000,981.41</u>	<u>91,773,406.48</u>	<u>57,286,618.28</u>

(四十四) 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	122,811,786.65			122,811,786.65
任意盈余公积	55,836,161.09			55,836,161.09
合计	<u>178,647,947.74</u>			<u>178,647,947.74</u>

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	533,371,460.72	1,341,050,947.56
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-847,353.90
调整后期初未分配利润	<u>533,371,460.72</u>	<u>1,340,203,593.66</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-662,323,421.43	-785,770,116.44
其他调整因素	5,643,506.48	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,806,993.33
转作股本的普通股股利		
其他减少	-174,397.01	255,023.17
期末未分配利润	<u>-123,134,057.22</u>	<u>533,371,460.72</u>

调整期初未分配利润系由于会计政策变更,影响2022年期初未分配利润-847,353.90元。

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,707,662,484.97	5,473,198,354.76	6,300,207,753.65	5,307,389,349.28
其他业务	69,696,423.89	44,234,668.13	63,721,913.29	19,232,716.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,777,358,908.86	5,517,433,022.89	6,363,929,666.94	5,326,622,066.27

## 2. 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
爆破及工程施工	4,237,101,440.02	4,093,827,442.88
民爆产品生产及销售	2,349,132,879.82	2,015,962,253.17
其他	191,124,589.02	254,139,970.89
合计	6,777,358,908.86	6,363,929,666.94

## (四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,521,188.64	8,733,491.07
教育费附加	7,697,724.46	7,643,882.08
资源税	212,427.94	173,505.46
房产税	7,707,792.04	7,269,228.83
土地使用税	8,873,982.37	9,341,363.84
其他税费	5,596,874.11	3,977,333.35
合计	38,609,989.56	37,138,804.63

## (四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,289,410.58	76,062,803.48
销售服务费	23,337,004.63	8,797,267.68
差旅费	16,889,074.22	14,630,204.23
业务经费	9,265,308.31	13,233,261.21
折旧费	3,945,870.49	5,575,914.55
车辆使用费	5,526,148.27	4,462,696.17
仓储保管费	2,103,314.09	3,271,571.71
劳务费	4,678,427.23	3,230,171.32
客户维护费	2,701,275.24	1,330,260.00
水电及能源费	501,453.71	489,046.29

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,052,401.72	433,883.34
其他	13,533,872.91	21,761,480.01
<u>合计</u>	<u>147,823,561.40</u>	<u>153,278,559.99</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	414,458,195.39	426,889,002.24
折旧摊销	80,035,979.89	77,295,126.84
聘请中介机构费	26,749,407.61	25,612,325.77
长期待摊费用摊销	20,014,621.87	15,710,630.73
咨询费	17,302,575.56	12,674,681.56
差旅费	16,014,994.93	11,247,898.04
办公费	14,990,176.50	16,182,031.58
业务招待费	14,411,036.76	15,369,593.53
车辆使用费	13,466,942.51	10,192,552.86
房屋及设备使用费	10,343,135.78	7,444,775.69
水电及能源费	6,766,843.68	4,638,370.16
修理费	4,080,091.89	4,079,505.83
其他	37,281,656.62	54,839,165.46
<u>合计</u>	<u>675,915,658.99</u>	<u>682,175,660.29</u>

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	104,446,510.80	76,837,402.66
人工费用	70,194,357.04	45,352,079.74
折旧摊销	7,162,305.78	4,233,004.86
其他费用	11,405,770.72	10,563,426.23
<u>合计</u>	<u>193,208,944.34</u>	<u>136,985,913.49</u>

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	335,160,207.89	317,325,640.79
减：利息收入	78,815,141.43	114,521,087.05

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-972,472.52	-24,345.51
其他	46,378,195.20	52,289,117.96
<u>合计</u>	<u>301,750,789.14</u>	<u>255,069,326.19</u>

（五十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	639,852.09	170,665.94
产业发展补贴	8,489,734.36	3,158,985.41
税收返还	6,554,294.49	3,313,671.90
稳岗补贴	2,648,353.56	4,011,214.88
创新能力补贴	2,643,826.30	2,580,785.34
研究开发补贴	1,826,829.20	1,901,999.94
安全生产补贴	1,800,000.00	4,178,000.00
建设补偿款	1,713,437.24	1,734,158.90
重点工作贡献奖励	300,000.00	1,100,000.00
其他小额汇总		163,304.47
<u>合计</u>	<u>26,616,327.24</u>	<u>22,312,786.78</u>

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,097,482.27	-4,896,171.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,532,853.57	976,699.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,220,000.00	2,514,900.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		-2,444,457.22
债务重组收益	-456,840.15	
其他		500,000.00
<u>合计</u>	<u>2,327,788.55</u>	<u>-3,349,029.50</u>

（五十四）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	4,699,467.63	-5,592,404.35
应收账款坏账损失	-366,054,587.17	-478,025,300.07
其他应收款坏账损失	-233,630,603.34	-189,009,859.27



项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-594,985,722.88</u>	<u>-672,627,563.69</u>

(五十五) 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	-5,668,508.63	-12,724,026.27
长期股权投资减值损失		-2,482,173.50
固定资产减值损失	-9,800,357.87	-25,860,759.16
在建工程减值损失		-17,631,492.80
无形资产减值损失	-5,898.00	-273,785.18
合同资产减值损失	-3,734,958.65	-1,250,220.71
其他资产减值损失	-193,951,245.98	
<u>合计</u>	<u>-213,160,969.13</u>	<u>-60,222,457.62</u>

注：其他资产减值损失系其他非流动资产减值损失，详见本报告“六、合并财务报表主要项目注释（二十一）其他非流动资产”。

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	7,109,189.28	6,971.80
<u>合计</u>	<u>7,109,189.28</u>	<u>6,971.80</u>

(五十七) 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	1,197,000.22	4,419,210.55	1,197,000.22
与企业日常活动无关的政府补助	3,656,770.83	1,650,877.21	3,656,770.83
无需支付的应付款项	9,502,019.88	3,667,240.01	9,502,019.88
赔偿金、违约金及罚款收入	1,562,450.83	1,080,930.90	1,562,450.83
合并成本小于被投资方可辨认净资产公允价值份额		5,555,355.33	
其他	2,349,541.16	2,105,313.60	2,349,541.16
<u>合计</u>	<u>18,267,782.92</u>	<u>18,478,927.60</u>	<u>18,267,782.92</u>

注：与企业日常活动无关的政府补助详见本报告“十、政府补助（三）计入当期损益的政府补助”。

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	618,770.72	5,173,820.07	618,770.72
对外捐赠支出	184,607.19	11,080.00	184,607.19
赔偿金、违约金及罚款支出	11,128,393.72	5,651,701.37	11,128,393.72
预计负债(赔偿金)	20,000,000.00		20,000,000.00
其他	1,371,456.08	755,318.60	1,371,456.08
<b>合计</b>	<b>33,303,227.71</b>	<b>11,591,920.04</b>	<b>33,303,227.71</b>

(五十九) 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	52,394,618.76	49,075,681.40
递延所得税费用	-85,768,983.25	-76,573,227.69
<b>合计</b>	<b>-33,374,364.49</b>	<b>-27,497,546.29</b>

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	-884,511,889.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-221,127,972.30
子公司适用不同税率的影响	84,331,932.28
调整以前期间所得税的影响	2,589,150.86
非应税收入的影响	-800,507.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,413,928.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,869,084.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	164,139,226.99
适用税率变化对前期已确认递延所得税资产或负债的暂时性差异产生的影响	781,340.95
其他(研发费用加计扣除)	-61,832,379.99
所得税费用合计	<b>-33,374,364.49</b>

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十二)其他综合收益”。

(六十一) 现金流量表项目注释

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
收到的政府补助	15,024,806.82	19,883,213.06
收到的利息收入	22,333,835.12	25,974,055.02
收到的罚款、赔款及违约金	5,472,540.94	1,107,675.85
收到的往来款及保证金等	234,265,135.13	360,283,916.56
<u>合计</u>	<u>277,096,318.01</u>	<u>407,248,860.49</u>

(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
付现销售费用	43,292,780.81	37,224,546.11
付现管理费用	129,885,197.45	122,970,389.45
支付的罚款、赔款及违约金	16,883,110.58	10,073,831.91
支付的往来款及保证金等	425,406,500.24	225,753,631.80
<u>合计</u>	<u>615,467,589.08</u>	<u>396,022,399.27</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同控收购被投资单位收购日账目货币资金		10,609,333.57
非金融机构拆借款	18,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>10,609,333.57</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	201,047.51	
<u>合计</u>	<u>201,047.51</u>	

注：该金额为本期处置子公司及营业单位收到的现金净额，负数调整到此处列示。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	19,499,986.66	
票据贴现	473,657,263.48	60,000,000.00
收到非金融企业借款	352,361,500.00	646,440,000.00
收到融资租赁款	15,075,328.00	185,000,000.00
<b>合计</b>	<b>860,594,078.14</b>	<b>891,440,000.00</b>

(2) 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
归还应收账款保理款		208,000,000.00
归还非金融企业借款	378,320,000.00	126,754,655.21
票据到期承兑及支付保证金	76,570,000.00	249,529,834.92
支付的融资租赁款	81,904,618.90	46,249,999.98
支付前期股权收购款	32,092,675.00	
支付的金融机构融资手续费	21,766,789.41	
<b>合计</b>	<b>590,654,083.31</b>	<b>630,534,490.11</b>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-851,137,524.70	-906,835,402.30
加：资产减值准备	213,160,969.13	60,222,457.62
信用减值损失	594,985,722.88	672,627,563.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,027,380.82	168,916,686.48
使用权资产摊销	11,044,128.56	11,473,801.98
无形资产摊销	30,621,639.59	20,336,711.71
长期待摊费用摊销	20,014,621.87	15,710,630.73
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)	-7,109,189.28	-6,971.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-578,229.50	754,609.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	338,172,249.54	327,858,131.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,327,788.55	3,349,029.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,255,221.47	-78,056,901.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,513,761.78	1,483,673.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,448,636.65	-36,401,097.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-367,186,080.94	-631,431,358.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,008,633.97	59,052,909.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-218,538,354.45</b>	<b>-310,945,524.93</b>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	912,211,946.01	1,071,518,610.76
减：现金的期初余额	1,071,518,610.76	1,391,219,123.77
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	-159,306,664.75	-319,700,513.01

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,482,035.46
其中：余庆合力爆破工程有限公司	3,482,035.46
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,587,718.51
其中：余庆合力爆破工程有限公司	1,587,718.51
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：余庆合力爆破工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,894,316.95

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	912,211,946.01	1,071,518,610.76
其中：库存现金	459,054.30	259,795.07
可随时用于支付的银行存款	911,752,891.71	1,071,258,815.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	912,211,946.01	1,071,518,610.76

(六十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,423,448.48
其中：美元	2,055,248.42	7.0827	14,556,707.99
卢比	271,412,625.30	0.0253	6,866,739.42
澳元	0.22	4.8636	1.07
应收账款			26,110,909.57
其中：美元	3,686,575.68	7.0827	26,110,909.57

(六十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,405,897.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	155,014,859.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
与租赁相关的总现金流出	163,086,688.70
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	1,209,836.82
1至2年	1,209,836.82
2至3年	1,209,836.82
3年以上	2,419,673.64
<u>合计</u>	<u>6,049,184.10</u>

## 2. 作为出租人

### (1) 作为出租人的经营租赁

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
机器设备	19,352,110.66	
房屋建筑	9,034,619.22	
<u>合计</u>	<u>28,386,729.88</u>	

### (2) 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,229,514.22	2,338,300.34
第二年	1,588,635.16	436,631.42
第三年	608,355.29	345,752.36
第四年	458,483.60	342,276.93
第五年	388,901.84	224,405.24
五年后未折现租赁收款额总额	1,826,103.89	1,762,000.00

## (六十五) PPP 项目

### 1. 《清徐县2018年度“四好农村路”新建工程PPP项目合同》

本合同由清徐县人民政府授权的实施机构清徐县交通运输局（甲方）与社会资本方保利新联爆破工程集团有限公司（乙方）于2019年8月签署。

本项目包含新建的清徐县孔村-西高白公路（开南路）项目、清徐县徐沟~208国道（西大街西延）项目和清徐县开南路（清东街—滨河西路）项目三个子项目。本项目政府与社会资本合作的方式为BOT（建设-运营-移交）模式，即由乙方承担本项目的融资、建设、运营、维护和用户服务的职责，甲方授予乙方本项目经营权，合同期满后本项目资产及相关权利等由乙方无偿

移交给政府或政府指定的部门。本项目合作期限25年，其中：建设期3年、运营期22年。

本项目采用金融资产模式计量，截至2023年12月31日项目累计确认合同资产1,247,912,753.82元。

## 2. 《遵义市新蒲新区洛安生态文明示范区核心区基础设施建设PPP项目合同》

本合同由遵义市新蒲新区住建局（甲方）、遵义洛安生态开发投资有限责任公司、贵州新联爆破工程集团有限公司（乙方）于2017年12月签署。

甲方授予乙方在合作期内负责投资、融资、建设、运营和维护遵义市新蒲新区洛安改善农村人居环境建设项目交通系统（绿道）工程、遵义市新蒲新区樱花大道北段延长线工程、新舟镇禹门小学建设工程。乙方按期获得服务费用，合作期限届满时，乙方需将全部项目设施完好、无债务、不设置担保地无偿移交给甲方或新区管委会指定机构。本项目合作期限30年，其中：建设期2年、运营期28年。

本项目采用金融资产模式计量，截至2023年12月31日项目累计确认合同资产997,908,201.57元，计提合同资产减值准备49,895,410.08元。

## 七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	104,446,510.80	76,837,402.66
人工费用	70,194,357.04	45,352,079.74
折旧摊销	7,162,305.78	4,233,004.86
其他	11,405,770.72	10,563,426.23
合计	<u>193,208,944.34</u>	<u>136,985,913.49</u>
其中：费用化研发支出	193,208,944.34	136,985,913.49
资本化研发支出		
合计	<u>193,208,944.34</u>	<u>136,985,913.49</u>

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

公司本期无非同一控制下企业合并。

### （二）处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项



子公司名称	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的处置 价款	丧失控制权 时点的处置 比例 (%)	丧失控制 权时点的 处置方式	丧失控制 权时点的判断 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
毕节众恒爆破服 务有限公司	2023-7-31	2,301.00	44.334	出售	控制权转移	806,262.70
余庆合力爆破工 程有限公司	2023-12-31	3,482,035.00	51.00	出售	控制权转移	943,839.53

接上表:

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	丧失控制权之日合并 财务报表层面剩余股 权公允价值的确定方 法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益或留存 收益的金额
---------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---	--

### (三) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变化如下:

1. 河南久联吸收合并子公司南阳神威实业有限公司(统一社会信用代码: 91411325345051487H)。
2. 孙公司内蒙古瀚石矿山工程有限公司的子公司锡林浩特市瀚石建筑工程有限责任公司于2023年4月18日被注销。

本公司新增注册成立的子公司如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	所属行业	注册资本(万元)
邵阳保联矿业有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	非金属矿物制品业	1,000.00
湖南保久矿业有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	非金属矿物制品业	1,000.00
保久生态(宝兴)有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市	非金属矿物制品业	10,000.00
保久(海南)生态科技开发 有限公司	海南省海口市	海南省海口市	农、林、牧、渔专业 及辅助性活动	10,000.00

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 公司的构成

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	
保利新联爆破工程集团有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	爆破与拆除工程	83.41		投资设立
贵州盘江民爆有限公司	贵州清镇	贵州清镇	民用爆炸物品的生产和销售	100.00		同一控制下的企业合并
保利特能工程有限公司	贵州贵阳	北京	房屋建筑业	100.00		投资设立
甘肃久联民爆器材有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	民用爆炸物品的生产和销售	100.00		非同一控制下的企业合并
安顺久联民爆有限责任公司	贵州安顺	贵州安顺	民用爆破物品的生产和销售、研究与开发	100.00		投资设立
贵阳久联化工有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	民用爆破物品的生产和销售、研究与开发	51.00		同一控制下的企业合并
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	民用爆破物品的生产和销售、研究与开发	51.00		投资设立
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	民用爆破器材销售	51.00	42.31	投资设立
保利澳瑞凯管理有限公司	山东威海	山东威海	民用爆破技术开发、技术咨询与服务	51.00		投资设立
河南久联神威民爆器材有限公司	河南南阳	河南南阳	民用爆炸物品的生产和销售	90.01		非同一控制下的企业合并
保利生态科技有限公司	北京	北京	生态保护和环境治理业	100.00		投资设立
湖南金聚能科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	专用设备制造业	65.00		非同一控制下的企业合并
保联石家庄科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	数码电子技术推广和应用	100.00		投资设立
保融盛维(沈阳)科技有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	数码电子雷管模组等生产与销售	51.00		投资设立
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	雷管炸药危险品运输、普通货物运输	66.45		非同一控制下的企业合并
河北卫星化工股份有限公司	河北石家庄	河北石家庄	民用爆炸物品的生产和销售	70.00		非同一控制下的企业合并

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
保利澳瑞凯管理有限公司	49.00	49.00	(1,211,282.80)		349,319,942.58
保利新联爆破工程集团有限公司	16.59	16.59	(134,370,668.37)		10,212,013.70
河南久联神威民爆器材有限公司	9.99	9.99	2,365,408.26	1,095,097.08	24,054,731.53
河北卫星化工股份有限公司	30.00	30.00	(9,408,803.68)		32,763,652.09

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	保利澳瑞凯管理有限公司	保利新联爆破工程集团有限公司	河南久联神威民爆器材有限公司	河北卫星化工股份有限公司
流动资产	551,155,673.70	5,644,577,380.82	246,727,488.45	215,148,212.12
非流动资产	486,356,227.14	3,786,156,321.65	147,694,945.52	155,916,682.87
资产合计	<u>1,037,511,900.84</u>	<u>9,430,733,702.47</u>	<u>394,422,433.97</u>	<u>371,064,894.99</u>
流动负债	150,965,398.27	7,038,562,260.42	145,130,080.19	452,185,584.12
非流动负债	16,651,044.30	2,290,671,266.92	8,893,010.47	5,394,571.77
负债合计	<u>167,616,442.57</u>	<u>9,329,233,527.34</u>	<u>154,023,090.66</u>	<u>457,580,155.89</u>
营业收入	448,268,297.85	2,365,232,451.92	463,960,978.71	140,313,902.38
净利润（净亏损）	7,011,255.55	-907,652,478.34	33,482,271.66	-28,513,170.87
综合收益总额	7,011,255.55	-915,547,774.81	36,135,864.47	-28,513,170.87
经营活动现金流量	-18,369,184.10	-379,932,425.79	59,370,875.86	-44,909,678.30

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	保利澳瑞凯管理有限公司	保利新联爆破工程集团有限公司	河南久联神威民爆器材有限公司	河北卫星化工股份有限公司
流动资产	668,115,662.11	6,276,465,243.72	142,767,815.93	201,806,090.15
非流动资产	456,473,034.33	2,946,167,069.93	152,764,163.99	166,385,299.59
资产合计	<u>1,124,588,696.44</u>	<u>9,222,632,313.65</u>	<u>295,531,979.92</u>	<u>368,191,389.74</u>
流动负债	238,328,901.87	7,009,814,420.82	67,915,136.74	422,286,070.00

项目	期初余额或上期发生额			
	保利澳瑞凯管理 有限公司	保利新联爆破工程 集团有限公司	河南久联神威民爆 器材有限公司	河北卫星化工股 份有限公司
非流动负债	11,926,689.37	1,243,313,832.06	9,514,175.84	5,555,403.66
负债合计	<u>250,255,591.24</u>	<u>8,253,128,252.88</u>	<u>77,429,312.58</u>	<u>427,841,473.66</u>
营业收入	452,398,911.43	2,796,248,631.65	371,981,218.36	95,942,101.80
净利润（净亏损）	12,129,547.36	-658,411,995.58	27,641,284.65	-33,988,174.79
综合收益总额	12,129,547.36	-660,621,889.60	31,441,464.09	-33,988,174.79
经营活动现金流量	64,705,054.52	-189,291,530.06	28,230,269.64	-27,723,675.29

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1. 贵州安联建材开发有 限公司	贵州贵安	贵州贵安	建材产品研发、 生产销售	49.00		权益法
2. 湖南金能科技实业有 限公司	湖南常德	湖南常德	能源化工材料 研发、生产销售	49.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	贵州安联建材开 发有限公司	湖南金能科技实 业有限公司	贵州安联建材开发 有限公司	湖南金能科技实 业有限公司
流动资产	99,109,052.44	7,030,602.26	84,413,931.74	9,774,716.09
非流动资产	14,006,619.11	25,950,075.42	16,825,422.47	26,095,813.45
资产合计	<u>113,115,671.55</u>	<u>32,980,677.68</u>	<u>101,239,354.21</u>	<u>35,870,529.54</u>
流动负债	67,963,713.58	15,468,011.33	61,768,160.31	17,885,093.76
非流动负债				
负债合计	<u>67,963,713.58</u>	<u>15,468,011.33</u>	<u>61,768,160.31</u>	<u>17,885,093.76</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	45,151,957.97	17,512,666.35	39,471,193.90	17,985,435.78

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	贵州安联建材开 发有限公司	湖南金能科技实 业有限公司	贵州安联建材开发 有限公司	湖南金能科技实业 有限公司
按持股比例计算的净资产 产份额	22,124,459.41	8,581,206.51	19,340,885.01	8,812,863.53
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利 润				
——其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	22,124,459.41	8,581,206.51	19,340,885.01	8,812,863.53
存在公开报价的联营权 益投资的公允价值				
营业收入	41,762,418.30	13,695,936.44	20,181,928.73	18,247,199.11
净利润	5,680,764.08	-472,769.43	-50,317.65	-2,040,816.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,591,471.97	-656,608.46	-50,317.65	-2,040,816.33
本年度收到的来自联营 企业的股利				

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		470,507.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-470,507.90	382,084.11
——其他综合收益		
——综合收益总额	-470,507.90	382,084.11

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	41,264,240.61	49,005,238.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,016,072.79	-4,253,599.81
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,016,072.79	-4,253,599.81

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末不存在未能在预计时点收到预计金额的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
盘江民爆骆家桥生产 点基础设施配套补助	12,658,333.21			350,000.04		12,308,333.17	与资产相关
盘江民爆异地搬迁项 目土地补助	9,000,000.16			249,999.96		8,750,000.20	与资产相关
保融盛维沈抚示范区 本级科技计划项目补 助	5,500,000.00			1,680,000.00		3,820,000.00	与收益相关
盘江民爆骆家桥土地 基础设施补助	5,400,000.00			150,000.00		5,250,000.00	与资产相关
盘江民爆智能制造新 模式应用项目补助	5,338,666.83			485,333.28		4,853,333.55	与资产相关
保利新联创新性领军 企业再支持项目补助	2,410,955.94			449,706.27		1,961,249.67	与收益相关
河南久联乳化生产线 技改补助资金	2,230,588.24			278,823.53		1,951,764.71	与资产相关
盘江民爆异地搬迁 DDNP 起爆药自动化专 项款	2,199,999.84			200,000.04		1,999,999.80	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
开阳物资城北路办公楼拆迁补偿	2,098,317.88		1,995,241.06	103,076.82			与资产相关
盘江民爆异地搬迁项目政策返还资金	1,799,999.84			50,000.04		1,749,999.80	与资产相关
河南久联胶状乳化炸药技术改造发展专项补助	1,100,000.00			220,000.00		880,000.00	与资产相关
其他小额汇总	4,564,817.07	1,049,100.00	16,711.11	1,768,175.04		3,829,030.92	与收益/与资产 相关
<b>合计</b>	<b>54,301,679.01</b>	<b>1,049,100.00</b>	<b>2,011,952.17</b>	<b>5,985,115.02</b>		<b>47,353,711.82</b>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
产业发展补贴	9,839,734.36	3,558,985.41
税收返还	6,554,294.49	3,313,671.90
稳岗补贴	2,648,353.56	4,011,214.88
创新能力补贴	2,643,826.30	3,030,785.34
拆迁补偿款	1,995,241.06	
研究开发补贴	1,826,829.20	1,901,999.94
安全生产补贴	2,080,000.00	4,178,000.00
建设补偿款	1,713,437.24	1,734,158.90
重点工作贡献奖励	300,000.00	1,100,000.00
仓库维护费		280,319.96
其他计入其他收益的零星补助		163,304.47
其他计入营业外收入的零星补助	31,529.77	520,557.25
<b>合计</b>	<b>29,633,245.98</b>	<b>23,792,998.05</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具,包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,354,518,058.61			<u>1,354,518,058.61</u>
应收票据	293,737,277.24			<u>293,737,277.24</u>
应收账款	5,237,075,815.23			<u>5,237,075,815.23</u>
应收款项融资			107,166,219.28	<u>107,166,219.28</u>
其他应收款	1,136,479,213.91			<u>1,136,479,213.91</u>
其他权益工具投资			119,117,145.91	<u>119,117,145.91</u>

2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,480,090,945.08			<u>1,480,090,945.08</u>
应收票据	445,649,370.83			<u>445,649,370.83</u>
应收账款	5,502,466,351.13			<u>5,502,466,351.13</u>
应收款项融资			72,262,753.50	<u>72,262,753.50</u>
其他应收款	1,351,398,406.81			<u>1,351,398,406.81</u>
其他权益工具投资			117,352,600.98	<u>117,352,600.98</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		3,166,421,543.15	<u>3,166,421,543.15</u>
应付票据		797,645,179.32	<u>797,645,179.32</u>
应付账款		2,734,080,207.31	<u>2,734,080,207.31</u>
其他应付款		1,385,169,682.44	<u>1,385,169,682.44</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		合计
	当期损益的金融负债	其他金融负债	
一年内到期的非流动负债		1,085,182,097.75	<u>1,085,182,097.75</u>
其他流动负债		592,476,101.35	<u>592,476,101.35</u>
长期借款		2,602,406,044.78	<u>2,602,406,044.78</u>
应付债券			
租赁负债		20,739,579.99	<u>20,739,579.99</u>
长期应付款		429,396,084.81	<u>429,396,084.81</u>

2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		合计
	当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		3,000,273,906.33	<u>3,000,273,906.33</u>
应付票据		593,829,616.53	<u>593,829,616.53</u>
应付账款		2,748,458,241.19	<u>2,748,458,241.19</u>
其他应付款		1,531,934,142.91	<u>1,531,934,142.91</u>
一年内到期的非流动负债		796,615,865.77	<u>796,615,865.77</u>
其他流动负债		782,392,734.94	<u>782,392,734.94</u>
长期借款		1,801,356,861.11	<u>1,801,356,861.11</u>
应付债券		302,495,000.00	<u>302,495,000.00</u>
租赁负债		18,621,847.97	<u>18,621,847.97</u>
长期应付款		75,478,096.24	<u>75,478,096.24</u>

## (二) 信用风险

### 1. 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

(1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

(2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## 2. 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- (1) 债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- (3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(4) 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。

## 3. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本附注六相关科目说明。

## 5. 信用风险敞口及信用风险集中度

公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，响应的赊销风险由公司本部执行控制。公司因提供财务担保而面临的信用风险处于可控状态。

### (三) 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (四) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类长短期融资需求。

#### 2. 汇率风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六相关科目说明。

## 十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资			107,166,219.28	<u>107,166,219.28</u>
(二) 其他权益工具投资			119,117,145.91	<u>119,117,145.91</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			226,283,365.19	226,283,365.19
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持有待售资产			68,869,200.25	<u>68,869,200.25</u>
非持续以公允价值计量的资产总额			68,869,200.25	<u>68,869,200.25</u>

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

公司其他权益工具投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按被投资单位净资产进行计量。

#### 十四、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

##### (二) 公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
保利久联控股集团有限责任公司	有限责任公司	贵州贵阳	刘文生	国有资产经营管理	29,318.43

(接上表)

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
44.4958	44.4958	国务院国有资产监督管理委员会

##### (三) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

##### (四) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注“六、(十一)长期股权投资”。

本期与公司发生关联方交易，或前期与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	合营或联营企业与公司关系
安顺新联爆破工程有限公司	合营企业
黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	联营企业
贵州安联建材开发有限公司	联营企业
沿河开源爆破工程有限公司	联营企业
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	联营企业
纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	联营企业
遵义市联合民爆器材经营有限公司	联营企业
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	联营企业
贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	联营企业
赤水市建兴爆破工程服务有限公司	联营企业
纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	联营企业
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	联营企业
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	联营企业
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	联营企业
贵州大方盛恒爆破服务有限公司	联营企业
瓮安县民用爆破服务有限公司	联营企业
纳雍县捷安富民运输有限责任公司	联营企业
普定县联合物资经营有限责任公司	联营企业
安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	联营企业
安顺市平坝区民爆器材有限责任公司	联营企业
遵义县物资供应有限责任公司	联营企业
桐梓县娄山爆破工程有限公司	联营企业
湖南金能科技实业有限公司	联营企业
贵州盘州市坤远报废汽车回收拆解有限公司	联营企业
贵州盘州市大地爆破工程有限公司	联营企业

(五) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
中国保利集团有限公司	最终控制方
保利财务有限公司	受同一最终控制方控制
保利科技有限公司	受同一最终控制方控制
保利化工控股有限公司	受同一最终控制方控制
遵义久联物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
唐山保久民爆有限公司	受同一最终控制方控制
保利民爆哈密有限公司	受同一最终控制方控制
保利民爆济南科技有限公司	受同一最终控制方控制
保利民爆科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州恒信利投资有限公司	受同一最终控制方控制
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州盘化实业有限公司	受同一最终控制方控制
贵州保久安防集团有限公司	受同一最终控制方控制
上海保利物业酒店管理集团有限公司	受同一最终控制方控制
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	受同一最终控制方控制
新时代民爆辽宁有限公司	受同一最终控制方控制
辽阳新时代民爆有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州镇东护运有限公司	受同一最终控制方控制
贵州威振护运有限公司	受同一最终控制方控制
贵州威振金融科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
本溪新时代民爆有限公司	受同一最终控制方控制
保利阳光化工和矿山服务有限公司	受同一最终控制方控制
保利长大工程有限公司	受同一最终控制方控制

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保利民爆哈密有限公司	接受劳务	137,185,193.43	145,921,827.38
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	接受劳务	122,889,322.00	104,707,353.92
贵州盘化实业有限公司	采购商品	67,159,799.94	43,232,091.86
新时代民爆辽宁有限公司	采购商品	18,534,688.99	12,365,514.72
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	接受劳务	1,128,440.36	9,810,466.25
贵州保久安防集团有限公司	采购商品		896,111.50
纳雍县捷安富民运输有限责任公司	接受劳务		537,867.91

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海保利物业酒店管理集团有限公司	接受服务	64,487.38	106,104.91

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	销售商品	48,381,420.17	38,537,310.24
新时代民爆辽宁有限公司	销售商品	30,245,562.56	12,998,693.81
遵义市联合民爆器材经营有限公司	销售商品	14,820,219.38	20,147,332.01
保利民爆哈密有限公司	销售商品	14,174,370.18	11,029,331.86
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	销售商品	7,485,061.47	6,136,861.81
沿河开源爆破工程有限公司	销售商品	5,330,215.93	8,709,738.41
保利民爆科技集团股份有限公司	销售商品	4,624,473.81	1,830,998.76
保利科技有限公司	销售商品	4,460,176.99	73,394.50
保利长大工程有限公司	提供劳务	4,238,715.87	
新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	销售商品、提供劳务	3,325,441.32	404,593.98
贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	销售商品	2,062,481.95	1,853,101.59
本溪新时代民爆有限公司	销售商品	1,522,123.89	194,690.27
安顺新联爆破工程有限公司	销售商品	1,072,723.89	5,683,616.07
赤水市建兴爆破工程服务有限公司	销售商品	756,562.82	558,448.14
安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	销售商品	341,046.37	3,210,733.35
贵州盘化实业有限公司	销售商品	235,143.98	166,967.26
纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	销售商品	125,074.80	1,465,217.03
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	销售商品	50,973.45	8,939,139.42
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	销售商品		7,612,545.95
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	销售商品		3,119,259.47
瓮安县民用爆破服务有限公司	销售商品		2,660,064.82
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	销售商品		902,293.81
桐梓县娄山爆破工程有限公司	销售商品		761,203.54
纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	销售商品		621,707.72
贵州大方盛恒爆破服务有限公司	销售商品		562,868.05
保利民爆济南销售有限公司	销售商品		199,561.72
安顺市平坝区民爆器材有限责任公司	销售商品		105,345.13

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价		未纳入租赁负债计量的可		支付的租金	
		值资产租赁的租金费用		变租赁付款额			
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
保利久联控股集团有 限责任公司	土地和房 屋		3,588,757.78			695,964.78	695,964.72
北京理工北阳爆破工 程技术有限责任公司	房屋		943,396.23				943,396.23
<u>合计</u>			<u>4,532,154.01</u>			<u>695,964.78</u>	<u>1,639,360.95</u>

续上表：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		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
保利久联控股集团有限责任公司	土地和房屋				
北京理工北阳爆破工程有限 责任公司	房屋				
<u>合计</u>					

4. 关联担保情况

(1) 公司作为担保方

担保方	被担保方	担保余额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	20,000,000.00	2023-11-18	2024-11-17	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	20,000,000.00	2023-2-22	2024-2-21	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	10,000,000.00	2023-10-13	2024-10-12	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	36,000,000.00	2019-8-20	2024-8-20	否



担保方	被担保方	担保余额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	15,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	5,000,000.00	2023-8-9	2024-8-9	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-26	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	10,000,000.00	2023-8-10	2025-8-9	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	甘肃久联民爆器材有限公 司	5,000,000.00	2023-11-22	2024-11-22	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵阳久联化工有限责任公 司	5,049,000.00	2023-3-28	2025-3-27	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵阳久联化工有限责任公 司	30,000,000.00	2021-10-19	2024-10-18	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵阳久联化工有限责任公 司		2022-1-4	2025-1-3	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵阳久联化工有限责任公 司	5,100,000.00	2023-10-12	2025-10-10	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	安顺久联民爆有限责任公 司	50,000,000.00	2023-3-28	2025-3-27	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	安顺久联民爆有限责任公 司	32,500,000.00	2021-3-31	2024-3-29	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	安顺久联民爆有限责任公 司	49,700,000.00	2022-5-26	2024-5-26	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	安顺久联民爆有限责任公 司	49,950,000.00	2023-3-17	2025-5-26	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	99,900,000.00	2023-7-14	2024-7-14	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	40,000,000.00	2023-12-14	2024-12-14	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	50,000,000.00	2023-12-4	2026-12-4	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	50,000,000.00	2023-3-24	2025-3-23	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	65,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	否

担保方	被担保方	担保余额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	34,867,100.00	2022-3-2	2025-3-2	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	41,445,400.00	2022-2-22	2024-2-22	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州盘江民爆有限公司	49,000,000.00	2023-4-27	2025-4-27	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利特能工程有限公司	35,000,000.00	2023-7-11	2024-7-11	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利特能工程有限公司	20,000,000.00	2023-7-25	2024-7-25	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州开源爆破工程有限公 司	30,000,000.00	2023-06-21	2024-06-20	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州开源爆破工程有限公 司	20,000,000.00	2023-7-14	2024-7-14	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州开源爆破工程有限公 司	5,600,000.00	2023-7-21	2024-1-21	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	贵州开源爆破工程有限公 司	15,000,000.00	2023-12-20	2024-6-21	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	195,740,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	97,870,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	100,000,000.00	2023-9-5	2024-9-5	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	102,132,900.00	2023-11-13	2024-11-13	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	83,410,000.00	2023-1-13	2024-1-12	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	100,000,000.00	2023-11-10	2025-11-9	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	195,740,000.00	2023-3-29	2024-3-30	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	97,870,000.00	2023-5-19	2024-5-19	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	100,000,000.00	2023-7-28	2025-7-28	否

担保方	被担保方	担保余额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	83,410,000.00	2023-8-24	2024-8-23	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	108,433,000.00	2023-11-22	2024-11-21	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	43,062,800.00	2023-10-27	2024-10-27	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	83,410,000.00	2023-7-31	2024-7-31	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司		2023-1-6	2024-1-6	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	41,705,000.00	2023-1-18	2024-1-17	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	111,767,500.00	2023-2-7	2024-2-6	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	16,637,900.00	2023-2-7	2024-2-6	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	45,509,600.00	2023-6-21	2024-6-21	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	117,444,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	94,738,200.00	2023-1-20	2024-1-10	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	93,315,500.00	2023-12-6	2024-12-6	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	68,509,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	37,534,500.00	2023-9-14	2024-9-14	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	33,364,000.00	2023-10-16	2024-10-17	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	88,083,000.00	2023-6-13	2024-6-13	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	30,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	25,383,900.00	2023-9-4	2025-9-4	否

担保方	被担保方	担保余额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	102,690,800.00	2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	91,403,500.00	2023-12-25	2024-6-30	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	29,164,800.00	2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司		2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	35,310,600.00	2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司		2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	70,000,000.00	2023-8-1	2024-8-1	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	133,103,200.00	2023-11-15	2024-6-30	否
保利联合化工控股集团 股份有限公司	保利新联爆破工程集团有 限公司	38,460,000.00	2023-12-15	2024-6-30	否
保利新联爆破工程集团 有限公司	遵义市绿联公共设施管理 有限公司	346,500,000.00	2020-5-28	2038-5-28	否
保利新联爆破工程集团 有限公司	山西保晋工程有限公司	877,940,000.00	2020-3-24	2039-3-15	否
贵州盘江民爆有限公司	盘化(济南)化工有限公司	46,000,000.00	2021-11-24	2024-11-24	否
贵州盘江民爆有限公司	济南四五六爆破工程有限 公司	9,000,000.00	2021-9-29	2024-9-28	否
保利特能工程有限公司	吐鲁番银光民爆有限公司	8,000,000.00	2023-7-18	2026-7-18	否
保利特能工程有限公司	吐鲁番银光民爆有限公司	8,000,000.00	2023-10-12	2026-7-18	否
保利特能工程有限公司	吐鲁番银光民爆有限公司	2,000,000.00	2023-8-29	2024-2-25	否
保利特能工程有限公司	吐鲁番银光民爆有限公司	4,000,000.00	2023-12-4	2026-10-10	否

说明：公司对保利新联爆破工程集团有限公司等非全资子公司部分融资提供全额担保。

(2) 公司作为被担保方：无。

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入资金</b>				
保利久联控股集团有限责任公司	189,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1	已逾期未归还
保利久联控股集团有限责任公司	80,000,000.00	2023-2-23	2025-2-23	
保利久联控股集团有限责任公司	185,800,000.00	2023-4-4	2024-4-4	
保利久联控股集团有限责任公司	200,000.00	2023-4-6	2024-4-4	
保利久联控股集团有限责任公司	19,000,000.00	2023-9-28	2024-9-28	
保利久联控股集团有限责任公司	40,000,000.00	2023-10-12	2024-9-28	
保利久联控股集团有限责任公司	44,000,000.00	2023-12-29	2024-3-29	
保利财务有限公司	36,000,000.00	2019-8-20	2024-8-20	

本公司在关联方保利久联控股集团有限责任公司期末贷款余额558,000,000.00元，贷款年利率为2.62%至4.70%，其中，本公司借保利久联的189,000,000.00元已到期但未归还。

本公司在关联方保利财务有限公司期末贷款余额36,000,000.00元，贷款年利率为3.75%。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年度不涉及关联方资产转让、债务重组。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,413,893.17	7,578,063.06

#### 8. 其他关联交易

本公司本年度无需要披露的其他关联交易。

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	10,544,766.70	10,544,766.70	10,544,766.70	10,544,766.70
其他应收款	贵州恒信利投资有限公司	8,530,930.82		8,530,930.82	
其他应收款	湖南金能科技实业有限公司	8,127,079.37		8,273,298.55	
其他应收款	贵州安联建材开发有限公司	1,911,633.50	1,521,406.88	1,911,633.50	578,134.05
其他应收款	中国保利集团有限公司	1,600,000.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贵州盘州市坤远报废汽车回收拆解有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
其他应收款	保利民爆科技集团股份有限公司	1,169,596.29		475,255.84	
其他应收款	唐山保久民爆有限公司	924,462.88		152,697.44	
其他应收款	保利久联控股集团有限责任公司	716,653.15		726,585.17	
其他应收款	安顺新联爆破工程有限公司	615,295.80		615,295.80	
其他应收款	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	499,995.50		61,971.13	
其他应收款	保利化工控股有限公司	374,400.00		374,400.00	
其他应收款	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	301,075.80		301,075.80	
其他应收款	贵州盘化实业有限公司	171,193.31		527,963.41	
其他应收款	新时代民爆辽宁有限公司	67,269.11			
其他应收款	保利民爆哈密有限公司	32,026.81		3,083.37	
其他应收款	上海保利物业酒店管理集团有限公司	8,962.50		8,962.50	
其他应收款	贵州保久安防集团有限公司	8,752.00			
其他应收款	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	2,000.00		2,000.00	
应收股利	安顺新联爆破工程有限公司	2,481,120.38		2,481,120.38	
应收股利	贵州贵安发展集团有限公司	2,091,000.00		2,091,000.00	
应收股利	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,841,627.55		1,841,627.55	
应收股利	遵义市联合民爆器材经营有限公司	54,481.77		54,481.77	
应收账款	贵阳鑫筑民爆经营有限公司	50,134,658.17	5,830,332.79	51,849,871.47	
应收账款	遵义市联合民爆器材经营有限公司	39,580,719.20		42,008,237.57	
应收账款	沿河开源爆破工程有限公司	28,255,828.81	199,068.48	27,590,297.77	
应收账款	贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	26,567,428.66	3,353,655.87	23,688,137.79	
应收账款	新时代民爆辽宁有限公司	10,722,430.25		7,548,693.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	7,137,078.27	4,065,853.70	7,248,078.30	
应收账款	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	6,049,004.59		4,662,843.93	
应收账款	保利科技有限公司	5,040,000.00			
应收账款	安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	4,983,537.50	247,969.69	9,098,071.34	
应收账款	贵州省遵义市播州区物资供应有限公司	4,607,854.00	237,363.80	4,142,791.94	
应收账款	赤水市建兴爆破工程服务有限公司	4,566,962.08	125.00	4,190,000.20	
应收账款	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	3,855,807.55		3,855,807.55	
应收账款	保利民爆哈密有限公司	3,677,203.84		3,357,330.43	
应收账款	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	3,655,889.62	197,957.43	1,144,697.22	
应收账款	保利久联控股集团有限责任公司	3,216,406.21		13,496,849.60	
应收账款	安顺新联爆破工程有限公司	3,056,359.20	150,062.36	1,245,000.00	
应收账款	新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	2,301,596.79		3,453,389.58	
应收账款	贵州大方盛恒爆破服务有限公司	1,313,200.32	106,570.30	1,549,830.32	
应收账款	普定县联合物资经营有限责任公司	1,064,814.26	283,885.60	650,311.34	
应收账款	本溪新时代民爆有限公司	1,047,539.89			
应收账款	瓮安县民用爆破服务有限公司	930,408.66	46,690.65	2,008,510.66	
应收账款	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	903,515.82		953,515.82	
应收账款	保利长大工程有限公司	784,338.00			
应收账款	纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	665,974.49		884,751.66	
应收账款	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	463,343.71	119,254.68	4,388,994.74	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保利民爆济南科技有限公司	86,954.00		1,455,468.70	
应收账款	淄博市民用爆破器材专卖有限公司	82,057.07	4,591.99	1,953,031.47	
应收账款	贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司			1,024,763.20	
应收账款	保利民爆科技集团股份有限公司			1,024,000.00	
应收账款	桐梓县娄山爆破工程有限公司			222,560.00	
应收账款	贵州盘化实业有限公司			67,958.00	
预付账款	贵州保久安防集团有限公司	5,000,000.00			
预付账款	保利民爆济南科技有限公司	1,231,687.23		1,169,552.16	
预付账款	保利民爆哈密有限公司	1,200,000.00			
预付账款	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	444,546.00			
预付账款	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	296,420.95		296,420.95	
预付账款	新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	56,472.08			
预付账款	贵州盘化实业有限公司	9,756.28		210,645.65	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	保利久联控股集团有限责任公司	591,259,045.78	519,471,296.96
其他应付款	贵州保久安防集团有限公司	57,255,142.38	108,622,123.20
其他应付款	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	4,477,793.41	1,200,820.00
其他应付款	保利化工控股有限公司	572,254.60	218,436.52
其他应付款	纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	565,182.46	565,182.46
其他应付款	新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	57,604.30	2,604.30
其他应付款	保利民爆科技集团股份有限公司	27,663.32	
其他应付款	保利民爆哈密有限公司	10,910.47	95,416.87
其他应付款	贵州大方盛恒爆破服务有限公司		220,000.00
其他应付款	唐山保久民爆有限公司		152,697.44



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	29,678,356.27	18,988,794.82
应付账款	贵州盘化实业有限公司	10,701,525.91	14,845,331.15
应付账款	新时代民爆辽宁有限公司	6,055,030.86	1,591,719.10
应付账款	贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	5,959,344.87	5,771,159.20
应付账款	黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	465,642.50	465,642.50
应付账款	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	464,777.63	464,777.63
应付账款	贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	453,229.92	453,229.92
应付账款	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	283,674.75	283,674.75
应付账款	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	120,000.00	120,000.00
应付账款	安顺新联爆破工程有限公司	33,263.37	33,263.37
应付账款	新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司		1,020,808.21
应付账款	保利民爆哈密有限公司		94,100.34
一年内到期的非流动负债	保利财务有限公司	36,000,000.00	9,000,000.00
长期借款	保利财务有限公司		36,000,000.00

## 十五、股份支付

本报告期内无股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

确认预计负债的或有事项：

2021年5月，保利新联与浙江摩力光能科技有限公司(以下简称“摩力公司”)组成联合体，摩力公司作为联合体牵头人，参与宁波大榭工程建设有限公司(以下简称“大榭公司”)组织的“穿鼻岛高性能新材料产业园基础设施项目石料矿的委托开采及处置项目”招投标，联合体委托人保公司宁波分公司出具10,000.00万元投标保证金保单。

该项目中标后，联合体未能与大榭公司如期签订合同，大榭公司起诉人保公司宁波分公司，要求其支付保险理赔款10,000.00万元以及利息损失。

2022年12月5日，浙江省宁波市中级人民法院判决人保公司宁波分公司向大榭公司赔偿2,000.00万元。2023年5月15日，浙江省高级人民法院裁定维持一审判决。

2023年7月5日，人保公司宁波分公司起诉摩力公司、保利新联以及摩力公司股东上海驯火消防科技有限公司支付代偿款2,000.00万元。

2023年12月5日，宁波市北仑区人民法院做出一审判决，判定摩力公司、保利新联应支付人保公司宁波分公司代偿款2,000.00万元。

公司鉴于摩力公司的偿债能力较弱，由保利新联先行全额偿付的可能性较大，因此计提预计负债2,000.00万元，后续公司将积极向摩力公司追偿。

## 十七、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度制定了3个报告分部，分部为：爆破及工程施工、民爆产品生产及销售、其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础及编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	爆破及工程施工		民爆产品生产及销售	
	本期	上期	本期	上期
一、主营业务收入	4,237,101,440.02	4,093,827,442.88	2,349,132,879.82	2,015,962,253.17
二、主营业务成本	3,798,714,807.25	3,690,356,429.25	1,588,292,964.74	1,432,597,135.62
三、利润总额	-908,709,145.63	-701,172,913.45	-4,215,685.57	-269,458,406.10
四、净利润	-840,257,065.23	-651,815,920.66	-32,807,288.79	-285,407,669.98

（接上表）

项目	其他		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、主营业务收入	191,124,589.02	254,139,970.89	6,777,358,908.86	6,363,929,666.94
二、主营业务成本	130,425,250.90	203,668,501.40	5,517,433,022.89	5,326,622,066.27

项目	其他		合并	
	本期	上期	本期	上期
三、利润总额	28,412,942.01	36,298,370.96	-884,511,889.19	-934,332,948.59
四、净利润	21,926,829.32	30,388,188.34	-851,137,524.70	-906,835,402.30

## (二) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-972,472.52元。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	158,068,232.28	122,289,287.10
1-2年(含2年)	83,546,288.83	186,967,868.84
2-3年(含3年)	115,926,601.96	75,704,832.92
3-4年(含4年)	8,733,764.27	10,959,551.64
4-5年(含5年)	8,200,997.50	2,938,983.02
5年以上	96,658,949.51	99,328,430.62
<b>合计</b>	<b>471,134,834.35</b>	<b>498,188,954.14</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>471,134,834.35</u>	<u>100.00</u>	<u>73,318,038.75</u>		<u>397,816,795.60</u>
其中：账龄组合	104,713,488.02	22.23	73,318,038.75	70.02	31,395,449.27
回收风险较低的工程款					
回收风险较低的民爆产品款	366,421,346.33	77.77			366,421,346.33
<b>合计</b>	<b>471,134,834.35</b>	<b>100</b>	<b>73,318,038.75</b>		<b>397,816,795.60</b>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	498,188,954.14	100.00	75,876,760.50		422,312,193.64
其中：账龄组合	121,513,869.12	24.39	75,876,760.50	62.44	45,637,108.62
回收风险较低的工程款					
回收风险较低的民爆产品款	376,675,085.02	75.61			376,675,085.02
<b>合计</b>	<b>498,188,954.14</b>	<b>100</b>	<b>75,876,760.50</b>		<b>422,312,193.64</b>

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	2,057,779.06	102,888.95	5.00
1至2年	8,764,343.03	613,504.02	7.00
2至3年	11,248,176.67	1,124,817.66	10.00
3至4年	8,141,147.14	1,628,229.43	20.00
4至5年	7,755,739.05	3,102,295.62	40.00
5年以上	66,746,303.07	66,746,303.07	100.00
<b>合计</b>	<b>104,713,488.02</b>	<b>73,318,038.75</b>	

(接上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	14,747,274.26	737,363.71	5.00
1至2年	13,591,612.63	951,412.88	7.00
2至3年	10,047,390.40	1,004,739.04	10.00
3至4年	10,514,293.19	2,102,858.64	20.00
4至5年	2,554,854.02	1,021,941.61	40.00
5年以上	70,058,444.62	70,058,444.62	100.00
<b>合计</b>	<b>121,513,869.12</b>	<b>75,876,760.50</b>	

## (2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回收风险较低的民爆产品款	366,421,346.33		
<u>合计</u>	<u>366,421,346.33</u>		

(接上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回收风险较低的民爆产品款	376,675,085.02		
<u>合计</u>	<u>376,675,085.02</u>		

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)	
2023年1月1日余额	75,876,760.50			<u>75,876,760.50</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,558,721.75			<u>-2,558,721.75</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	73,318,038.75			<u>73,318,038.75</u>

## 4. 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	
按信用风险特征组合计提	75,876,760.50	-2,558,721.75				73,318,038.75

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	
坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>75,876,760.50</u>	<u>-2,558,721.75</u>			<u>73,318,038.75</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况：无。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	328,355,010.92	69.69	
贵州众恒爆破工程有限公司	13,212,270.07	2.80	
贵州三安爆破工程有限公司	6,050,120.80	1.28	6,050,120.80
德江新城爆破工程有限公司	3,973,982.40	0.84	3,973,982.40
贵州玉屏黔东玉安爆破工程有限责任公司	3,935,518.08	0.84	3,935,518.08
<u>合计</u>	<u>355,526,902.27</u>	<u>75.45</u>	<u>13,959,621.28</u>

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	41,299,614.55	37,220,517.31
其他应收款	1,466,912,716.10	974,399,916.59
<u>合计</u>	<u>1,508,212,330.65</u>	<u>1,011,620,433.90</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
保利新联爆破工程集团有限公司	25,165,647.27	25,165,647.27
安顺久联民爆有限责任公司	14,645,153.54	10,566,056.30

被投资单位	期末余额	期初余额
保利新联爆破工程集团有限公司	25,165,647.27	25,165,647.27
贵阳久联化工有限责任公司	1,227,783.88	1,227,783.88
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	261,029.86	261,029.86
<b>合计</b>	<b>41,299,614.55</b>	<b>37,220,517.31</b>

(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	未收回原因	是否发生减值及判断依据
保利新联爆破工程集团有限公司	25,165,647.27	3年以上	暂留公司经营	
安顺久联民爆有限责任公司	10,566,056.30	1-3年	暂留公司经营	
贵阳久联化工有限责任公司	1,227,783.88	2-3年	暂留公司经营	
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	261,029.86	2-3年; 3年以上	暂留公司经营	
<b>合计</b>	<b>37,220,517.31</b>			

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,396,338,205.02	914,719,589.40
1-2年(含2年)	17,487,610.78	10,796,936.94
2-3年(含3年)	4,979,498.17	15,058,053.83
3-4年(含4年)	14,706,713.60	31,527,088.26
4-5年(含5年)	31,394,757.99	1,708,524.50
5年以上	5,191,393.88	3,482,869.39
<b>合计</b>	<b>1,470,098,179.44</b>	<b>977,293,062.32</b>

(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
往来款	1,469,638,797.24	973,431,682.60
保证金、押金组合	17,642.56	3,456,511.17
备用金组合	441,739.64	404,868.55
<b>合计</b>	<b>1,470,098,179.44</b>	<b>977,293,062.32</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,470,098,179.44	100.00	3,185,463.34		1,466,912,716.10
其中：账龄组合	4,858,529.90	0.33	3,185,463.34	65.56	1,673,066.56
往来款组合	1,464,780,267.34	99.64			1,464,780,267.34
保证金、押金组合	17,642.56	0.00			17,642.56
备用金组合	441,739.64	0.03			441,739.64
合计	1,470,098,179.44	100	3,185,463.34		1,466,912,716.10

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	977,293,062.32	100.00	2,893,145.73		974,399,916.59
其中：账龄组合	5,083,713.60	0.52	2,893,145.73	56.91	2,190,567.87
往来款组合	968,347,969.00	99.09			968,347,969.00
保证金、押金组合	3,456,511.17	0.35			3,456,511.17
备用金组合	404,868.55	0.04			404,868.55
合计	977,293,062.32	100	2,893,145.73		974,399,916.59

按组合计提坏账准备

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	662,867.78	33,143.39	5.00
1至2年	442,338.00	30,963.66	7.00
2至3年	340,012.03	34,001.20	10.00
3至4年	221,762.00	44,352.40	20.00



名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4至5年	247,579.00	99,031.60	40.00
5年以上	2,943,971.09	2,943,971.09	100.00
<u>合计</u>	<u>4,858,529.90</u>	<u>3,185,463.34</u>	

(接上表)

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	1,371,794.60	68,589.73	5.00
1至2年	356,486.33	24,954.04	7.00
2至3年	229,540.78	22,954.08	10.00
3至4年	368,900.95	70,284.29	20.00
4至5年	485,939.96	443,403.49	40.00
5年以上	2,271,050.98	2,262,960.10	100.00
<u>合计</u>	<u>5,083,713.60</u>	<u>2,893,145.73</u>	

其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
往来款组合	1,464,780,267.34		
保证金、押金组合	17,642.56		
备用金组合	441,739.64		
<u>合计</u>	<u>1,465,239,649.54</u>		

(接上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
往来款组合	968,347,969.00		
保证金、押金组合	3,456,511.17		
备用金组合	404,868.55		
<u>合计</u>	<u>972,209,348.72</u>		

## (4) 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）	
2023年1月1日余额	2,893,145.73			<u>2,893,145.73</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	292,317.61			<u>292,317.61</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,185,463.34			<u>3,185,463.34</u>

## (5) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,893,145.73	292,317.61			3,185,463.34
<u>合计</u>	<u>2,893,145.73</u>	<u>292,317.61</u>			<u>3,185,463.34</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
保利新联爆破工程集团有限公司	1,122,982,789.92	76.39	往来款组合	1年以内	
河北卫星化工股份有限公司	123,754,489.24	8.42	往来款组合	1年以内	
保利特能工程有限公司	60,098,868.13	4.09	往来款组合	1年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
保联石家庄科技有限公司	54,088,043.29	3.68	往来款组合	1年以内; 1-2年	
吐鲁番银光民爆有限公司	36,639,242.12	2.49	往来款组合	1年以内	
<b>合计</b>	<b>1,397,563,432.70</b>	<b>95.07</b>			

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,947,311,983.05		2,947,311,983.05	2,947,311,983.05		2,947,311,983.05
<b>合计</b>	<b>2,947,311,983.05</b>		<b>2,947,311,983.05</b>	<b>2,947,311,983.05</b>		<b>2,947,311,983.05</b>

对子公司投资

被投资单位	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
贵阳久联化工有限责任公司	45,899,950.79			45,899,950.79		
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	26,111,625.74			26,111,625.74		
甘肃久联民爆器材有限公司	177,765,437.31			177,765,437.31		
河南久联神威民爆器材有限公司	172,700,000.00			172,700,000.00		
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	2,658,000.00			2,658,000.00		
保利新联爆破工程集团有限公司	865,979,682.55			865,979,682.55		
安顺久联民爆有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
保联石家庄科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州盘江民爆有限公司	504,981,405.91			504,981,405.91		
保利澳瑞凯(山东)矿业服务有限公司	67,776,458.48			67,776,458.48		
保融盛维(沈阳)科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
保利澳瑞凯管理有限公司	355,187,843.54			355,187,843.54		
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
保利特能工程有限公司	251,847,652.54			251,847,652.54		
湖南金聚能科技有限公司	43,569,200.00			43,569,200.00		
保利生态产业发展有限公司	38,572,426.19			38,572,426.19		
河北卫星化工股份有限公司	223,462,300.00			223,462,300.00		
<b>合计</b>	<b>2,947,311,983.05</b>			<b>2,947,311,983.05</b>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,350,416.50	110,526,505.45	133,432,165.71	113,956,800.27
其他业务	40,175,873.72	103,188.72	34,650,463.67	2,110,056.91
合计	<u>184,526,290.22</u>	<u>110,629,694.17</u>	<u>168,082,629.38</u>	<u>116,066,857.18</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,097,846.70	25,409,582.23
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	50,000.00	
合计	<u>21,147,846.70</u>	<u>25,409,582.23</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	3,154,565.21	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	30,273,098.07	
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		
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	13,949,460.01	
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	-456,840.15	
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	-9,367,734.30	

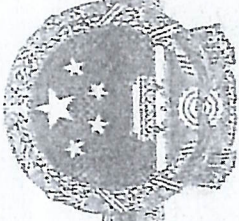
非经常性损益明细	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,270,445.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	4,833,047.10	
少数股东权益影响额（税后）	9,054,017.74	
<u>合计</u>	4,395,038.88	

## （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	-29.43	-1.37	-1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.43	-1.37	-1.37

保利联合化工控股集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱蔚之

经营范围

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)2012年03月05日

与原件 桂冀经营场所  
(VII)

北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件服务；软件开发；计算机系统集成；数据处理、计算机系统服务；数据处理(数据中心除外)；企业技术中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心(不含)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

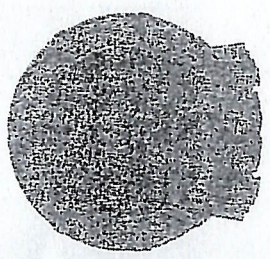
出资额 14840万元

登记机关



2023年07月13日

证书序号: 0000175



# 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。

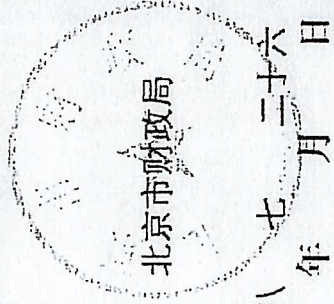
## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致部门交回《会计师事务所执业证书》。

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关: 北京市财政局  
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





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

信永中和天津 事务所  
CPAs

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

2009年11月2日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际成都分所 事务所  
CPAs

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

2009年11月18日  
/m /d

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

更名为：天职国际(特殊普通合伙) 事务所  
成都分所 CPAs

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

2012年6月19日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

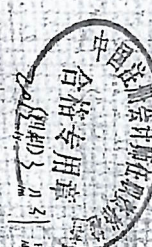
年 月 日  
/m /d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(II)

2014年4月27日



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014年11月11日



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 闵鹏程  
 Full name: 闵鹏程  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-11-13  
 Date of birth: 1989-11-13  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 520201198911132430  
 Identity card No.: 520201198911132430



BIGPA

执业证书编号: 110101360286  
 No. of Certificate: 110101360286  
 发证日期: 2019年06月18日  
 Date of issuance: 2019 06 18

姓名: 闵鹏程  
 注册编号: 110101360286



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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 一致认可  
 (IIA)

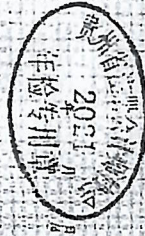
2022年通过年检二维码



年 月 日

年度检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



年度检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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  
 转出单位盖章  
 Sign of the transfer-out unit of CPAs  
 2020年11月30日  
 转出日期  
 Date of transfer-out  
 转入单位盖章  
 Sign of the transfer-in unit of CPAs  
 2020年11月30日  
 转入日期  
 Date of transfer-in  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 转入单位盖章  
 Sign of the transfer-in unit of CPAs  
 2020年11月30日  
 转入日期

注册编号: 110101360286



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration