

公司代码：603977

公司简称：国泰集团

# 江西国泰集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董家辉、主管会计工作负责人李仕民及会计机构负责人（会计主管人员）罗敏荆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司结合自身特点，已在本半年度报告第三节 其他披露事项“可能面对的风险”中对公司经营和未来发展可能产生的不利因素和存在风险进行了详细描述，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、国泰集团	指	江西国泰集团股份有限公司
实际控制人、江西省国资委	指	江西省人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、军工控股	指	江西省军工控股集团有限公司
大成国资	指	江西大成国有资产经营管理集团有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国铁集团	指	国家铁路局及中国国家铁路集团有限公司
鑫安信和	指	江西鑫安信和投资集团有限责任公司
太格时代	指	北京太格时代自动化系统设备有限公司
江铜民爆	指	江西铜业民爆矿服有限公司
赣州国泰	指	江西赣州国泰特种化工有限责任公司
抚州国泰	指	江西抚州国泰特种化工有限责任公司
威源民爆	指	江西威源民爆器材有限责任公司
新余国泰	指	江西新余国泰特种化工有限责任公司
拓泓新材	指	江西拓泓新材料有限责任公司
国泰利民	指	江西国泰利民信息科技有限公司
永宁科技	指	江西永宁科技有限责任公司
中江民爆	指	Jiangxi- Dynatrac Company Limited（合资公司）
澳科新材	指	江西澳科新材料科技股份有限公司
神舟智汇	指	北京神舟智汇科技有限公司
太格云创	指	宿迁太格云创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
宏泰物流	指	江西宏泰物流有限公司
国鲲微电	指	江西国鲲微电子科技有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西国泰集团股份有限公司
公司的中文简称	国泰集团
公司的外文名称	Jiangxi Guotai Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Guotai Group
公司的法定代表人	董家辉

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何骥	杨洁芸
联系地址	江西省南昌市高新区高新大道699号	江西省南昌市高新区高新大道699号
电话	0791-88119816	0791-88119816
传真	0791-88115785	0791-88115785
电子信箱	gtirm@jxgtjtgw.com	gtirm@jxgtjtgw.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道699号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省南昌高新区高新大道699号国泰集团
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	www.jxgtjtgw.com
电子信箱	gtirm@jxgtjtgw.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国泰集团	603977	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	943,215,144.13	813,629,600.98	813,536,680.63	15.93
归属于上市公司股东的净利润	110,821,620.77	87,435,710.33	88,053,858.72	26.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,348,231.35	79,448,991.53	79,541,713.79	22.53
经营活动产生的现金流量净额	84,883,832.18	11,045,190.77	13,351,086.53	668.51
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,678,842,843.18	2,595,186,105.57	2,595,186,105.57	3.22
总资产	4,836,040,223.86	4,375,598,881.89	4,375,598,881.89	10.52

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.19	0.16	0.16	18.75
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.15	0.16	26.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.14	0.14	21.43
加权平均净资产收益率(%)	4.19	3.92	3.94	增加0.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.68	3.56	3.56	增加0.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2021年9月8日,公司第五届董事会第十五次会议审议通过关于增资控股澳科新材51%股权的议案。公司已支付全部增资款项,相关股权变更的工商登记手续已于2021年10月14日办理完成。因澳科新材原为公司间接控股股东大成国资的控股子公司,按照会计准则的相关规定,本公司增资控股澳科新材属于同一实际控制下的合并,对相关财务数据予以重述。

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	904,368.11	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,207,661.62	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,756,278.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,008,435.03	
减：所得税影响额	2,964,206.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,439,147.09	
合计	13,473,389.42	

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

适用 不适用

#### 九、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 民爆一体化

公司主营业务为民用爆破器材的研发、生产、销售及爆破服务一体化，是全国产品种类最齐全的民用爆破器材生产企业之一。公司主要产品为工业炸药、工业雷管及工业索类等民用爆破器材，同时为矿山、基建项目等提供爆破服务。

民爆行业是国民经济重要的基础性行业，民爆物品广泛应用于矿山开采、冶金、交通、水利、电力、建筑和石油等领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设中具有不可替代的作用。

其中煤炭、金属和非金属矿山这三类矿山的开采占民爆产品销售总量的 70%以上，因此相关产业政策和运行情况的变化直接影响民爆行业的运行态势。

民爆行业呈现明显的季节性特点，春节长假期间出于安全管理的考虑，矿山、基建等下游终端客户有较长时间的停产停工，加之春季的雨水较多导致工地施工节奏缓慢，因此民爆企业在一季度开工时间较短，产销量相对较少。

民爆产品的生产、销售、购买、运输、爆破、储存所有流程都由政府部门严格监管，行业实行严格的生产许可、销售许可以及工程资质认证许可证制度。我国民爆行业的主管部门为工信部、公安部。工信部负责民爆器材生产、销售的安全监督管理；公安部负责民爆器材公共安全管理和民爆器材购买、运输的安全监督管理，监控民爆器材流向，同时还负责爆破作业单位的资质申请、爆破项目全过程的管理、爆破作业的安全管理等。

2022 年上半年，我国民爆行业总体运行情况稳中向好，主要经济指标呈增长态势。民爆生产企业工业炸药累计产、销量分别为 210.17 万吨和 209.41 万吨，同比分别增长 1.75%和 2.11%。2022 年上半年，现场混装炸药产量累计完成 73.64 万吨，同比增加 15.15%。2022 年上半年，生产企业工业雷管累计产、销量分别为 4.72 亿发和 4.43 亿发，同比分别增加 15.92%和 8.77%。

从工业炸药主要品种产量变化情况看，上半年，胶状乳化炸药累计产量为 125.83 万吨，同比下降 0.22%；胶状乳化炸药产量占工业炸药总产量的 59.87%，所占比例比 2021 年同期降低 1.4 个百分点。粉状炸药总产量为 30.37 万吨，同比减少 8.39%。其中：膨化硝酸铵炸药累计生产 15.41 万吨，同比减少 3.14%，膨化硝酸铵炸药产量占工业炸药总产量的比例为 7.33%；粉状乳化炸药累计生产 9.95 万吨，同比减少 11.43%，粉状乳化炸药产量占比为 4.73%；改性铵油炸药累计生产 5.01 万吨，同比下降 16.51%，改性铵油炸药产量占比为 2.38%。

从工业雷管品种产量看，上半年，导爆管雷管累计产量为 2.88 亿发，同比增加 12.34%，导爆管雷管产量约占雷管总产量的 61.02%，所占比例比 2021 年同期降低 2.0 个百分点；工业电雷管产量为 0.84 亿发，同比增加 22.41%，工业电雷管产量约占雷管总产量的 17.80%，所占比例比 2021 年同期提高 1.1 个百分点；电子雷管产量为 0.95 亿发，同比增加 43.09%，电子雷管占工业雷管总产量的 20.13%，所占比例比 2021 年同期提高 3.9 个百分点；磁电雷管及其它雷管产量为 0.05 亿发，同比减少 68.75%，磁电雷管及其它雷管共占工业雷管总产量的 1.05%。

## （二）轨交电气自动化与信息化

公司依托控股子公司太格时代为业务主体，致力于轨道交通领域的电气化工程和信息化工程业务，主要产品及服务包括铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统、轨道交通运维监测综合服务。

轨道交通是综合交通运输体系的骨干，是建设现代化经济体系的重要支撑，是全面建设社会主义现代化国家的先行领域。“十四五”时期是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年规划，也是加快建设科技强国、交通强国的关键攻坚期。



轨道交通行业主管部门主要为国家发展和改革委员会、交通运输部、工信部、国铁集团等。

随着我国轨道交通网络的形成和发展，目前轨道交通行业开始逐步进入到建设与运营维护并重阶段。根据中国国家铁路集团有限公司等相关铁路建设产业链投资概算，电气化工程和信息化工程占比各 10%左右；地铁项目中电气化工程和信息化工程占比各自约为 15%与 10%左右。随着我国轨道交通持续发展，电气化与信息化水平将进一步提高。相关市场需求来自两方面，一是增量市场需求，即因轨道交通行业每年新增运营里程而带来的市场需求；二是存量市场需求，即前期投入的设备为满足日益提高的安全运营标准产生的产品更新和升级换代而带来的市场需求。

据国铁集团发布，2022 年上半年全国铁路固定资产投资累计完成 2853 亿元，同比减少 4.6%，其中 6 月完成 930 亿元，同比减少 2.41%。2022 年上半年，全国铁路投产新线 2043.5 公里，其中高铁 995.9 公里。下一步，国铁集团将充分发挥铁路建设投资数量多、用工规模大、关联链条长、拉动经济增长作用明显等优势，聚焦服务国家重大战略实施，高质量推进川藏铁路建设，紧盯国家“十四五”规划纲要确定的 102 项工程中涉铁项目落地。

据中国城市轨道交通协会发布，截至 2022 年 6 月 30 日，中国内地累计有 51 个城市投运城轨道交通线路 9573.65 公里，其中地铁 7529.02 公里，占比 78.64%。2022 年上半年新增南平市 1 个城市轨道交通运营城市，重庆、广州、郑州、昆明、杭州、长沙、福州、绍兴、嘉兴 9 个城市有城轨交通新线或新段开通运营。2022 年上半年共计新增城轨交通运营线路长度 366.87 公里，新增运营线路 7 条，新开后通段或既有线路的延伸段 11 段。

### （三）军工新材料

公司依托控股子公司澳科新材，专注于新材料研发与推广。澳科新材作为高新技术企业，通过了武器装备科研生产单位三级保密资格认证，GJB9001C-2017 国军标质量管理体系认证、装备承制单位资格审查、安全生产三级标准化审查，拥有二十余项实用新型专利。澳科新材在毁伤材料研究方面进行了大量投入及研发，取得了系列化的研发成果和产品，如 AK17、AK06 及非金属材料 LH 丝团等产品已陆续向下游客户交付。

兵器工业尤其是弹药领域与普通民用工业相比有一定的特殊性。一是兵器工业虽然同样受国民经济波动等经济规律的影响，但受到战争规律、国家战略、国防政策的影响更大。兵器研制和生产的目标是满足平时部队训练、储备以及军品外贸需求，战时能迅速响应，保证武器装备的生产能力，以满足战争需求。二是兵器工业的布局服从国家战略需要，以国防建设和战略安全为中心，并在各个战略区域进行平衡分布，以便战时兵器工业不会因为主要生产基地遭到破坏而停止运转。

我国武器装备进入跨代建设时期，推进军事实战化训练、人员开支等均需要庞大的军费支撑。2021 年我军实战化军事训练仍将维持从难从严的常态化；实战化训练频率和强度提高，将导致武器装备检测维修频率加大、导弹等消耗品的需求量的增加。

随着我国武器装备进入迭代期，对特种合金、复合材料及电子元器件的需求大幅增加，需要使用大量的钽铌等稀有金属作为原材料。随着国内工艺技术水平提升及进口替代的加速，新型复合材料进入军工领域的步伐加快。

2022年3月9日，十三届全国人大五次会议解放军和武警部队代表团新闻发言人吴谦接受媒体采访时表示，2022年全国财政安排国防支出预算比上年预算执行数增长7.1%。据《新时代的中国国防》白皮书披露，无论是占GDP还是占财政支出比重，中国均不及美国和俄罗斯，我国军队现代化水平与国家安全需求相比差距还很大。2022年2月24日俄乌冲突开始后一两个月内，世界主要国家及北约多国增加军费，北约多国军费占GDP比例已达或将调整至2%以上，国际战略竞争呈上升之势，加强国防建设的重要性逐步凸显，国防建设及装备现代化建设的长周期景气度向上确定性较高；2017-2022年我国国防预算增速整体高于GDP增速。

据中国国防部2019年发表的《新时代的中国国防》，以信息技术为核心的军事高新技术日新月异，武器装备远程精确化、智能化、隐身化、无人化趋势更加明显，战争形态加速向信息化战争演变，智能化战争初现端倪。中国特色军事变革取得重大进展，但机械化建设任务尚未完成，信息化水平亟待提高。2020年11月3日，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》发布，要求加快机械化、信息化和智能化融合发展；提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保2027年实现建军百年奋斗目标；加快武器装备现代化，聚力国防科技自主创新、原始创新，加速战略性前沿性颠覆性技术发展，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展；到2035年“关键核心技术实现重大突破”；促进国防实力和经济实力同步提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一)公司已构建民爆一体化+轨交自动化及信息化+军工新材料产业协同发展全新业务版图

**民爆一体化板块：**目前公司工业炸药生产许可能力17.4万吨，其中现场混装许可产能在工业炸药总许可产能中占比达到30%。公司工业雷管产能4,980万发，产品结构满足工信部《关于推进民爆行业高质量发展的意见》要求。公司通过与民爆经销公司重组整合，谋划电子雷管产能置换和布局，拓展爆破服务一体化发展，推动民爆技术创新和经营质量提升，随着海外尼日利亚炸药厂运营步入正轨，民爆产业发展持续稳固。

**轨交自动化及信息化板块：**控股子公司太格时代是国内轨道交通供电自动化领域最早的开拓者之一，已构建涵盖轨道交通建设、运营、维护三阶段的综合化产品体系，重点产品接触网开关监控系统、电力远动测控终端、机电设备及隧道照明监控系统、供电环境安全监控系统等，在细分市场具有较强的竞争优势，迄今为止产品已覆盖全国十八个铁路局及近三十个城市的轨道交通，是业内少数几家能够提供300-350km/h高铁产品的供应商之一。

军工新材料板块：控股子公司澳科新材突破了钨合金材料提升的关键瓶颈，掌握了材料配方及工艺的新型技术，成功研发出高强度钨合金、低密度高韧性钨合金、含能钨合金、易碎钨合金等十余种钨基新型毁伤材料，能实现军方要求的“一弹多能”，应用范围小到子弹、小口径炮弹，大到炸弹、导弹，材料应用前景广阔。澳科新材生产的非金属材料 LH 丝团更是国内唯一供货商，在其他军兵种、其他领域扩展性同样良好，应用广泛。公司控股子公司拓泓新材生产的钽铌氧化物，经过下游火法冶金加工后大多进入军工航天、特种合金等领域。公司作为第一大股东的神舟智汇专业从事军事模拟仿真与武器装备配套产品技术开发，具有自主知识产权的核心产品 MAXSim 仿真平台系统达到国际先进、国内领先水平，在陆海空、火箭军、战支部队以及国防工业部门获得广泛推广应用，成为国内仿真平台与引擎的标杆。

### （二）技术创新优势

公司拥有国家级博士后科研工作站，控股子公司太格时代联合华东交通大学建立了轨道交通基础设施运维安全保障技术国家地方联合工程研究中心（牵引供电基础设施运维安全保障技术方向）。公司建有省级企业技术中心、江西省民爆器材与爆破技术工程研究中心、江西省金属 3D 打印工程研究中心等多个创新平台。

公司是第一批江西省军民融合企业、首批国民经济动员中心、工信部智能制造试点示范企业，两化融合管理体系贯标试点企业，具有国内领先的技术研发能力。报告期内公司列入 2022 年度南昌市工业重点企业，被认定为 2021 年度江西省管理创新示范企业。全资子公司国泰七零九被认定为江西省专业化小巨人企业，全资子公司新余国泰被纳入国务院国资委“科改示范企业”。

截至报告期末，公司下属高新技术企业共 24 家，国家科技型中小企业共 21 家，省专精特新中小企业总数共 16 家，省专业化小巨人 5 家。公司拥有授权发明专利 62 件，实用新型专利 521 件，外观专利 21 件，软件著作权 326 件。

### （三）信息化和智能制造优势

公司通过部署私有云平台实现企业上云的目标，采用业务云化构建开放式架构，代替原有臃肿的专有硬件的架构设计。建设私有云为基础的集团云数据中心，大幅度缩短业务上线周期，为集团化管控模式理念提供有效保障。公司持续发展应用 ERP、OA、SHR、MES 等诸多管理信息系统，深度优化集团型财务业务一体化运营平台、民爆板块集中销售服务平台和安全运营智慧管控平台，进一步提升集团战略管控能力和组织业务协同能力；逐步完善的事务处理系统、管理信息系统、决策支持系统等信息工具，为公司集团化管控提供了高效、快速、精准的数字化信息，稳步提升公司管理创新水平。

利用信息化手段提升生产效率和经营管理效率，促进传统制造业改造提升。在现有 MES、SCADA 系统的基础上，通过对各单位不同系统间的视频监控数据资源的接入和整合，建设安全管理数字化平台。通过云计算和网络感知技术，建立了跨平台视频会议功能，为疫情下公司与外部人员沟通的会议场景提供了便利。通过区块链技术实现了工业雷管标识解析二级节点的解析，通过物联网和大数据技术实现了 MES 数据的实时采集和运行状态分析，打造了“技术流+物流+资

金流”三管齐下的集团化信息技术统一管理平台。以此推进安全管理数字化信息化建设，建立生产运输使用全过程信息化动态监管系统，利用信息化手段，提高安全管理工作的现代化、规范化、高效化。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，国内外环境依旧复杂严峻，不确定性加剧。全球疫情反弹，俄乌冲突持续，能源、粮食等大宗商品价格高涨，全球经济复苏能动减弱。国内疫情虽得到有效控制，但区域性规模化疫情与散发性疫情交织，疫情防控处于常态化状态。受疫情反复冲击，国内经济“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力持续显现，企业经营面临的困难和挑战显著增加。

公司承受着下游市场需求不旺、上游原材料价格波动、生产成本高企的压力。面对复杂严峻的形势，公司全体员工在加速转型升级创新倍增的赛道上奋勇争先，在稳增长促发展的重任中担当作为，围绕全年既定目标，全力拓展市场、降本控费、优化管理、提质增效，经济效益保持稳定增长。报告期内，公司实现营业收入 94,321.51 万元，同比增长 15.93%；实现净利润 13,073.29 万元，同比增长 28.93%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,082.16 万元，同比增长 26.75%。

#### （一）民爆一体化业务

2022 年上半年，公司民爆产业部分生产点受疫情影响，原材料采购及成品运输受阻，给生产经营造成严重影响。公司全力保供应链稳产业链，各厂点、集团生产保障部通力协作、主动作为，妥善解决困难。销售分公司在疫情期间，发扬战斗精神，销售人员全面扎根一线，主动前往客户所在地隔离后跟进服务客户，赢得客户信赖，为特殊时期稳市场起到了关键作用。报告期内公司销售工业炸药 6.40 万吨，其中混装炸药销量 2.04 万吨。报告期内，公司控股子公司国鲲微电生产线建设项目有序推进。公司专门成立电子雷管推广服务中心，组织开展了多个终端用户电子雷管试用推广及现场使用培训工作。此外，公司在尼日利亚建设的中江民爆炸药厂项目顺利竣工投产，未来将打造公司海外增长强劲引擎，并同步推进导爆管雷管生产线建设前期工作。

#### （二）轨交自动化及信息化业务

2022 年上半年，受多地疫情影响，太格时代部分项目施工进度不及预期。面对严峻形势，报告期内太格时代挖掘潜在新客户，新开拓了重庆地铁、清远磁浮市场，成功中标了贵阳地铁、黄石有轨电车系统等项目。2022 年上半年积极抢抓工程进度，加快项目建设，完成隧道照明更新改造项目——沈丹铁路客运专线隧道照明项目调试工作。同时城市轨道交通供电智慧运维平台研发取得重大进展，实现了供电全景数据采集和智能数据分析功能。此外，公司控股子公司国泰利民深耕智慧党建行业，各类信息化产品经过前期研发投入逐渐成熟，得到市场的认可，销售渠道更加完善，营业规模增长较快，取得较好的经济效益。报告期内国泰利民实现营业收入 7,037.11 万元、净利润 1,413.86 万元，分别同比增长 527.15%和 312.46%。

#### （三）军工新材料业务

2022 年上半年，公司军工新材料业务保持良好发展态势。公司控股子公司拓泓新材抢抓市场发展契机，大力推进提质扩产和提升营销能力建设，经营业绩创历史新高。报告期内拓泓新材实现营业收入 9,537.67 万元、净利润 806.52 万元，分别同比增长 73.29%和 108.59%。控股子公司永宁科技全力开拓新市场新客户，成功进军国内和海外非烟花市场。高附加值粗颗粒高钾、球形高钾新产品研发取得较大成功，通过了国内军工科研院所及跨国企业的产品供应现场审核。报告期内永宁科技实现营业收入 6,257.45 万元、净利润 1,046.85 万元，分别同比增长 44.26%和 378.12%。全资子公司新余国泰取得武器装备质量管理体系认证证书，无人机火箭助推器实现首飞试验成功，并签订试生产订单，无人靶机 14000N 推进器研制有序推进。

#### （四）科研创新重点成果

一是推动科技平台建设。公司现有高新技术企业 24 家，报告期内新增省专业化小巨人企业 1 家，总数增至 5 家；新增省“专精特新”中小企业 3 家，总数增至 16 家。新余国泰纳入国务院国资委“科改示范企业”，取得武器装备质量管理体系认证证书。二是提高创新能力，将科技项目做深做实。民爆行业标识解析二级节点平台完成开发并成功上线，已完成 30 家民爆企业注册。江铜民爆公司乳化炸药现场混装静态制乳技术及装备通过工信部科技成果鉴定，达到国内领先水平。三是加强成果申报。报告期内新增授权发明专利 8 件，完成江西省科学技术成果登记 4 项。新余国泰独立完成的“GTX 型工业雷管智能制造技术及产业化应用”项目、太格时代参与完成的“高铁供电生产调度指挥系统的关键技术及工程应用”项目均获 2021 年江西省科学技术进步奖三等奖。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	943,215,144.13	813,629,600.98	15.93
营业成本	615,625,689.47	525,704,320.72	17.10
销售费用	27,056,090.44	24,970,622.16	8.35
管理费用	97,348,972.91	91,386,968.59	6.52
财务费用	14,409,111.41	13,664,253.63	5.45
研发费用	51,612,848.26	42,878,677.87	20.37
经营活动产生的现金流量净额	84,883,832.18	11,045,190.77	668.51
投资活动产生的现金流量净额	-236,891,592.52	-313,640,567.27	24.47
筹资活动产生的现金流量净额	96,452,056.23	25,079,932.58	284.58

营业收入变动原因说明：公司主要业务收入均有不同程度增长。

营业成本变动原因说明：主要是报告期内营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明：变动不大。

管理费用变动原因说明：变动不大。

财务费用变动原因说明：变动不大。

研发费用变动原因说明：主要是报告期内研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内营业收入增加及收到的增值税留抵退税增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期权益性投资支出比上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期银行借款比上年同期增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
其他收益	18,829,766.73	12.53%	主要是收到及分摊的政府补助	不具有可持续性

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	613,788,319.66	12.69	451,850,925.65	10.33	35.84	主要系报告期内新增融资所致
交易性金融资产	348,381,502.50	7.20	230,162,783.35	5.26	51.36	主要系报告期内购买银行理财产品增加所致
应收票据	61,693,986.15	1.28	88,669,336.69	2.03	-30.42	主要系报告期内票据结算材料款增加所致
应收款项	641,625,602.83	13.27	567,066,656.31	12.96	13.15	
其他应收款	60,246,592.06	1.25	20,890,584.09	0.48	188.39	主要系报告期内往来款增加所致
存货	213,698,641.00	4.42	185,990,731.00	4.25	14.90	
其他流动资产	11,434,298.89	0.24	42,527,769.35	0.97	-73.11	主要系报告期内增值税留抵退税减少所致
长期股权投资	135,905,944.34	2.81	145,497,542.43	3.33	-6.59	
固定资产	902,813,697.19	18.67	923,954,280.58	21.12	-2.29	
在建工程	501,271,975.88	10.37	417,598,215.98	9.54	20.04	
使用权资产	16,501,467.66	0.34	17,422,728.43	0.40	-5.29	
其他非流动资产	119,838,201.84	2.48	66,568,019.09	1.52	80.02	主要系报告期内预付工程款增加所致
短期借款	716,993,200.00	14.83	279,150,000.00	6.38	156.85	主要系报告期内新增融资所致

应付票据	220,667,873.04	4.56	151,786,189.93	3.47	45.38	主要系报告期内宏泰物流支付工程款采用商业承兑汇票结算所致
合同负债	18,049,027.59	0.37	20,725,713.22	0.47	-12.91	
应付职工薪酬	33,939,320.88	0.70	61,754,413.75	1.41	-45.04	主要系报告期内支付上年计提的年终绩效奖所致
一年内到期的非流动负债	1,550,699.95	0.03	31,966,422.36	0.73	-95.15	主要系报告期内偿还一年内到期的长期借款所致
长期借款	321,250.28	0.01	535,416.92	0.01	-40.00	
租赁负债	3,841,147.78	0.08	4,051,066.71	0.09	-5.18	

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 35,795,140.32（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.74%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

其他说明

境外资产系公司对尼日利亚合资公司中江民爆的股权投资。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	金额	受限原因
货币资金	300,361,462.87	系银行承兑汇票及银行保函的保证金，详见附注七、注释 1
固定资产	7,508,916.89	系用于银行贷款抵押，详见附注七、注释 45

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新余国泰	全资子公司	民爆物品生产、销售	99,393,676.00	315,915,414.47	208,007,625.72	105,044,410.35	23,146,028.64	19,651,899.35
江铜民爆	全资子公司	民爆器材科研、生产、销售和爆破服务	41,000,000.00	298,756,981.13	247,447,880.66	138,268,880.66	32,833,961.46	27,626,368.69

说明：以上数据按各子公司合并口径披露。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观环境风险**

2021年12月召开的中央经济工作会议，科学判断我国经济发展将面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，国内消费和投资短期难以大幅改善，出口额大概率回落，大宗商品涨价带来的输入型通胀压力上升，总体发展形势不容乐观，宏观经济传导效应存在对公司各业务板块产生负面影响的风险。公司将积极应对新的宏观经济变化，开拓创新、锐意进取，纵深推进公司高质量发展，在创新驱动中培育新的增长势能，沉淀核心能力，强化自身差异化优势。

**2、原材料价格波动风险**

公司民爆一体化业务主要原材料为硝酸铵、硝酸钠等，受大宗原燃材料、能源价格波动影响，原材料价格波动将直接影响公司生产成本，从而对经营业绩造成影响。公司将及时了解行情信息，对主要原材料采取预订、锁价等措施，减少行情波动给公司带来的风险。公司还将进一步优化原材料使用效率，严格控制生产成本。此外，公司将根据原材料价格波动行情动态调整主要产品销售价格，以保障民爆行业安全生产和高质量发展需要。

**3、安全生产风险**

民爆产品本身固有的特点决定了民爆行业内企业都必然面对一定的安全风险。公司高度重视安全生产及产品质量，一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，树立公司“安全第一、重在预防、科技兴企、国泰民安”的安全理念，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规、标准规程，确保安全措施落实到位，不断提升公司本质安全水平。



## 4、市场竞争风险

公司现有各项业务都存在市场竞争风险，面对日益复杂的市场环境，公司将进一步围绕重点产品质量提升、节能降耗、自动化运转开展攻关，吸收国内外先进工艺技术及经验，以更好地满足市场需求，进一步提升各类业务的市场竞争。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 3 月 17 日	审议通过关于公司新增注册资本及修订《公司章程》的议案
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 4 月 30 日	1、审议通过 2021 年年度报告全文及摘要 2、审议通过 2021 年度董事会工作报告 3、审议通过 2021 年度监事会工作报告 4、审议通过 2021 年度财务决算报告 5、审议通过 2021 年度利润分配方案 6、审议通过关于公司及其控股子公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李汉国	独立董事	离任
邓铁清	独立董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、李汉国先生于 2016 年 3 月 16 日起担任公司独立董事，于 2022 年 3 月 15 日任期届满离任。

2、2022 年 2 月 28 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过提名邓铁清先生为公司第五届董事会独立董事候选人，经公司于 2022 年 3 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会选举获任，其任期自股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司下属子公司新余国泰、拓泓新材被江西省生态环保厅列为水环境重点排污单位。公司下属子公司始终牢记“达标排放、清洁生产、持续改进、节能减排”的环保方针，高度重视环境保护工作，积极承担社会责任，报告期间未发生环境污染事故，未收到环保行政处罚。

现将两家子公司环保情况介绍如下：

##### （1）主要污染物及特征污染物

新余国泰：pH、化学需氧量（COD）、氨氮、总锌；

拓泓新材：pH、化学需氧量（COD）、氨氮。

##### （2）排放方式

新余国泰：企业工业废水经由车间废水处理设施氧化还原反应处理后，与生活污水一并再经由综合废水处理站处理达标后排放；

拓泓新材：企业工业废水经由车间废水处理设施处理后，与生活污水一并再经由综合废水处理站处理达标后排放。

##### （3）排污口数量和分布情况

新余国泰：在三车间的 GTX 制造工房和 KKx 制造工房各设有一处废水车间排口，生产区南端设有一处污水总排口；

拓泓新材：在二车间设有一个车间废水排口，锅炉房旁设有一处污水总排口。

#### （4）主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

新余国泰：pH 排放均值为 7.40；COD 排放浓度均值为 16.80mg/L，上半年排放量为 0.0386 吨；氨氮排放浓度均值为 1.824mg/L，上半年排放量为 0.0042 吨；总锌排放浓度均值为 0.043mg/L，上半年排放量为 0.000089 吨。

拓泓新材：厂区处理后，其 pH 排放值为 7.67；COD 排放浓度均值为 71mg/L，上半年排放 0.426 吨 COD 到污水处理厂；氨氮排放浓度均值为 1.73mg/L，上半年排放 0.061 吨氨氮到污水处理厂。

#### （5）执行污染物排放标准

新余国泰：pH、COD、氨氮、总锌执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中一级标准。

拓泓新材：废水排放执行宜春经济开发区污水处理厂进水水质标准，即《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，经污水处理厂处理后达《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 B 标准要求。

#### （6）核定的排放量

新余国泰：新余市生态环境局总量办核定的 COD 排放量为 3.27 吨/年，氨氮排放量为 0.22 吨/年。

拓泓新材：宜春市生态环境局总量办核定，厂区 COD 处理后排放量为 8.624 吨，经污水处理厂 COD 排放总量为 1.961 吨/年。厂区氨氮处理后排放量为 1.258 吨，经污水处理厂氨氮排放总量为 0.261 吨/年。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

新余国泰目前已建有 KKx 废水处理设施、GTX 废水处理设施和综合废水处理站，各项废水处理设施运行良好，处理效果良好。其中：

（1）KKx 废水处理设施：通过芬顿氧化、沉淀法处理，处理后的废水排入公司综合废水处理站；

（2）GTX 废水处理设施：通过加酸销爆+次氯酸钠氧化+pH 调节+絮凝沉淀工艺处理，处理后的废水排入公司综合废水处理站；

（3）综合废水处理设施：采用调节+兼性氧化+二级好氧生化+沉淀+消毒+机械过滤+活性炭吸附处理其他生产废水、生活污水与上述药剂生产废水，处理后的废水部分绿化等杂用，其余外排。

拓泓新材目前已建有矿浆萃取废水处理设施 1 套，膜处理系统 1 套及综合废水处理站 1 套，各项废水处理设施运行良好。其中：

(1) 矿浆萃取废水处理设施：在废水中加入过量的硅粉及适量的氯化钾，制成氟硅酸钾，余液为含硫酸废液，通过蒸发系统，回收 60%硫酸溶液返回生产线回用，产出的蒸馏水外排；

(2) 膜处理系统：将中和沉淀废水采用多介质过滤器，超滤膜装置，反渗透 RO 装置、蒸发浓缩设备，回收废水中的氟化铵，过滤后的废水返回生产线回用；

(3) 氟化铵蒸发浓缩系统：膜处理系统处理后的氟化铵溶液通过蒸发浓缩后，回收氟化铵产品；

(4) 综合废水处理设施：对废气处理吸收塔的淋洗水、纯水制取产生的废水等，加入氯化钙、PAC、PAM 调节、沉淀，板框压滤+澄清沉淀，与生活废水汇总后，再排入在线监测站，然后通过管网排放至开发区污水处理站。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

新余国泰“江西钢丝厂下属公司异地搬迁改造项目”于 2010 年 12 月获得江西省环境保护厅环境影响报告书的批复，批复文号：赣环评字[2010]673 号。后经企业改制并划归国泰集团全资控股后，新余国泰于 2016 年 4 月委托新余市环境保护工程研究设计院编制《江西国泰公司新余生产点异地搬迁改造项目变更环境影响说明报告书》，同年 6 月获得了新余市环境保护局《关于江西国泰公司新余生产点异地搬迁改造项目竣工环境保护验收意见的函》(余环审字[2016]64 号)。

拓泓新材“年产 300 吨钽铌金属化合物项目环境影响报告书”于 2013 年 10 月 21 日，获得江西省环境保护厅环境影响报告书的批复，批复文号：赣环评字[2013]244 号，企业环保设施提升改造环境影响说明于 2021 年 10 月通过专家评审并在生态环境局备案。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为应对环境污染事故对企业声誉、形象及效益的不良影响，新余国泰和拓泓新材分别于 2021 年 12 月和 2022 年 6 月各自修订了本企业《环境污染事故专项应急预案》，通过贯彻“以人为本、预防为主、分级负责”的基本原则，明确了突发性环境污染事故的预防措施及应急处置手段，最大限度地减少污染事故所带来的不良影响。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

新余国泰在厂区污水总排口配有 pH、COD、氨氮和流量在线监控等自行监测系统，实时监测废水排放情况。同时，新余国泰还委托有资质的第三方检测机构每月对公司污水总排口和车间排口检测，监测结果显示公司各项污染物排放均符合排放标准。

拓泓新材在厂区污水总排口配有 pH、COD、氨氮和流量在线监控等自行监测系统，实时监测废水排放情况。拓泓新材还委托有资质的第三方检测机构，按照《排污许可证》副本的监测项目及

频率要求，2022 年上半年对公司污染物排放进行全面检测 2 次，分解废气每季度监测 1 次，氨气每月 1 次。为落实生态环境部发布《伴生放射性矿开发利用企业环境辐射监测和信息公开》的有关规定，组织进行辐射环境监测 1 次，监测结果显示公司各项污染物排放均符合排放标准。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司下属公司积极响应国家节能减排及节能环保的号召，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实关注社会生态文明，积极承担企业环保主体责任，按照社会效益、经济效益、环境效益相统一的原则，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，确保污染物达标排放。

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司加大环保投入，用于环保设备设施建设或升级改造，逐步实现少排放或零排放目标。所属生产单位从源头控制、过程控制，多措并举减少废水产生环节和废水产生量，并通过实施技术改造回收利用处理后的生产废水，达到少排或不外排。目前公司 3 家企业已实现生产废水零排放目标，其他生产企业不断改进完善废水处理设施，提升污染物治理效果，达到逐年减排的目标。目前，公司下属 7 家生产企业列入绿色工厂名单，其中国家级 4 家，省级 3 家。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司持续推进低能耗生产工艺和节能设备的使用，相关产品综合能耗逐年下降。公司已全面淘汰燃煤锅炉，采用清洁能源智能供热系统保障生产，基本消减工业废气排放，为实现全省空气质量改善目标任务提供强有力保障。

为确保节能工作落到实处，公司提出总的节能目标指标，所属企业层层分解指标、并制定具体的节能措施，如严格空调使用时段及要求、办公用电规定以及用水用汽制度等，避免出现长明灯、长流水等浪费现象；充分运用集团视频监控开展线上安全检查，通过视频会议系统召开远程会议等方式，有效减少了人员的出行及相关费用，从点滴践行减少碳排放工作。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司坚决贯彻落实习近平总书记扶贫开发战略思想和党中央、国务院、省委、市委脱贫攻坚决策部署，大力实施精准扶贫、精准帮贫、精准脱贫，坚决打赢脱贫攻坚战，贴近村情、民情，同步促进“产业、就业、消费扶贫”，结合公司定点包扶贫困村——江西省萍乡市芦溪县宣风镇沂源村现状，经过数年努力，顺利助力沂源村实现脱贫。

公司持续响应国家和各级政府号召，将企业经营发展与区域脱贫攻坚工作联系起来，持续加强党的建设，通过消费扶贫、就业扶贫、产业扶贫等方式参与到脱贫攻坚战中，指导和带领村两委取得了脱贫攻坚的胜利，报告期内主要工作包括：

1. 完善石塘村“十四五”规划图设计，因地制宜，找准定位，以产业振兴为中心，推动人才、生态、组织、文化振兴。落实扩大脐橙种植面积 200 亩、有机蔬菜 10 亩，绿道产业游、小微企业孵化基地等工作的实施。

2. 防返贫监测工作，确保“两不愁三保障”及饮水安全，常态化对全村村民进行网格化建设，按政策因纳尽纳，精准帮扶。实时关注脱贫户及监测户就业、产业、收入情况，把产业、就业作为帮扶工作重点来抓，确保收入逐年稳定增长，坚决杜绝出现返贫现象。

3. 继续开展“春蕾行动”，帮助石塘小学解决学生校服费用；抓基础建设，投入资金建设完成移民区健身、休闲广场，移民区集中污水处理绿化亮化工程，完成横冲、关山、老屋场村民出行道路硬化。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	军工控股及大成国资	1、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用本公司对上市公司的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。2、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不直接或间接从事、参与或进行与上市公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。3、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用从上市公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与上市公司或其控股子公司相竞争的业务。4、本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，并将促使本公司直接或间接控制的其他方采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争。5、如本公司或本公司直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给上市公司或其控股子公司。若上市公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予上市公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	军工控股及大成国资	1、本公司及本公司直接或间接控制的其他公司及其他关联方将尽量避免与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实维护上市公司及其中小股东利益。2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及上市公司	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用

			《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用对上市公司的持股关系谋取不当的利益，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、如违反上述承诺，本公司将对给上市公司及其控股子公司以及中小股东造成的损失进行赔偿。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	刘升权、陈剑云、刘景、吴辉、刘仕兵、蒋士林、胡颖、陈秋琳、太格云创	1、本人/本企业及其实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与国泰集团及其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与国泰集团及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。2、如本人/本企业及其实际控制的其他企业获得的任何商业机会与国泰集团及其下属公司主营业务有竞争或可能发生竞争的，则本人/本企业及其实际控制的其他企业将立即通知国泰集团，并将该商业机会给予国泰集团；同时，本人/本企业及其实际控制的其他企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入国泰集团或者转让给无关联关系第三方等方式，以避免与国泰集团及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保国泰集团及国泰集团其他股东利益不受损害。3、本人/本企业将不利用对国泰集团及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与国泰集团相竞争的业务或项目。4、如本人/本企业违反上述承诺，则因此而取得相关收益将全部归国泰集团所有；如因此给国泰集团及其他股东造成损失的，本人/本企业将及时、足额地赔偿国泰集团及国泰集团其他股东因此遭受的全部损失。	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	刘升权、陈剑云、刘景、吴辉、刘仕兵、蒋士林、胡颖、陈秋琳、太格云创	1、本人/本企业在作为国泰集团的股东期间，本人/本企业及本人/本企业实际控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与国泰集团及其控制的其他公司企业或者其他经济组织之间的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，本人/本企业及本人/本企业实际控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场化原则、以公允价格进行公平操作，并按照有关法律、法规及规范性文件、国泰集团的公司章程及关联交易决策制度等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害国泰集团及其其他股东的合法权益。2、本人/本企业承诺不利用国泰集团的股东地位，损害国泰集团及国泰集团其他股东的合法权益。3、本人/本企业将杜绝一切非法占用国泰集团的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求国泰集团及其下属企业向本人/本企业或本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保或者资金支持。4、若本人/本企业违反上述承诺，本人/本企业将及时、足额地赔偿因此给国泰集团其他股东、国泰集团及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
其他对公	股份限	公司董	本人在担任国泰集团董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人	承诺期	否	是	不适用	不适用



司中小股东所作承诺	售	事、监事和高级管理人员	所直接或间接持有的国泰集团股份总数的 25.00%；如本人离职，在本人离职后半年内不转让本人所持有的国泰集团股票。	限为长期				
-----------	---	-------------	---	------	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司 2021 年度预计的关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》，并对外披露了《关于 2021 年度预计的关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022 临 013 号）。	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	3,854,005	0.66				-3,854,005	-3,854,005	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,854,005	0.66				-3,854,005	-3,854,005	0	0
其中：境内非国有法人持股	405,313	0.07				-405,313	-405,313	0	0
境内自然人持股	3,448,692	0.59				-3,448,692	-3,448,692	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	579,388,355	99.34				10,888,831	10,888,831	590,277,186	100
1、人民币普通股	579,388,355	99.34				10,888,831	10,888,831	590,277,186	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	583,242,360	100					7,034,826	590,277,186	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

(1) 2022年6月10日起，定向可转债“国泰定01”可转债开始转股。报告期内“国泰定01”可转债累计转股金额为37,199,200元，累计转股数量为5,254,124股。

(2) 报告期内定向可转债“国泰定02”累计转股数量为1,780,702股。至此，“国泰定02”全部转为公司人民币普通股。自2022年3月9日起，“国泰定02”可转债在上海证券交易所摘牌。

(3) 2022年6月10日，公司向特定对象发行的限售股解除限售3,854,005股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,141
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江西省军工控股集团有限公司	0	295,936,220	50.14	0	无	0	国有法人
江西鑫安信和投资集团有 限责任公司	0	46,061,092	7.80	0	质押	13,600,000	境内非国有 法人
江西钨业集团有限公司	0	35,825,352	6.07	0	无	0	国有法人
梁成喜	0	5,943,900	1.01	0	无	0	境内自然人
恒大人寿保险有限公司一 分红B	4,562,391	4,562,391	0.77	0	无	0	境内非国有 法人
刘剑群	-6,571,270	3,700,057	0.63	0	无	0	境内自然人
贾春	822,500	2,663,800	0.45	0	无	0	境内自然人
梁涛	0	2,086,724	0.35	0	无	0	境内自然人
熊旭晴	0	1,960,000	0.33	0	无	0	境内自然人
陈共孙	0	1,764,000	0.30	0	质押	1,764,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西省军工控股集团有限公司	295,936,220	人民币普通股	295,936,220				
江西鑫安信和投资集团有 限责任公司	46,061,092	人民币普通股	46,061,092				
江西钨业集团有限公司	35,825,352	人民币普通股	35,825,352				

梁成喜	5,943,900	人民币普通股	5,943,900
恒大人寿保险有限公司一分红 B	4,562,391	人民币普通股	4,562,391
刘剑群	3,700,057	人民币普通股	3,700,057
贾春	2,663,800	人民币普通股	2,663,800
梁涛	2,086,724	人民币普通股	2,086,724
熊旭晴	1,960,000	人民币普通股	1,960,000
陈共孙	1,764,000	人民币普通股	1,764,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，军工控股直接持有鑫安信和 15% 股权，梁成喜与梁涛之间系父子关系。除上述外，未知其他股东是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
董家辉	董事	0	0	0	—
熊旭晴	董事	1,960,000	1,960,000	0	—
辛仲平	董事	0	0	0	—
陈共孙	董事	1,764,000	1,764,000	0	—
刘元魁	董事	0	0	0	—
柳习科	独立董事	0	0	0	—
汪志刚	独立董事	0	0	0	—
邓铁清	独立董事	0	0	0	—
李汉国(离任)	独立董事	0	0	0	—
胡素平	监事	0	0	0	—
李凤	监事	0	0	0	—
王光福	监事	0	0	0	—
简新春	监事	0	0	0	—
朱鹏	监事	0	0	0	—
黄苏锦	高管	0	0	0	—
龙江	高管	0	0	0	—

彭学华	高管	0	0	0	—
李仕民	高管	784,000	784,000	0	—
何骥	高管	784,000	784,000	0	—

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证监会《关于核准江西国泰集团股份有限公司向刘升权等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2376号）核准，公司向刘升权、陈剑云、刘景、吴辉、刘仕兵、蒋士林、胡颖、陈秋琳及宿迁太格云创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下合称“交易对手方”）定向发行共计 2,752,861.00 股股份、2,564,290 张可转换债券作为购买其持有的北京太格时代自动化系统设备有限公司 69.83% 股权的部分交易对价，并以非公开发行可转换公司债券募集配套资金 284,921,600 元。

1、“国泰定 01”转股情况：

2020 年 3 月 2 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券登记证明》，公司向交易对手方非公开发行 2,564,290 张可转换债券的证券登记手续办理完毕，债券简



称为“国泰定 01”，债券代码为“110803”，每张面值 100 元，发行总额 256,429,000 元，债券期限为自发行之日起四年。

根据《上海证券交易所自律监管决定书（2022）150 号》上海证券交易所同意公司发行的定向可转债“国泰定 01”挂牌转让，挂牌转让日期为 2022 年 6 月 10 日。

根据公司《发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行可转换公司债券募集配套资金发行情况报告书》的约定，公司发行的“国泰定 01”可转债自 2022 年 6 月 10 日开始转股，“国泰定 01”的初始转股价格为人民币 10.35 元/股，由于公司分别于 2019 年、2020 年和 2021 年实施年度权益分派，“国泰定 01”的转股价格调整为人民币 7.08 元/股。

2022 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 30 日，“国泰定 01”累计转股金额为 37,199,200 元，累计转股数量为 5,254,124 股。

截至 2022 年 6 月 30 日，“国泰定 01”尚有 219,229,800 元未转股。

## 2、“国泰定 02”转股情况：

2020 年 9 月 1 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券登记证明》。公司向 6 名特定对象非公开发行 2,849,216 张可转换债券的证券登记手续办理完毕，债券简称为“国泰定 02”，债券代码为“110804”，每张面值 100 元，发行总额 284,921,600 元，期限为 2020 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日。

根据《上海证券交易所自律监管决定书（2021）63 号》，上海证券交易所同意公司发行的定向可转债“国泰定 02”挂牌转让，挂牌转让日期为 2021 年 3 月 1 日。

根据公司《发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集配套资金非公开发行可转换公司债券发行情况报告书》的约定，公司发行的“国泰定 02”可转债转股期自 2021 年 3 月 1 日开始转股，初始转股价格为 8.62 元/股。因公司于 2021 年 6 月 23 日完成 2020 年度权益分派，“国泰定 02”的转股价格调整为 8.52 元/股。

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 2 月 28 日，“国泰定 02”累计转股金额为 15,171,600 元，累计转股数量为 33,441,486 股。至此，“国泰定 02”可转债全部转为公司人民币普通股。自 2022 年 3 月 9 日起，“国泰定 02”可转债在上海证券交易所摘牌。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	国泰定 01	
期末转债持有人数	8	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
陈剑云	80,378,400	36.664%
刘景	75,378,400	34.383%
刘升权	40,188,700	18.332%
吴辉	10,466,500	4.774%

刘仕兵	5,233,200	2.387%
胡颖	3,791,400	1.729%
陈秋琳	3,791,400	1.729%
太格云创	1,800	0.001%

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
国泰定 01	256,429,000	-37,199,200			219,229,800
国泰定 02	15,171,600	-15,171,600			0

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	国泰定 01
报告期转股额（元）	37,199,200
报告期转股数（股）	5,254,124
累计转股数（股）	5,254,124
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.90
尚未转股额（元）	219,229,800
未转股转债占转债发行总量比例（%）	85.49

可转换公司债券名称	国泰定 02
报告期转股额（元）	15,171,600
报告期转股数（股）	1,780,702
累计转股数（股）	33,441,486
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	6.06
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				国泰定 01
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021-06-23	7.21	2021-06-17	上海证券交易所 www.sse.com.cn	公司已于 2021 年 6 月 23 日实施 2020 年权益分派方案：公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。根据相关规定，对公司定向可转债转股价格进行调整。
2022-06-01	7.08	2022-05-25	上海证券交易所	公司已于 2022 年 6 月 1 日实施 2020 年权益

			www.sse.com.cn	分派方案：公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）。根据相关规定，对公司定向可转债转股价格进行调整。
截至本报告期末最新转股价格		7.08 元/股		

可转换公司债券名称				国泰定 02
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021-06-23	8.52	2021-06-17	上海证券交易所 www.sse.com.cn	公司已于 2021 年 6 月 23 日实施 2020 年权益分派方案：公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。根据相关规定，对公司定向可转债转股价格进行调整。
截至本报告期末最新转股价格		8.52 元/股		

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

无

## (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	613,788,319.66	451,850,925.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	348,381,502.50	230,162,783.35
衍生金融资产			
应收票据	4	61,693,986.15	88,669,336.69
应收账款	5	641,625,602.83	567,066,656.31
应收款项融资			
预付款项	7	28,365,811.59	26,794,330.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	60,246,592.06	20,890,584.09
其中：应收利息		184,853.81	53,997.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	213,698,641.00	185,990,731.00
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	13	11,434,298.89	42,527,769.35
流动资产合计		1,979,234,754.68	1,613,953,117.14
<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	17	135,905,944.34	145,497,542.43
其他权益工具投资	18	220,000.00	220,000.00
其他非流动金融资产	19	1,010,000.00	1,010,000.00
投资性房地产	20	6,388,030.14	7,072,078.99
固定资产	21	902,813,697.19	923,954,280.58
在建工程	22	501,271,975.88	417,598,215.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	25	16,501,467.66	17,422,728.43

无形资产	26	367,122,392.65	376,158,952.56
开发支出			
商誉	28	730,376,677.04	730,376,677.04
长期待摊费用	29	31,737,890.82	31,397,397.50
递延所得税资产	30	43,619,191.62	44,369,872.15
其他非流动资产	31	119,838,201.84	66,568,019.09
非流动资产合计		2,856,805,469.18	2,761,645,764.75
资产总计		4,836,040,223.86	4,375,598,881.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32	716,993,200.00	279,150,000.00
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	35	220,667,873.04	151,786,189.93
应付账款	36	263,602,326.86	293,904,168.57
预收款项	37	150,000.00	3,000,000.00
合同负债	38	18,049,027.59	20,725,713.22
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	39	33,939,320.88	61,754,413.75
应交税费	40	67,303,226.33	73,462,214.44
其他应付款	41	71,988,054.47	71,756,986.01
其中：应付利息		10,277.78	62,577.78
应付股利		6,209,684.38	9,150,776.01
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	43	1,550,699.95	31,966,422.36
其他流动负债	44	4,787,375.64	6,537,740.63
流动负债合计		1,399,031,104.76	994,043,848.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	45	321,250.28	535,416.92
应付债券	46	209,091,785.26	259,531,843.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	3,841,147.78	4,051,066.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬	49	1,469,522.41	2,044,005.69
预计负债			
递延收益	51	33,415,867.89	30,370,268.49
递延所得税负债	30	16,080,513.28	16,385,513.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		264,220,086.90	312,918,115.09
负债合计		1,663,251,191.66	1,306,961,964.00

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	590,277,186.00	583,242,360.00
其他权益工具	54	16,816,750.31	21,666,015.65
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	1,180,921,107.47	1,136,396,401.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	58	30,382,223.44	28,204,375.54
盈余公积	59	95,861,605.74	95,861,605.74
一般风险准备			
未分配利润	60	764,583,970.22	729,815,347.64
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,678,842,843.18	2,595,186,105.57
少数股东权益		493,946,189.02	473,450,812.32
所有者权益（或股东权益）合 计		3,172,789,032.20	3,068,636,917.89
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		4,836,040,223.86	4,375,598,881.89

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

## 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：江西国泰集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		440,644,576.01	261,542,807.82
交易性金融资产		250,000,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		10,386,050.77	26,711,731.78
应收账款	1	63,036,301.40	27,685,724.92
应收款项融资			
预付款项		86,805,423.25	48,032,155.60
其他应收款	2	411,164,730.14	386,193,338.22
其中：应收利息		3,868,122.47	2,583,884.15
应收股利		6,380,100.00	9,185,100.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,031.90	477,704.83
流动资产合计		1,262,043,113.47	900,643,463.17
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,101,324,222.55	2,111,566,249.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		472,217.81	476,372.87
固定资产		98,582,168.36	100,778,915.57
在建工程		212,230.27	149,644.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,536,727.75	10,868,795.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,963,308.46	25,928,986.71
递延所得税资产		4,681,480.40	3,021,970.18
其他非流动资产		1,110,382.86	
非流动资产合计		2,242,882,738.46	2,252,790,935.23
资产总计		3,504,925,851.93	3,153,434,398.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		693,993,200.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,006,800.00	255,000,000.00

应付账款		70,961,965.36	77,250,991.32
预收款项			
合同负债		6,716,741.27	3,464,567.59
应付职工薪酬		6,473,617.13	8,033,391.02
应交税费		2,767,917.66	7,377,206.26
其他应付款		301,688,491.99	289,652,754.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		873,176.37	450,393.77
流动负债合计		1,084,481,909.78	641,229,304.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		209,091,785.26	259,531,843.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,841,785.26	261,281,843.68
负债合计		1,295,323,695.04	902,511,148.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		590,277,186.00	583,242,360.00
其他权益工具		16,816,750.31	21,666,015.65
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,194,216,837.14	1,147,668,248.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,863,824.59	95,863,824.59
未分配利润		312,427,558.85	402,482,800.95
所有者权益（或股东权益）合计		2,209,602,156.89	2,250,923,249.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,504,925,851.93	3,153,434,398.40

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆



**合并利润表**  
2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注七	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		943,215,144.13	813,629,600.98
其中：营业收入	61	943,215,144.13	813,629,600.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		811,818,537.13	703,600,711.38
其中：营业成本	61	615,625,689.47	525,704,320.72
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	62	5,765,824.64	4,995,868.41
销售费用	63	27,056,090.44	24,970,622.16
管理费用	64	97,348,972.91	91,386,968.59
研发费用	65	51,612,848.26	42,878,677.87
财务费用	66	14,409,111.41	13,664,253.63
其中：利息费用	66	15,415,930.85	15,935,818.57
利息收入	66	1,790,640.54	2,713,347.03
加：其他收益	67	18,829,766.73	9,879,353.91
投资收益（损失以“-”号填列）	68	-37,235.97	-433,450.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68	-2,793,514.46	-2,902,044.48
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）	71	-2,808,661.61	697,816.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	1,138,535.26	-8,182.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,519,011.41	120,164,427.09
加：营业外收入	74	2,564,377.71	530,172.87
减：营业外支出	75	790,109.83	381,529.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,293,279.29	120,313,070.93
减：所得税费用	76	19,560,356.80	18,917,040.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,732,922.49	101,396,030.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,732,922.49	101,396,030.57

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		110,821,620.77	87,435,710.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,911,301.72	13,960,320.24
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		130,732,922.49	101,396,030.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,821,620.77	87,435,710.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,911,301.72	13,960,320.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,212,055.67 元。

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

**母公司利润表**  
2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注十七	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4	340,409,808.19	349,647,915.53
减：营业成本	4	308,811,931.25	312,840,359.38
税金及附加		798,219.22	1,012,894.63
销售费用		9,041,719.87	6,607,742.75
管理费用		19,349,340.92	18,100,192.79
研发费用		822,116.39	736,883.30
财务费用		12,879,354.54	11,552,629.56
其中：利息费用		14,686,083.20	14,212,560.79
利息收入		2,268,211.53	2,822,619.22
加：其他收益		2,096,489.51	954,037.05
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-3,808,905.46	-3,527,940.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-3,443,942.98	-3,985,707.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,894,687.70	-767,062.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,899,977.65	-4,543,753.05
加：营业外收入		303.74	3,364.45
减：营业外支出		175,000.00	1,199.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,074,673.91	-4,541,588.12
减：所得税费用		-1,072,430.00	1,868,825.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,002,243.91	-6,410,413.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,002,243.91	-6,410,413.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		-14,002,243.91	-6,410,413.62

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注七	2022年半年度	2021年半年度
<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		1,015,649,152.30	829,106,094.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,652,668.91	1,420,306.86
收到其他与经营活动有关的现金	78	100,992,251.89	48,169,974.88
经营活动现金流入小计		1,125,294,073.10	878,696,376.07
购买商品、接受劳务支付的现金		659,088,314.37	531,205,652.22
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			
支付给职工及为职工支付的现金		200,594,503.52	174,635,381.78
支付的各项税费		77,859,584.71	77,710,810.30
支付其他与经营活动有关的现金	78	102,867,838.32	84,099,341.00
经营活动现金流出小计		1,040,410,240.92	867,651,185.30
经营活动产生的现金流量净额		84,883,832.18	11,045,190.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		183,686,157.42	191,060,000.00
取得投资收益收到的现金		2,517,715.64	3,637,929.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,301,974.40	73,324.50
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	78	5,711,749.08	
投资活动现金流入小计		195,217,596.54	194,771,253.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,838,112.56	68,328,678.90
投资支付的现金		301,670,000.00	440,083,142.00
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	78	37,601,076.50	
投资活动现金流出小计		432,109,189.06	508,411,820.90
投资活动产生的现金流量净额		-236,891,592.52	-313,640,567.27

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,975,000.00	5,487,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,975,000.00	5,487,400.00
取得借款收到的现金		568,993,200.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78	21,000,000.00	31,030,000.00
筹资活动现金流入小计		597,968,200.00	208,517,400.00
偿还债务支付的现金		161,364,166.64	111,514,166.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,151,977.13	71,923,300.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,531,800.78	5,862,660.15
支付其他与筹资活动有关的现金	78	241,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		501,516,143.77	183,437,467.42
筹资活动产生的现金流量净额		96,452,056.23	25,079,932.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-55,555,704.11	-277,515,443.92
加：期初现金及现金等价物余额		368,982,560.90	457,010,163.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		313,426,856.79	179,494,719.39

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

**母公司现金流量表**  
2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		309,716,033.46	307,840,041.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		170,165,116.42	258,379,783.88
经营活动现金流入小计		479,881,149.88	566,219,824.92
购买商品、接受劳务支付的现金		267,043,366.06	274,628,944.81
支付给职工及为职工支付的现金		23,350,494.77	24,619,923.71
支付的各项税费		9,211,113.43	6,953,265.47
支付其他与经营活动有关的现金		233,413,417.10	312,509,882.30
经营活动现金流出小计		533,018,391.36	618,712,016.29
经营活动产生的现金流量净额		-53,137,241.48	-52,492,191.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,731,027.40	5,348,667.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,731,027.40	35,348,667.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,276,186.00	4,564,765.35
投资支付的现金		150,000,000.00	183,299,442.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		153,276,186.00	187,864,207.35
投资活动产生的现金流量净额		-99,545,158.60	-152,515,540.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		542,993,200.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		563,993,200.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	100,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,209,031.73	64,305,465.50
支付其他与筹资活动有关的现金		241,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		452,209,031.73	164,405,465.50
筹资活动产生的现金流量净额		111,784,168.27	-4,405,465.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		200,042,807.82	285,627,658.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		159,144,576.01	76,214,461.04

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

合并所有者权益变动表  
2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	583,242,360.00			21,666,015.65	1,136,396,401.00			28,204,375.54	95,861,605.74		729,815,347.64		2,595,186,105.57	473,450,812.32	3,068,636,917.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	583,242,360.00			21,666,015.65	1,136,396,401.00			28,204,375.54	95,861,605.74		729,815,347.64		2,595,186,105.57	473,450,812.32	3,068,636,917.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,034,826.00			-4,849,265.34	44,524,706.47			2,177,847.90			34,768,622.58		83,656,737.61	20,495,376.70	104,152,114.31
（一）综合收益总额											110,821,620.77		110,821,620.77	19,911,301.72	130,732,922.49
（二）所有者投入和减少资本	7,034,826.00			-4,849,265.34	46,548,588.45								48,734,149.11		48,734,149.11
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	7,034,826.00			-4,849,265.34	46,548,588.45								48,734,149.11		48,734,149.11
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-76,052,998.19		-76,052,998.19		-76,052,998.19
1.提取盈余公积															



2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-76,052,998.19		-76,052,998.19		-76,052,998.19
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							2,177,847.90						2,177,847.90	584,074.98	2,761,922.88
1. 本期提取							7,722,259.83						7,722,259.83	1,162,703.68	8,884,963.51
2. 本期使用							5,544,411.93						5,544,411.93	578,628.70	6,123,040.63
（六）其他															
四、本期期末余额	590,277,186.00			16,816,750.31	1,180,921,107.47		30,382,223.44	95,861,605.74		764,583,970.22			2,678,842,843.18	493,946,189.02	3,172,789,032.20

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	551,581,577.00			57,150,794.44	902,548,745.76			26,906,141.72	84,806,449.84		565,878,472.39		2,188,872,181.15	415,999,024.23	2,604,871,205.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并											-9,913,770.76		-9,913,770.76	475,004.57	-9,438,766.19
其他															
二、本年期初余额	551,581,577.00			57,150,794.44	902,548,745.76			26,906,141.72	84,806,449.84		555,964,701.63		2,178,958,410.39	416,474,028.80	2,595,432,439.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								4,420,617.12			32,277,552.63		36,698,169.75	17,533,972.09	54,232,141.84
(一)综合收益总额											87,435,710.33		87,435,710.33	13,960,320.24	101,396,030.57
(二)所有者投入和减少资本														5,487,400.00	5,487,400.00
1.所有者投入的普通股														5,487,400.00	5,487,400.00
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											-55,158,157.70		-55,158,157.70	-2,317,520.22	-57,475,677.92
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或											-55,158,157.70		-55,158,157.70	-2,317,520.22	-57,475,677.92

股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备							4,420,617.12					4,420,617.12	403,772.07		4,824,389.19	
1. 本期提取							7,894,128.54					7,894,128.54	1,044,608.68		8,938,737.22	
2. 本期使用							3,473,511.42					3,473,511.42	640,836.61		4,114,348.03	
(六)其他																
四、本期期末余额	551,581,577.00			57,150,794.44	902,548,745.76		31,326,758.84	84,806,449.84		588,242,254.26		2,215,656,580.14	434,008,000.89		2,649,664,581.03	

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

母公司所有者权益变动表  
2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2022年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	583,242,360.00			21,666,015.65	1,147,668,248.69				95,863,824.59	402,482,800.95	2,250,923,249.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	583,242,360.00			21,666,015.65	1,147,668,248.69				95,863,824.59	402,482,800.95	2,250,923,249.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,034,826.00			-4,849,265.34	46,548,588.45					-90,055,242.10	-41,321,092.99
(一)综合收益总额										-14,002,243.91	-14,002,243.91
(二)所有者投入和减少资本	7,034,826.00			-4,849,265.34	46,548,588.45						48,734,149.11
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	7,034,826.00			-4,849,265.34	46,548,588.45						48,734,149.11
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-76,052,998.19	-76,052,998.19
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-76,052,998.19	-76,052,998.19
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	590,277,186.00			16,816,750.31	1,194,216,837.14				95,863,824.59	312,427,558.85	2,209,602,156.89

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,581,577.00			57,150,794.44	929,904,764.65				84,808,668.69	358,144,555.57	1,981,590,360.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,581,577.00			57,150,794.44	929,904,764.65				84,808,668.69	358,144,555.57	1,981,590,360.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-61,568,571.32	-61,568,571.32
(一)综合收益总额										-6,410,413.62	-6,410,413.62
(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										-55,158,157.70	-55,158,157.70
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-55,158,157.70	-55,158,157.70
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	551,581,577.00			57,150,794.44	929,904,764.65				84,808,668.69	296,575,984.25	1,920,021,789.03

公司负责人：董家辉

主管会计工作负责人：李仕民

会计机构负责人：罗敏荆

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

江西国泰集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西国泰民爆器材股份有限公司，系经原国防科学技术工业委员会民爆器材监督管理局批准，由江西省军工控股集团有限公司、江西钨业集团有限公司和江西鑫安信和投资集团有限责任公司共同出资组建，并于2006年12月8日在江西省工商行政管理局登记注册。

公司股票于2016年11月11日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为913600007969593637的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数59,027.72万股，注册资本为58,502.3063万元，注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道699号，总部地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道699号，控股股东为江西省军工控股集团有限公司，公司最终实际控制人为江西省国资委。

##### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事民爆产品的生产销售与爆破服务及轨道交通电气化与信息化工程服务，主营：乳化炸药、膨化炸药、导爆索、导爆管雷管、工业电雷管、工程爆破类以及轨道交通领域的电气化工程和信息化工程服务，军工新材料业务。

##### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月9日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共48户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
江西新余国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
新余恒象科技有限公司	控股孙公司	2级	70.00	70.00
江西国泰金固科技有限公司	控股孙公司	2级	65.00	65.00
江西渝泰消防科技有限公司	控股孙公司	2级	70.00	70.00
江西国鲲微电子科技有限公司	控股孙公司	2级	51.00	51.00
江西宜丰国泰化工有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
江西泰航金属复合材料科技有限公司	全资孙公司	2级	100.00	100.00
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
吉安恒隆纸制品有限责任公司	全资孙公司	2级	100.00	100.00
江西国泰利民信息科技有限公司	控股子公司	1级	62.37	62.37
江西虔安电子科技有限公司	控股孙公司	2级	100.00	100.00
江西省智慧物联研究院有限公司	控股孙公司	2级	62.10	62.10



江西赣州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
赣州顺泰爆破工程有限公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
抚州国泰复合材料有限公司	控股孙公司	2 级	51.00	51.00
抚州恒泰包装科技有限公司	控股孙公司	3 级	100.00	100.00
江西恒合投资发展有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
新余国泰爆破工程有限责任公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
江西宝象物流有限公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
江西瑞曼增材科技有限公司	控股孙公司	2 级	51.00	51.00
江西永宁科技有限责任公司	控股孙公司	2 级	63.44	63.44
铜鼓皇草源生态农业有限公司	控股孙公司	3 级	100.00	100.00
厦门德衡工贸有限公司	控股孙公司	2 级	60.00	60.00
江西金稷企业管理咨询有限公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
江西拓泓新材料有限公司	控股孙公司	2 级	57.92	57.92
江西宏泰物流有限公司	控股孙公司	2 级	45.00	45.00
彭泽县联峰港务有限公司	控股孙公司	3 级	52.50	52.50
江西三石有色金属有限公司	控股孙公司	2 级	95.00	95.00
江西融思科技有限公司	控股孙公司	2 级	100.00	100.00
江西威源民爆器材有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江西中煤绿洋科技有限公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
江西国泰龙狮科技有限责任公司	控股子公司	1 级	51.00	51.00
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	控股孙公司	2 级	60.00	60.00
崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司	控股孙公司	2 级	51.00	51.00
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	控股孙公司	2 级	64.50	64.50
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	全资孙公司	2 级	100.00	100.00
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	控股孙公司	2 级	55.00	55.00
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	控股孙公司	2 级	60.00	60.00
北京太格时代自动化系统设备有限公司	控股子公司	1 级	69.83	69.83
江西远格科技有限公司	控股孙公司	2 级	100.00	100.00
西藏太格时代电气设备科技有限公司	控股孙公司	2 级	100.00	100.00
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江西国泰五洲爆破工程有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江西铜业民爆矿服有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江西澳科新材料科技股份有限公司	控股子公司	1 级	51.00	51.00
江西国泰永固科技有限公司	控股子公司	1 级	75.00	75.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比,增加 5 户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江西国鲲微电子科技有限公司	投资设立
江西省智慧物联研究院有限公司	非同一控制下企业合并
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	投资设立
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	投资设立
江西国泰永固科技有限公司	投资设立

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

详见如下：

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

**2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### 1. 合并范围

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

##### 2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债

表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当

期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义

务。

(2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。



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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

3）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

5）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (1) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (2) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

### (3) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，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
商业承兑汇票组合	客户承兑，存在一定的预期信用损失风险	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率1%，计算预期信用损失

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	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期计量坏账准备
账龄组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
账龄组合 2	子公司太格时代公司因为业务模式不同按其类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。



**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	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期计量坏账准备
账龄组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
账龄组合 2	子公司太格时代公司因为业务模式不同按其类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

**15. 存货**

√适用 □不适用

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、工程施工、消耗性生物资产等。

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10)6.金融工具减值。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

#### 18. 债权投资

##### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

##### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

#### 20. 长期应收款

##### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

##### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

#### （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有

事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-12	5%	7.92%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%

电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%
---------	-------	---	----	--------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则



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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、林权、技术专利及专有技术、财务软件等。

**1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5-10 年	按最低的可使用年限
土地使用权	50 年	产权证书确认的使用年限
专利权	10-20 年	按最低的可使用年限
著作权	10 年	按最低的可使用年限
林权	50 年	产权证书确认的使用年限
专有技术	3-10 年	受许可或法律保护年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在

资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 民爆产品销售
- (2) 非民爆产品销售
- (3) 铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统
- (4) 轨道交通运维检测综合服务收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

#### 2. 收入确认的具体方法

公司业务板块，一是民爆产品生产和销售，二是非民爆产品销售，三是铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统，四是轨道交通运维检测综合服务收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

- (1) 民爆产品销售

本公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据自身需求向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。与此同时，客户到当地公安部门办理《民用爆炸物品购买许可证》和《民用爆炸物品运输许可证》，在“双证”齐备的条件下公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入。

#### （2）非民爆产品销售

本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，经客户验收后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （3）铁路供电综合 SCADA 系统、铁路供电生产调度指挥系统

公司将产品发到项目现场后，根据客户要求或合同约定的不同，后续环节分为不需要公司提供安装调试服务和需要公司提供安装调试服务两类（报告期内主要为后者）。

##### ①不需要公司提供安装调试服务

公司将产品送达客户指定地点后，客户进行到货检查验收，并签署代表货物运达、验收合格的物资交接清单。此时，产品所有权上的风险报酬已经转移，公司在取得物资交接清单时确认收入。

##### ②需要公司提供安装调试服务

对于需要公司进行安装调试服务的项目，一般除了经过到货检查、还需要现场安装调试，安装调试合格后并满足线路建设的技术要求后，客户验收签署相关文件（明确设备验收及安装调试已完成），公司确认收入实现。

#### （4）轨道交通运维检测综合服务收入

公司将设备发到项目现场后，根据客户要求或合同约定的不同，后续环节分为到货验收确认收入和需要预验收确认收入两类（报告期内主要为后者）。

##### ①根据合同约定到货验收确认收入

对于根据客户要求或合同约定到货验收确认收入的项目，客户在到货检查验收后，提供物资交接清单，公司在取得物资交接清单时确认收入。

##### ②根据合同约定需要整体预验收确认收入

对于根据客户要求或合同约定需要整体预验收才能实现货物风险与报酬转移的项目，一般除了经过到货检查、还需要客户整体预验收，公司在预验收完毕后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。



销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

**1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

**2. 合同取得成本**

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

**3. 合同成本摊销**

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

**4. 合同成本减值**

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

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

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列

特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 42. 租赁

### （1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （2）. 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （3）. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（28）和（34）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人：

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (一) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (二) 安全生产费

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、销售不动产、不动产租赁、其他应税销售服务收入、简易计税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西国泰集团股份有限公司	25%
江西新余国泰特种化工有限责任公司	15%
江西国泰金固科技有限公司	20%

新余恒象科技有限公司	15%
江西渝泰消防科技有限公司	15%
江西宜丰国泰化工有限责任公司	15%
江西泰航金属复合材料科技有限公司	25%
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	15%
吉安恒隆纸制品有限责任公司	20%
江西国泰利民信息科技有限公司	15%
江西虔安电子科技有限公司	15%
江西融思科技有限公司	15%
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	15%
赣州顺泰爆破工程有限公司	25%
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	15%
抚州国泰复合材料有限公司	15%
抚州恒泰包装科技有限公司	25%
江西恒合投资发展有限公司	25%
新余国泰爆破工程有限责任公司	15%
江西宝象物流有限公司	20%
江西瑞曼增材科技有限公司	15%
江西永宁科技有限责任公司	15%
铜鼓皇草源生态农业有限公司	20%
厦门德衡工贸有限公司	20%
江西金稷企业管理咨询有限公司	25%
江西拓泓新材料有限公司	15%
江西宏泰物流有限公司	25%
彭泽县联峰港务有限公司	25%
江西三石有色金属有限公司	25%
江西威源民爆器材有限责任公司	15%
江西国泰龙狮科技有限责任公司	15%
江西中煤绿洋科技有限公司	25%
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	20%
崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司	20%
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	20%
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	20%
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	20%
北京太格时代自动化系统设备有限公司	15%
江西远格科技有限公司	15%
西藏太格时代电气设备科技有限公司	20%
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	15%
江西国泰五洲爆破工程有限公司	15%
江西铜业民爆矿服有限公司	15%
江西澳科新材料科技股份有限公司	15%
江西国鲲电子科技有限公司	20%
江西省智慧物联研究院有限公司	20%
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	25%
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	25%
江西国泰永固科技有限公司	25%



## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、高新技术企业税收优惠

江西新余国泰特种化工有限责任公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202136000696，有效期三年。2022 年度该公司企业所得税税率为 15%；

江西渝泰消防科技有限公司于 2020 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202036000354，有效期三年，2022 年度公司执行的企业所得税税率为 15%；

江西吉安国泰特种化工有限责任公司、江西赣州国泰特种化工有限责任公司、江西抚州国泰特种化工有限责任公司、江西宜丰国泰特种化工有限责任公司于 2019 年 9 月 16 日经江西省高企认定工作小组认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201936000697、GR201936001092、GR201936000163、GR201636000960，有效期三年，2022 年度上述公司企业所得税税率为 15%；

江西融思科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202036001587，有效期三年，2022 年度公司执行的企业所得税税率为 15%；

抚州国泰复合材料有限公司、江西铜业民爆矿服有限公司、江西威源民爆器材有限责任公司、江西国泰五洲爆破工程有限公司于 2020 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号分别为：GR202036000235、GR202036000841、GR202036000923、GR202036000237，有效期三年，2022 年度上述公司企业所得税税率为 15%；

江西国泰龙狮科技有限责任公司于 2020 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202036001450，有效期三年。2022 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西瑞曼增材科技有限公司、江西拓泓新材料有限公司、江西永宁科技有限责任公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202136000961、GR202136000829、GR202136000612，有效期三年。2022 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

新余恒象科技有限公司、江西国泰利民信息科技有限公司、江西虔安电子科技有限公司、新余国泰爆破工程有限责任公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201936001073、GR201936000144、GR201936001129、GR201936001228，有效期三年。2022 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

北京太格时代自动化系统设备有限公司 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202111001986，有效期三年，2022 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西远格科技有限公司 2020 年 9 月 14 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202036001458，有效期三年，2022 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西萍乡国泰六六一科技有限公司 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202036002108，有效期三年，2022 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西澳科新材料科技股份有限公司 2021 年被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202136001097，有效期三年，2022 年度该公司企业所得税税率为 15%

## 2、西部大开发税收优惠

西部大开发税收优惠根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3、小型微利企业所得税优惠

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号）的规定，本公司控股子公司江西国泰金固科技有限公司、吉安恒隆纸制品有限责任公司、江西宝象物流有限公司、厦门德衡工贸有限公司、铜鼓皇草源生态农业有限公司、江西鑫泰企业管理咨询有限公司、德兴市恒泰民爆物品有限责任公司、铅山县顺泰民爆物品有限责任公司、上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司、江西远格科技有限公司、西藏太格时代电气设备有限公司、崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司、江西国鲲微电子科技有限公司、江西省智慧物联网研究院有限公司 2022 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，上述企业执行的企业所得税率为 20%。

## 4、企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）、财政部税务总局公告 2021 年第 13 号等文件相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 5、残疾人工资税前加计扣除优惠

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

## 6、专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称企业所得税法）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）有关规定，经所在地主管税务机关审核、江西铜业民爆矿服有限公司符合《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,370.66	87,264.09
银行存款	313,389,386.13	368,895,196.81
其他货币资金	300,361,562.87	82,868,464.75
合计	613,788,319.66	451,850,925.65
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	281,500,000.00	61,500,000.00
保函保证金	18,861,462.87	21,368,364.75
合计	300,361,462.87	82,868,364.75

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	348,381,502.50	230,162,783.35
其中：		
债务工具投资	348,381,502.50	230,162,783.35
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	348,381,502.50	230,162,783.35

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,861,514.79	32,373,998.03
商业承兑票据	27,832,471.36	56,295,338.66
合计	61,693,986.15	88,669,336.69

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,463,126.88	-
商业承兑票据	-	2,578,322.00
合计	71,463,126.88	2,578,322.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	61,975,122.22	100.00	281,136.07	0.45	61,693,986.15	89,237,976.47	100.00	568,639.78	0.64	88,669,336.69
其中：										
无风险银行承兑票据组合	33,861,514.79	54.64			33,861,514.79	32,373,998.03	36.28			32,373,998.03
商业承兑汇票组合	28,113,607.43	45.36	281,136.07	1.00	27,832,471.36	56,863,978.44	63.72	568,639.78	1.00	56,295,338.66
合计	61,975,122.22	/	281,136.07	/	61,693,986.15	89,237,976.47	/	568,639.78	/	88,669,336.69

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	33,861,514.79	0	
合计	33,861,514.79	0	

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	28,113,607.43	281,136.07	1.00
合计	28,113,607.43	281,136.07	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
商业承兑汇票组合	568,639.78	-287,503.71			281,136.07
合计	568,639.78	-287,503.71			281,136.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	506,833,129.94
1 至 2 年	143,717,041.87
2 至 3 年	30,720,716.06
3 年以上	
3 至 4 年	7,318,639.76
4 至 5 年	5,062,424.33
5 年以上	5,753,341.65
合计	699,405,293.61

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						206,303.12	0.03	206,303.12	100.00	0
其中:										
按单项计提坏账准备						206,303.12	0.03	206,303.12	100.00	0
按组合计提坏账准备	699,405,293.61	100.00	57,779,690.78	8.26	641,625,602.83	623,656,926.23	99.97	56,590,269.92	9.07	567,066,656.31
其中:										
账龄组合 1	291,769,898.92	41.72	24,489,239.93	8.39	267,280,658.99	208,607,198.30	33.44	20,635,316.96	9.89	187,971,881.34
账龄组合 2	407,635,394.69	58.28	33,290,450.85	8.17	374,344,943.84	415,049,727.93	66.53	35,954,952.96	8.66	379,094,774.97
合计	699,405,293.61	/	57,779,690.78	/	641,625,602.83	623,863,229.35	/	56,796,573.04	/	567,066,656.31

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用  
 组合计提项目：账龄组合 1

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,766,701.35	10,838,335.068	5
1—2 年	63,555,467.87	6,355,546.787	10
2—3 年	3,820,484.42	1,146,145.326	30
3—4 年	2,103,738.37	1,051,869.185	50
4—5 年	2,130,816.75	1,704,653.400	80
5 年以上	3,392,690.16	3,392,690.160	100
合计	291,769,898.92	24,489,239.93	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：  
适用 不适用  
 组合计提项目：账龄组合 2

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	290,066,428.59	14,503,321.43	5
1-2 年	80,161,574.00	8,016,157.40	10
2-3 年	26,900,231.64	5,380,046.33	20
3-4 年	5,214,901.39	1,564,470.42	30
4-5 年	2,931,607.58	1,465,803.79	50
5 年以上	2,360,651.49	2,360,651.49	100
合计	407,635,394.69	33,290,450.85	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	206,303.12	-206,303.12				0
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,590,269.92	1,260,308.43		70,887.57		57,779,690.78
合计	56,796,573.04	1,054,005.31		70,887.57		57,779,690.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,887.57

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州融华集团投资有限责任公司兴仁县下山镇远程煤矿	应收货款	70,887.57	预计无法收回	总经理办公会审批	否
合计	/	70,887.57	/	/	/

应收账款核销说明：

适用  不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
安徽红星机电科技股份有限公司	62,262,000.00	8.90	5,461,300.10
中铁建电气化局集团科技有限公司	29,675,558.04	4.24	1,483,777.90
洛阳市轨道交通集团有限责任公司	27,286,096.84	3.90	1,364,304.84
江西铜业股份有限公司	26,304,446.65	3.76	1,315,222.34
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司成兰铁路四电系统集成1标项目部	21,525,900.00	3.08	1,076,295.00
合计	167,054,001.53	23.88	10,700,900.18

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项，期末余额中应收其他关联方单位款项情况，详见附注十二、（6）。

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,793,956.14	83.88	23,005,694.27	85.86
1至2年	1,220,195.01	4.30	1,087,432.94	4.06
2至3年	2,643,436.84	9.32	1,909,560.35	7.13
3年以上	708,223.60	2.50	791,643.14	2.95
合计	28,365,811.59	100.00	26,794,330.70	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额
------	------	-----------



		合计数的比例(%)
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	3,789,924.53	13.36
陕西新华商务有限公司	2,000,000.00	7.05
江西省盛彩建筑工程劳务有限公司	1,902,220.67	6.71
重庆富源化工有限公司	1,604,444.01	5.66
贵州人心劳务有限公司	1,353,960.40	4.77
合计	10,650,549.61	37.55

其他说明

适用 不适用

本报告期末预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	184,853.81	53,997.44
应收股利		
其他应收款	60,061,738.25	20,836,586.65
合计	60,246,592.06	20,890,584.09

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
借款利息	184,853.81	53,997.44
合计	184,853.81	53,997.44

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	56,135,673.23
1 至 2 年	4,639,819.17
2 至 3 年	2,021,363.92
3 年以上	
3 至 4 年	1,691,244.22
4 至 5 年	166,875.30
5 年以上	2,285,324.62
合计	66,940,300.46

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	18,134,929.76	17,906,306.05
代收代付款	3,137,441.52	1,395,760.61
备用金	1,389,627.92	1,262,060.49
关联方资金	37,841,503.97	76,011.99
其他往来款	6,436,797.29	5,032,849.71
合计	66,940,300.46	25,672,988.85

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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)	
2022年1月1日余额	3,984,446.20		851,956.00	4,836,402.20
2022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	2,042,160.01			2,042,160.01
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	6,026,606.21		851,956.00	6,878,562.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	851,956.00					851,956.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,984,446.20	2,042,160.01				6,026,606.21
合计	4,836,402.20	2,042,160.01				6,878,562.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Jiangxi-Dynatrac Company Limited	关联方资金	27,777,835.98	1年以内	41.50	1,388,891.80
北京神舟智汇科技有限公司	关联方资金	10,000,000.00	1年以内	14.94	500,000.00
彭泽县亮堂堂货运有限公司	代收代付款	1,345,622.70	1年以内	2.01	67,281.14
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	保证金及押金	1,270,116.80	1年以内	1.90	63,505.84
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	保证金及押金	1,144,950.80	4年以内	1.71	343,485.24
合计	/	41,538,526.28	/	62.06	2,363,164.01

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，期末余额中应收其他关联方单位款项情况，详见附注十二、（6）。

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	106,676,275.50	1,069,707.29	105,606,568.21	94,596,192.03	1,069,707.29	93,526,484.74
在产品	27,003,208.29		27,003,208.29	25,306,968.69		25,306,968.69
库存商品	70,456,107.40	62,944.09	70,393,163.31	52,770,001.61	62,944.09	52,707,057.52
周转材料	1,466,720.99		1,466,720.99	1,488,731.11		1,488,731.11
消耗性生物资产	5,867,652.37		5,867,652.37	5,841,652.37		5,841,652.37
合同履约成本						
发出商品	3,361,327.83		3,361,327.83	7,119,836.57		7,119,836.57
合计	214,831,292.38	1,132,651.38	213,698,641.00	187,123,382.38	1,132,651.38	185,990,731.00

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,069,707.29					1,069,707.29
在产品						
库存商品	62,944.09					62,944.09
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,132,651.38					1,132,651.38

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
所得税预缴税额	413,397.07	117,566.51
增值税留抵税额	10,716,239.69	42,329,547.87
待摊费用	304,662.13	80,654.97
合计	11,434,298.89	42,527,769.35

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
九江市泰安爆破工程有限公司	1,268,180.76			449,746.02						1,717,926.78
江西泰元臻科创孵化园有限公司	685,437.23			-90,923.90						594,513.33
吉安市青原爆破有限责任公司	57,319.98			-37,204.79						20,115.19
萍乡市威源民爆物品有限公司	4,083,453.83			341,956.15						4,425,409.98
江西威安爆破工程有限公司	1,649,558.52			237,955.94						1,887,514.46
Jiangxi-Dynatrac	36,443,410.12			-648,269.80						35,795,140.32

CompanyLimited										
江西国泰航空装备有限公司	8,935,850.12			306,245.00						9,242,095.12
赣江新区智慧物联研究院有限公司	5,894,326.73							-5,894,326.73		0.00
北京神舟智汇科技有限公司	86,480,005.14			-4,256,775.98						82,223,229.16
小计	145,497,542.43	0.00	0.00	-3,697,271.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,894,326.73	135,905,944.34
合计	145,497,542.43	0.00	0.00	-3,697,271.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,894,326.73	135,905,944.34

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
赣州新集民用爆破器材有限公司	110,000.00	110,000.00
上饶市安和民用爆炸物品有限公司	110,000.00	110,000.00
合计	220,000.00	220,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资（彭泽国泰力鼎投资管理中心（有限合伙））	1,010,000.00	1,010,000.00
合计	1,010,000.00	1,010,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,793,144.27			10,793,144.27
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	870,440.18			870,440.18

(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	870,440.18			870,440.18
4. 期末余额	9,922,704.09			9,922,704.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,721,065.28			3,721,065.28
2. 本期增加金额	153,111.00			153,111.00
(1) 计提或摊销	153,111.00			153,111.00
3. 本期减少金额	339,502.33			339,502.33
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	339,502.33			339,502.33
4. 期末余额	3,534,673.95			3,534,673.95
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	6,388,030.14			6,388,030.14
2. 期初账面价值	7,072,078.99			7,072,078.99

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	850,714,499.50	872,135,473.63
固定资产清理	52,099,197.69	51,818,806.95
合计	902,813,697.19	923,954,280.58

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	828,512,172.84	359,198,781.05	48,694,638.98	47,536,367.42	1,283,941,960.29
2. 本期增加金额	5,371,010.14	3,005,320.81	1,106,883.81	3,688,085.28	13,171,300.04



(1) 购置	1,393,750.98	2,330,933.29	883,790.89	2,246,570.60	6,855,045.76
(2) 在建工程转入	3,106,818.98	599,278.65			3,706,097.63
(3) 企业合并增加			223,092.92	1,441,514.68	1,664,607.60
(4) 投资性房地产转入	870,440.18				870,440.18
(5) 其他转入		75,108.87			75,108.87
3. 本期减少金额	147,951.20	35,154.89	1,383,750.74	6,066,061.46	7,632,918.29
(1) 处置或报废	147,951.20	35,154.89	1,383,750.74	6,065,847.22	7,632,704.05
(2) 其他转出				214.24	214.24
4. 期末余额	833,735,231.78	362,168,946.97	48,417,772.05	45,158,391.24	1,289,480,342.04
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	178,065,294.05	151,621,264.92	31,024,350.36	33,404,222.75	394,115,132.08
2. 本期增加金额	15,870,625.67	12,807,672.23	1,908,015.89	2,778,186.78	33,364,500.57
(1) 计提	15,531,123.34	12,807,672.23	1,758,915.43	2,418,874.06	32,516,585.06
(2) 投资性房地产转入	339,502.33				339,502.33
(3) 企业合并增加			149,100.46	357,018.32	506,118.78
(4) 其他转入				2,294.40	2,294.40
3. 本期减少金额	68,882.41	25,752.29	773,791.26	5,536,718.73	6,405,144.69
(1) 处置或报废	68,882.41	25,752.29	772,443.36	5,527,850.98	6,394,929.04
(2) 其他转出			1,347.90	8,867.75	10,215.65
4. 期末余额	193,867,037.31	164,403,184.86	32,158,574.99	30,645,690.80	421,074,487.96
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	6,435,754.43	10,911,300.59	55,814.32	288,485.24	17,691,354.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,435,754.43	10,911,300.59	55,814.32	288,485.24	17,691,354.58
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	633,432,440.04	186,854,461.52	16,203,382.74	14,224,215.20	850,714,499.50
2. 期初账面价值	644,011,124.36	196,666,215.54	17,614,474.30	13,843,659.43	872,135,473.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抚州国泰技改搬迁固定资产待清理	26,729,787.62	26,550,648.21
赣州国泰技改搬迁固定资产待清理	25,055,512.57	25,055,512.57
固定资产待清理	313,897.50	212,646.17
合计	52,099,197.69	51,818,806.95

其他说明：

固定资产清理的说明：固定资产清理系子公司技改搬迁事项导致，情况说明详见附注十六、(8)。

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	501,271,975.88	417,598,215.98
工程物资		
合计	501,271,975.88	417,598,215.98

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
办公区装修工程	2,800,973.53		2,800,973.53	4,114,112.08		4,114,112.08
宏泰物流廊道项目	419,469,268.74		419,469,268.7	361,942,792.69		361,942,792.69
搬迁技改项目	7,927,091.19		7,927,091.19	6,799,726.23		6,799,726.23
污水处理工程	2,741,339.78		2,741,339.78	2,530,477.67		2,530,477.67
钽铌稀有金属项目	53,068,017.34		53,068,017.34	36,235,289.21		36,235,289.21
在安装设备	573,706.06		573,706.06	412,921.86		412,921.86
射钉弹生产线改造项目	1,076,504.29		1,076,504.29			
现场混装乳化炸药生产系统项目	2,460,529.81		2,460,529.81			
射钉紧固件项目	8,229,892.53		8,229,892.53	4,364,663.83		4,364,663.83
零星工程	2,924,652.61		2,924,652.61	1,198,232.41		1,198,232.41
合计	501,271,975.88		501,271,975.9	417,598,215.98		417,598,215.98

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 本期其他 减少金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占 预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
宏泰物流廊道项目	750,834,700	361,942,792.69	57,526,476.05			419,469,268.74	79	89	5,958,071.66	1,951,066.74	3.85	自有资金、其他资金
钽铌稀有金属项目	140,316,300	36,235,289.21	16,832,728.13			53,068,017.34	38	45				自有资金
合计	891,151,000	398,178,081.90	74,359,204.18			472,537,286.08	/	/	5,958,071.66	1,951,066.74	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,097,665.90			4,150,328.62	19,247,994.52
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,097,665.90			4,150,328.62	19,247,994.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,593,228.34			232,037.75	1,825,266.09
2. 本期增加金额	807,388.55			113,872.22	921,260.77
(1) 计提	807,388.55			113,872.22	921,260.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,400,616.89			345,909.97	2,746,526.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,697,049.01			3,804,418.65	16,501,467.66
2. 期初账面价值	13,504,437.56			3,918,290.87	17,422,728.43

其他说明：

无

## 26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	林权	财务软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	400,695,009.78	28,957,683.98		5,913,191.12	3,454,655.00	7,098,304.78	446,118,844.66
2. 本期增加金额		1,152,743.42				230,088.49	1,382,831.91
(1) 购置		1,152,743.42				230,088.49	1,382,831.91

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,550,080.00						4,550,080.00
(1) 处置	4,550,080.00						4,550,080.00
4. 期末余额	396,144,929.78	30,110,427.40		5,913,191.12	3,454,655.00	7,328,393.27	442,951,596.57
二、累计摊销							
1. 期初余额	55,652,604.63	8,510,501.71		2,051,031.77	398,319.48	3,347,434.51	69,959,892.10
2. 本期增加金额	4,099,300.90	1,469,046.26		295,659.42	45,959.94	516,605.10	6,426,571.62
(1) 计提	4,099,300.90	1,469,046.26		295,659.42	45,959.94	516,605.10	6,426,571.62
3. 本期减少金额	557,259.80						557,259.80
(1) 处置	557,259.80						557,259.80
4. 期末余额	59,194,645.73	9,979,547.97		2,346,691.19	444,279.42	3,864,039.61	75,829,203.92
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	336,950,284.05	20,130,879.43		3,566,499.93	3,010,375.58	3,464,353.66	367,122,392.65
2. 期初账面价值	345,042,405.15	20,447,182.27		3,862,159.35	3,056,335.52	3,750,870.27	376,158,952.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	1,488,474.60	权证申办中
合计	1,488,474.60	

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赣州顺泰爆破工程有限公司	2,292,681.82					2,292,681.82
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96					922,352.96
江西国泰龙狮科技有限责任公司	13,253,122.96					13,253,122.96
江西威源民爆器材有限责任公司	10,316,197.54					10,316,197.54
江西铜业民爆矿服有限公司	332,821,174.94					332,821,174.94
北京太格时代自动化系统设备有限公司	373,986,181.60					373,986,181.60
合计	733,591,711.82					733,591,711.82

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
赣州顺泰爆破工程有限公司	2,292,681.82					2,292,681.82
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96					922,352.96
合计	3,215,034.78					3,215,034.78

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

以上六家子公司，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法  
适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响  
适用 不适用

其他说明:  
适用 不适用

29、长期待摊费用  
适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
技术使用费	296,666.42		60,833.35		235,833.07
装修费	20,776,044.20	2,660,472.84	1,988,482.61		21,448,034.43
租赁资产改良支出	1,419,379.64	54,822.03	45,708.67		1,428,493.00
厂区绿化费	690,963.98	30,591.60	76,908.84		644,646.74
仓库防雷改造工程	30,198.96		7,549.74		22,649.22
车位使用权	6,916,666.69		190,833.34		6,725,833.35
厂区道路维护	1,220,265.23		32,930.58		1,187,334.65
其他长期待摊费用	47,212.38		2,146.02		45,066.36
合计	31,397,397.50	2,745,886.47	2,405,393.15		31,737,890.82

其他说明:  
 无

30、递延所得税资产/递延所得税负债  
 (1). 未经抵销的递延所得税资产  
适用 不适用

单位:元币种:人民币

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	80,612,712.73	12,468,592.63	75,288,418.14	11,577,952.48
内部交易未实现利润	32,886.84	8,221.71	32,886.84	8,221.71
可抵扣亏损	128,193,277.11	22,151,516.79	128,832,571.45	19,770,120.56
应付职工薪酬	24,522,924.79	4,076,804.48	47,646,607.48	7,764,956.01
递延收益	28,139,832.55	4,395,974.88	30,370,268.49	4,730,540.26
股份支付	3,453,874.20	518,081.13	3,453,874.20	518,081.13
合计	264,955,508.22	43,619,191.62	285,624,626.60	44,369,872.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债  
适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	106,616,035.73	15,992,405.36	108,649,371.20	16,297,405.68
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	587,386.14	88,107.92	587,386.14	88,107.92
合计	107,203,421.87	16,080,513.28	109,236,757.34	16,385,513.60

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	39,219,765.71	37,803,801.72
资产减值准备	2,940,383.87	5,737,202.84
合计	42,160,149.58	43,541,004.56

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	7,094,359.80	7,094,359.80	
2023	8,577,307.70	8,164,126.45	
2024	8,028,816.93	8,595,302.85	
2025	958,951.91	1,436,857.45	
2026	14,560,329.37	12,513,155.17	
合计	39,219,765.71	37,803,801.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	116,050,820.32		116,050,820.32	62,330,637.57		62,330,637.57
预付购房款	3,137,075.52		3,137,075.52	3,587,075.52		3,587,075.52



预付土地款	650,306.00		650,306.00	650,306.00		650,306.00
合计	119,838,201.84		119,838,201.84	66,568,019.09		66,568,019.09

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	23,000,000.00	23,800,000.00
信用借款	693,993,200.00	255,350,000.00
合计	716,993,200.00	279,150,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款为：①、本公司子公司江西澳科新材料科技股份有限公司在中国银行股份有限公司宜春市分行借入 300.00 万元，借款期限为 2021/8/10-2022/08/10，高玉明、江西大成国有资产经营管理有限责任公司、江西省科技型中小企业创业基金管理中心、宜春经济技术开发区管理委员会、江西省科技创业投资管理有限公司为其提供保证担保；

②、本公司子公司江西永宁科技有限责任公司在中国银行股份有限公司铜鼓支行借入 1000.00 万元，借款期限为：2022/6/8—2023/6/7，本公司为其提供保证担保；

③、本公司子公司江西拓泓新材料有限公司在招商银行股份有限公司南昌分行借入 1000.00 万元，借款期限为：2021/10/27—2022/9/28，本公司为其提供保证担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	218,484,757.12	151,786,189.93
银行承兑汇票	2,183,115.92	
合计	220,667,873.04	151,786,189.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	9,315,599.15	4,745,981.25
应付材料款	226,076,819.22	262,804,210.15
应付设备款	8,714,246.90	3,894,123.98
应付工程款	19,495,661.59	22,459,853.19
合计	263,602,326.86	293,904,168.57

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位,应付账款期末余额中应付其他关联方单位款项情况,详见附注十二、(6)。

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收土地款		3,000,000.00
其他预收款	150,000.00	
合计	150,000.00	3,000,000.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	18,049,027.59	20,725,713.22
合计	18,049,027.59	20,725,713.22

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位,合同负债期末余额中预收其他关联方单位款项情况,详见附注十二、(6)。

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,499,242.82	143,558,631.54	168,201,543.43	30,856,330.93
二、离职后福利—设定提存计划	2,605,445.57	20,922,774.42	22,691,878.76	836,341.23
三、辞退福利	3,649,725.36	19,150.17	1,422,226.81	2,246,648.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,754,413.75	164,500,556.13	192,315,649.00	33,939,320.88

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	50,153,628.24	116,550,532.05	140,584,774.99	26,119,385.30
二、职工福利费		7,623,875.52	7,623,875.52	
三、社会保险费	162,768.81	8,716,243.36	8,764,193.26	114,818.91
其中：医疗保险费	155,885.23	7,967,652.16	8,016,472.32	107,065.07
工伤保险费	5,936.48	614,319.39	612,502.03	7,753.84
生育保险费	947.10	134,271.81	135,218.91	
四、住房公积金		8,478,563.51	8,499,835.51	-21,272.00
五、工会经费和职工教育经费	5,182,845.77	2,189,417.10	2,728,864.15	4,643,398.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	55,499,242.82	143,558,631.54	168,201,543.43	30,856,330.93

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	674,954.40	14,606,188.24	14,630,832.24	650,310.40
2、失业保险费	6,557.36	404,192.86	404,959.26	5,790.96
3、企业年金缴费	1,923,933.81	5,912,393.32	7,656,087.26	180,239.87
合计	2,605,445.57	20,922,774.42	22,691,878.76	836,341.23

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,943,032.85	35,571,486.00
消费税		
营业税		
企业所得税	21,853,042.51	30,408,630.31
个人所得税	1,662,582.08	2,018,179.34
城市维护建设税	803,620.70	1,747,422.37
教育费附加	827,119.97	1,093,168.93
地方教育费附加	500,156.19	666,032.81
房产税	392,966.57	404,474.49
土地使用税	1,155,464.66	1,104,566.37

印花税	142,494.68	370,306.47
车船使用税	360.00	1,440.00
环境保护税	22,386.12	76,507.35
合计	67,303,226.33	73,462,214.44

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,277.78	62,577.78
应付股利	6,209,684.38	9,150,776.01
其他应付款	65,768,092.31	62,543,632.22
合计	71,988,054.47	71,756,986.01

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		44,916.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	10,277.78	17,661.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	10,277.78	62,577.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,209,684.38	9,150,776.01
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	6,209,684.38	9,150,776.01

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利的说明：应付股利系子公司江西国泰龙狮科技有限公司应付少数股东股利612.99

万元以及子公司江西永宁科技有限责任公司应付少数股东股利79,784.38元。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	17,576,428.71	16,966,271.27
代收代垫款	30,312,949.17	29,684,789.43
其他往来款	17,398,714.43	15,345,444.52
关联方资金	480,000.00	547,127.00
合计	65,768,092.31	62,543,632.22

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州经济技术开发区湖边镇财政所	16,559,618.98	收到未结算销爆费
合计	16,559,618.98	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东，其他应付账款期末余额中应付其他关联方单位款项情况，详见附注十二、5。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	428,333.28	30,428,333.28
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期应付职工薪酬	357,655.45	619,720.86
一年内到期的租赁负债	764,711.22	918,368.22
合计	1,550,699.95	31,966,422.36

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,209,053.64	2,642,539.88
已背书未终止确认的商业承兑汇票	2,578,322.00	3,895,200.75
合计	4,787,375.64	6,537,740.63

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	749,583.56	963,750.20
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款	-428,333.28	-30,428,333.28
合计	321,250.28	535,416.92

长期借款分类的说明:

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限		利率	抵押物/质押物/担保人	抵押物/质押物原值
				起	讫			
抵押借款	江西远格科技有限公司	交通银行江西省分行	749,583.56	2018/3/13	2024/2/26	6.86%	7,508,916.89	抵押赛维莱国际企业城 C 型研发生产厂房 C5-101 室/北京太格时代自动化系统设备有限公司、刘升权、门晓春提供担保

其中,江西远格科技有限公司向交通银行江西省分行借入的长期借款余额 749,583.56 元,一年内到期的长期借款为 428,333.28 元。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	209,091,785.26	259,531,843.68
合计	209,091,785.26	259,531,843.68

##### (2). 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
国泰定 01	100	2020/2/28	4 年	256,429,000.00	245,840,539.36		3,814,820.45	2,067,842.70	7,692,870.00	34,938,547.25	209,091,785.26

国泰定 02	100	2020/8/31	4年	284,921,600.00	13,691,304.32		24,523.96	79,773.58		13,795,601.86	0
合计	/	/	/	541,350,600.00	259,531,843.68		3,839,344.41	2,147,616.28	7,692,870.00	48,734,149.11	209,091,785.26

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

1、国泰定 01：2019 年 11 月 27 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准江西国泰集团股份有限公司向刘升权等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2376 号），公司向刘升权等非公开发行 2,564,290 张债券，债券每张面值 100 元，2020 年 3 月 2 日，本次非公开发行的 256,429,000 元可转换债券的证券登记手续已办理完毕（债券简称：国泰定 01；债券代码：110803），可转换债券的存续期为 2020 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 27 日，可转换债券票面利率为：前三年 3%/年，第四年 0.1%/年，计息方式为按年付息，到期归还本金和最后一年利息。交易对方根据标的公司 2021 年度业绩承诺实现情况，按交易协议完成全部补偿义务后，本次交易所获得的可转换债券一次性解锁，转股期限自相应债券满足解锁条件时起，至债券存续期终止日为止。

2、国泰定 02：2019 年 11 月 27 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准江西国泰集团股份有限公司向刘升权等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2376 号），本次募集配套资金发行可转换公司债券最终获得配售的投资者共 6 家，发行数量为 2,849,216 张，债券每张面值 100 元，募集资金总额为 28,492.16 万元。2020 年 9 月 1 日，本次募集配套资金发行的 2,849,216 张可转换公司债券（证券简称：国泰定 02，证券代码：110804）已办理完毕证券登记手续。本次可转换债券的存续期为 2020 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日。可转换债券票面利率：前 3 年均为 1%/年，第四年为 0.1%/年，计息方式为按年付息，到期归还本金和最后一年利息。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 47、租赁负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,063,246.08	1,444,781.19
1-2 年	385,247.79	928,067.35
2-3 年	1,039,717.60	553,410.35
3-4 年	164,247.79	164,247.79
4-5 年	164,247.79	164,247.79
5 年以上	3,448,124.44	3,448,124.44
租赁付款额总额小计		
减：未确认融资费用	-1,658,972.49	-1,733,443.98
租赁付款额现值小计		
减：一年内到期的租赁负债	-764,711.22	-918,368.22
合计	3,841,147.78	4,051,066.71

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用  不适用

长期应付款

适用  不适用

专项应付款

适用  不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,469,522.41	2,044,005.69
三、其他长期福利		
合计	1,469,522.41	2,044,005.69

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用  不适用

计划资产：

适用  不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用  不适用

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

适用  不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,370,268.49	5,343,079.77	2,297,480.37	33,415,867.89	详见下表
合计	30,370,268.49	5,343,079.77	2,297,480.37	33,415,867.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业互联网标识解析二级节点项目财政资金	1,750,000.00					1,750,000.00	与收益相关
新厂区搬迁项目技改补助资金	4,831,833.31			402,652.71		4,429,180.60	与资产相关
土地出让金返还	2,896,906.51			32,247.57		2,864,658.94	与资产相关
GT-1型电子雷管自动装配生产线项目补助金	2,600,000.00			108,333.36		2,491,666.64	与资产相关
安全生产技术改造补助资金	788,428.47			107,579.32		680,849.15	与资产相关
乳化炸药生产线技改贴息补助	292,755.97			29,275.62		263,480.35	与资产相关
两化深度融合示范项目	541,666.65			41,666.66		499,999.99	与资产相关
乳化粒状铵油炸药技术装备（安全生产专项资金）	622,500.00			45,000.00		577,500.00	与资产相关
异地搬迁技术改造项目奖励资金	4,116,000.00			588,000.00		3,528,000.00	与资产相关
省级安全生产技术改造专项补助资金	433,333.49			49,999.98		383,333.51	与资产相关

赣州市技改投资项目	324,583.13			47,500.02		277,083.11	与资产相关
新能源汽车补助	113,231.22			8,387.52		104,843.70	与资产相关
高安市机器换人项目补贴资金款	449,972.52					449,972.52	与资产相关
高安市工信局电能替代奖励资金款	376,593.48					376,593.48	与资产相关
搬迁项目技术改造建设补助资金	9,250,000.00			750,000.00		8,500,000.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	982,463.74			24,872.50		957,591.24	与资产相关
装修补助		354,520.00		70,904.00		283,616.00	与资产相关
展厅 5G 建设		818,559.77		-8,938.89		827,498.66	与资产相关
运营经费支持		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
03 专项经费		1,050,000.00				1,050,000.00	与收益相关
B5G 重点研发经费		120,000.00				120,000.00	与收益相关
合计	30,370,268.49	5,343,079.77		2,297,480.37		33,415,867.89	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	583,242,360.00				7,034,826.00	7,034,826.00	590,277,186.00

其他说明：

股本变动情况说明：国泰定 01 和国泰定 02 本年转股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

本期发行的可转债国泰定 01、国泰定 02 中拆分的权益部分，可转债发行情况详见注释 46。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国泰定 01		19,670,238.56				2,853,488.25		16,816,750.31
国泰定 02		1,995,777.09				1,995,777.09		0
合计		21,666,015.65				4,849,265.34		16,816,750.31

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他权益工具说明：其他权益工具系本期减少主要为国泰定 01、国泰定 02 中拆分的权益部分随本年转股同比例结转，可转债发行情况详见附注七、注释 46。

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,131,549,103.01	46,548,588.45	2,023,881.98	1,176,073,809.48
其他资本公积	4,847,297.99			4,847,297.99
合计	1,136,396,401.00	46,548,588.45	2,023,881.98	1,180,921,107.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,204,375.54	7,722,259.83	5,544,411.93	30,382,223.44
合计	28,204,375.54	7,722,259.83	5,544,411.93	30,382,223.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定，以生产危险品的实际销售收入为依据计提安全生产费。报告期内安全生产费减少系支付安全生产设备的维护、改造和安全评估等费用。

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

法定盈余公积	95,861,605.74			95,861,605.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	95,861,605.74			95,861,605.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	729,815,347.64	565,878,472.39
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-9,913,770.76
调整后期初未分配利润	729,815,347.64	555,964,701.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,821,620.77	87,435,710.33
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	76,052,998.19	55,158,157.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	764,583,970.22	588,242,254.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	831,843,251.44	557,140,838.83	772,282,450.12	496,514,022.95
其他业务	111,371,892.69	58,484,850.64	41,347,150.86	29,190,297.77
合计	943,215,144.13	615,625,689.47	813,629,600.98	525,704,320.72

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,545,555.53	1,065,058.37
教育费附加	1,146,323.58	985,398.20
资源税		
房产税	802,584.32	804,239.49
土地使用税	1,021,076.61	1,123,917.46
车船使用税	20,312.80	20,040.00
印花税	419,821.03	291,365.57
地方教育费附加	764,209.66	656,932.09
环境保护税	45,941.11	48,762.43
其他		154.80
合计	5,765,824.64	4,995,868.41

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		
职工薪酬	16,363,015.70	11,107,702.91
办公费	248,425.83	150,691.30
差旅费	1,059,846.59	1,031,013.18
业务经费	1,931,091.05	1,217,806.50
销售服务费	4,361,158.71	7,135,360.87
折旧费	46,095.13	47,462.70
车辆使用费	122,853.70	196,270.19
广告宣传费	31,749.40	318,090.91
其他	2,891,854.33	3,766,223.60
合计	27,056,090.44	24,970,622.16

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,519,217.62	1,763,464.70
办公费	2,649,036.02	2,492,573.23
折旧费	11,004,246.66	11,604,046.37
差旅费	688,655.08	1,000,680.65
职工薪酬	58,466,219.84	53,467,751.80

中介、咨询、服务费	3,693,755.34	2,846,903.15
租赁费	506,753.38	556,558.90
无形资产、长期待摊费用摊销	7,852,195.68	7,427,784.45
修理费	5,763,615.36	4,268,238.46
低值易耗品摊销	262,325.19	410,003.22
车辆使用费	882,113.43	758,870.93
业务宣传费	205,216.06	677,457.05
绿化排污费	300,245.03	258,310.70
保险费	364,225.29	358,739.05
劳动保护费	111,536.99	219,188.46
质管费	129,617.75	109,777.00
其他	2,949,998.19	3,166,620.47
合计	97,348,972.91	91,386,968.59

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	29,275,041.40	25,957,339.94
材料费用	18,005,736.68	12,985,877.72
折旧费	1,971,040.92	1,541,601.51
租赁及技术服务费	265,855.53	522,263.32
其他	2,095,173.73	1,871,595.38
合计	51,612,848.26	42,878,677.87

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,415,930.85	15,935,818.57
减：利息收入	-1,790,640.54	-2,713,347.03
汇兑损益		
其他	28,413.93	9,128.65
未确认融资费用	66,703.74	
手续费等	688,703.43	432,653.44
合计	14,409,111.41	13,664,253.63

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,680,037.55	9,750,511.63
代扣个人所得税手续费返还	149,729.18	128,842.28

合计	18,829,766.73	9,879,353.91
----	---------------	--------------

其他说明：

计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	项目	项目
税收奖励	6,895,520.02	1,668,159.89
稳岗、稳产补贴	1,604,129.79	80,036.08
科技计划及创新奖	1,056,700.00	1,026,000.00
企业扶持资金及高新技术企业奖励	1,176,354.95	1,212,904.00
企业优惠政策奖励资金	2,710,800.00	714,881.00
两化融合及军民融合奖励	220,000.00	622,500.00
工业企业技改扶持资金	2,537,300.00	
知识产权贯标及专利奖		206,000.00
递延收益摊销转入	2,297,480.37	2,123,626.38
企业改制上市挂牌和融资奖励		591,400.00
博士后（博士）科研工作资助	30,000.00	130,000.00
研发费用后补助资金	60,300.00	1,129,300.00
其他政府补助	91,452.42	245,704.28
合计	18,680,037.55	9,750,511.63

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,793,514.46	-2,902,044.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,756,278.49	2,468,593.60
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-37,235.97	-433,450.88

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	287,503.71	-16,064.28
应收账款坏账损失	-1,054,005.31	-209,691.44
其他应收款坏账损失	-2,042,160.01	923,572.42
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,808,661.61	697,816.70

其他说明：  
无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-50,100.63	-8,182.24
无形资产处置利得	1,188,635.89	
合计	1,138,535.26	-8,182.24

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	2,423.40		2,423.40
其中：固定资产处置利得	2,423.40		2,423.40
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	47,000.88	131,868.98	47,000.88
违约赔偿收入	32,118.60	1,734.80	32,118.60
其他	2,482,834.83	396,569.09	2,482,834.83
合计	2,564,377.71	530,172.87	2,564,377.71

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
六税两费减半征收	2,000.88		与收益相关



退役军人增值税减免税款	45,000.00		与收益相关
专项奖励		131,868.98	与收益相关
合计	47,000.88	131,868.98	

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	234,167.15	3,049.11	234,167.15
其中：固定资产处置损失	234,167.15	3,049.11	234,167.15
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	269,000.00	330,000.00	269,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	249,976.14	83,091.82	249,976.14
其他	36,966.54	-34,611.90	36,966.54
合计	790,109.83	381,529.03	790,109.83

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,138,129.13	17,157,957.82
递延所得税费用	2,422,227.67	1,759,082.54
合计	19,560,356.80	18,917,040.36

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	150,293,279.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,573,319.82
子公司适用不同税率的影响	-17,093,346.65
调整以前期间所得税的影响	868,711.19
非应税收入的影响	-1,188,004.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,668.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	145,685.40
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	4,423,982.60
加计扣除影响	-5,193,681.21
其他	-147,978.68
所得税费用	19,560,356.80

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,727,807.06	7,363,745.08
利息收入	1,790,640.54	2,713,347.03
往来款	43,513,541.80	36,738,268.40
其他收入	45,960,262.49	1,354,614.37
合计	100,992,251.89	48,169,974.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发	18,924,875.22	18,052,272.77
销售费用	16,380,974.93	33,251,482.95
金融机构手续费	715,147.30	449,357.06
往来款	62,204,447.05	23,570,659.79
其他支出	4,642,393.82	8,775,568.43
合计	102,867,838.32	84,099,341.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金	5,711,749.08	0
合计	5,711,749.08	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付联营企业借款	37,601,076.50	0

合计	37,601,076.50	0
----	---------------	---

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	21,000,000.00	31,030,000.00
合计	21,000,000.00	31,030,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	241,000,000.00	0
合计	241,000,000.00	0

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	130,732,922.49	101,396,030.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,808,661.61	-697,816.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,935,508.39	32,888,419.72
使用权资产摊销	921,260.77	-
无形资产摊销	6,426,571.62	5,724,497.10
长期待摊费用摊销	2,405,393.15	2,301,346.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,138,535.26	8,182.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	234,167.15	3,049.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,415,930.85	15,935,818.57
投资损失（收益以“-”号填列）	37,235.97	433,450.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	750,680.53	2,164,525.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-305,000.32	-405,442.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,707,910.00	-25,973,412.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,121,499.16	-67,372,522.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,488,444.39	-55,360,934.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,883,832.18	11,045,190.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	313,426,856.79	179,494,719.39
减：现金的期初余额	368,982,560.90	457,010,163.31
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-55,555,704.11	-277,515,443.92

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	313,426,856.79	368,982,560.90
其中：库存现金	37,370.66	87,264.09
可随时用于支付的银行存款	313,389,386.13	368,895,196.81
可随时用于支付的其他货币资金	100	100
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	313,426,856.79	368,982,560.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	300,361,462.87	82,868,364.75

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,361,462.87	系银行承兑汇票及银行保函的保证金
固定资产	7,508,916.89	系用于银行贷款抵押
合计	307,870,379.76	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,343,079.77	递延收益	2,297,480.37
计入其他收益的政府补助	16,382,557.18	其他收益	16,382,557.18
计入营业外收入的政府补助	47,000.88	营业外收入	47,000.88

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西省智慧物联研究院有限公司	2022-06-02	6,750,000.00	62.10	现金	2022-06-02	控制	0	-173,703.05

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西省智慧物联研究院有限公司
--现金	6,750,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	6,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,750,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	江西省智慧物联研究院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	12,580,359.71	11,796,537.55
货币资金	8,343,023.06	8,343,023.06
应收款项	1,326,256.83	1,327,856.83
存货		
固定资产		
无形资产		
其他流动资产	194,354.58	194,354.58
非流动资产	2,716,725.24	1,931,303.08
负债：	1,711,657.96	8,264,938.06
流动负债	877,938.06	877,938.06
非流动负债	833,719.90	7,387,000.00
净资产	10,868,701.75	3,531,599.49
减：少数股东权益	4,118,701.75	1,338,301.82
取得的净资产	6,750,000.00	2,193,297.67

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

名称	变更原因
江西国鲲微电子科技有限公司	投资设立
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	投资设立
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	投资设立
江西国泰永固科技有限公司	投资设立

**6、其他**

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	新余市仙女湖区观潮镇松山江村	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	民爆物品生产、销售	100	—	同一控制下企业合并
新余恒象科技有限公司	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	新余市仙女湖区	五金机械、标准件、卡扣、塑料制品包装、模具、机电产品制造加工等	—	70	投资设立
江西渝泰消防科技有限公司	新余市仙女湖区观潮镇松山江村	新余市仙女湖区观潮镇	消防产品研发、生产与销售等	—	70	投资设立
江西国泰金固科技有限公司	江西省新余市仙女湖区河下镇	江西省新余市仙女湖区河下镇	进出口业务	—	65	新设设立
江西宜丰国泰化工有限责任公司	宜丰县桥西乡西村毛家坪	宜丰县桥西乡西村毛家坪	民爆物品生产、销售	100	—	投资设立
江西泰航金属复合材料科技有限公司	宜丰县桥西乡西村毛家坪	宜丰县桥西乡西村毛家坪	金属材料加工、销售	—	100	投资设立
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	吉安县安塘乡	江西吉安县安塘乡	民爆物品生产、销售	100	—	同一控制下企业合并
吉安恒隆纸制品有限责任公司	吉安县安塘乡	吉安县安塘乡	纸制品制造、销售；货物装卸	—	100	投资设立
江西国泰利民信息科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	计算机软硬件开发；计算机系统集成与信息处理及其领域内的技术服务、技术转让、技术咨询	53.82	8.55	投资设立
江西虔安电子科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	计算机软件设计与开发；计算机硬件、监控产品、电子产品、办公自动化设备	—	100	非同一控制下企业合并
江西融思科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	软硬件集成研发；信息化工程；互联网产品研发；技术咨询、开发	—	100	投资设立
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	兴国县龙口镇睦埠村	兴国县龙口镇睦埠村	民爆物品生产、销售	100	—	非同一控制下企业合并
赣州顺泰爆破工程有限公司	赣州市兴国县龙口镇睦埠村	赣州市兴国县龙口镇睦埠村	爆破项目设计施工业务咨询服务	—	100	非同一控制下企业合并
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	民爆物品生产、销售	100	—	非同一控制下企业合并
抚州国泰复合材料有限公司	崇仁县工业园区温州产业园	崇仁县工业园区温州产业园	乳化剂、复合油相、复合蜡的生产、销售、研发；化工产品的批发、零售	—	51	投资设立
抚州恒泰包装科技有限公司	崇仁县工业园区温州产业园	崇仁县工业园区温州产业园	包装材料的生产、研发、销售	—	100	投资设立

江西恒合投资发展有限公司	南昌市高新区高新七路 192 号	南昌市高新区高新七路 192 号	实业投资、投资咨询	100	—	投资设立
江西金稷企业管理咨询有限公司	高新技术产业开发区昌东大道 8699 号国防科技大厦 705	高新技术产业开发区	企业管理咨询	—	100	投资设立
新余国泰爆破工程有限责任公司	新余市天工南大道	新余市天工南大道	爆破作业设计施工、安全监理三级	—	100	投资设立
江西三石有色金属有限公司	江西省新余高新技术产业开发区	江西省新余高新技术产业开发区	钽铌、有色金属、稀土产品及原材料加工、销售	—	95	非同一控制下企业合并
江西宝象物流有限公司	新余市天工南大道	新余市天工南大道	道路普通货物运输、危险货物运输等	—	100	投资设立
江西瑞曼增材科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	金属材料制造；金属表面强化；焊接材料、焊接设备、机械设备加工与技术开发	—	51	非同一控制下企业合并
江西永宁科技有限责任公司	宜春市铜鼓县永宁镇	宜春市铜鼓县永宁镇	氯酸盐系列产品研发, 高氯酸钾生产	—	63.44	投资设立
铜鼓皇草源生态农业有限公司	铜鼓县永宁镇	铜鼓县永宁镇	花卉、水果种植、销售	—	100	投资设立
厦门德衡工贸有限公司	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	其他橡胶制品、塑料制品制造;其他电子产品零售	—	60	非同一控制下企业合并
江西宏泰物流有限公司	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	货物运输、配送、仓储、包装、装卸搬运、流通制作以及相关的物流信息	—	45	投资设立
彭泽县联峰港务有限公司	九江市彭泽县	九江市彭泽县	公用码头工程开发与建设	—	52.5	投资设立
江西拓泓新材料有限公司	江西省宜春经济技术开发区	江西省宜春经济技术开发区	有色金属制品、钽铌氧化物及其制品的制造和销售	—	57.92	投资设立
江西威源民爆器材有限责任公司	江西省宜春市高安市建山镇	江西省宜春市高安市建山镇	民用爆炸物品;进出口贸易	100	—	非同一控制下企业合并
江西国泰龙狮科技有限责任公司	丰城市荣塘镇	丰城市荣塘镇	民爆器材生产销售	51	—	非同一控制下企业合并
江西中煤绿洋科技有限公司	江西省高安市建山镇	江西省高安市建山镇	园林绿化工程设计、施工	—	100	非同一控制下企业合并
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	企业管理咨询	100	—	投资设立
崇义县赣泰民用爆破器材有限责任公司	江西省赣州市崇义县横水镇	江西省赣州市崇义县横水镇	民用爆炸物品销售	—	51	新设成立
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	上饶市德兴市德兴市银城天门山郑山坞	上饶市德兴市	民用爆炸物品销售、仓储与配送	—	60	投资设立
铅山县顺泰民爆物品有限责	上饶市铅山县虹桥乡飞蛾村雪垅	上饶市铅山县虹桥乡	民用爆炸物品、仓储和普通货物运输	—	64.5	非同一控制下企业合并

任公司	口					
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	上饶市上饶县旭日街道办七六路丽景佳园	上饶市上饶县旭日街道办	民用爆炸物品销售、仓储与配送	—	100	投资设立
北京太格时代自动化系统设备有限公司	北京市海丰台区菜户营 58 号财富西环大厦	北京市海淀区复兴路 2 号	城市轨道交通及电力系统自动化产品、技术服务	69.83	—	非同一控制下企业合并
江西远格科技有限公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区经开大道 1388 号赛维莱国际企业城	江西省南昌市南昌经济技术开发区经开大道 1388 号赛维莱国际企业城	技术开发、技术咨询、技术服务	—	100	非同一控制下企业合并
西藏太格时代电气设备科技有限公司	西藏自治区拉萨市曲水县聂当乡德吉村	西藏自治区拉萨市曲水县聂当乡德吉村	城市轨道交通及电力系统自动化产品销售、技术服务	—	100	新设成立
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	萍乡市安源区高坑镇黄泥墩	乳化炸药的工艺研发、生产、销售	100	—	新设成立
江西国泰五洲爆破工程有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	一级(爆破作业设计施工、安全评估、安全监理)	100	—	非同一控制下企业合并
江西铜业民爆矿服有限公司	德兴市泗洲镇铜矿	德兴市泗洲镇铜矿	民爆器材科研、生产、销售和爆破服务	100	—	非同一控制下企业合并
江西澳科新材料科技股份有限公司	宜春经济技术开发区宜工大道 7 号	宜春经济技术开发区宜工大道 7 号	金属制品、金属材料和非金属制品及材料生产、销售	51		同一控制下企业合并
江西国鲲电子科技有限公司	江西省南昌市赣江新区	江西省南昌市赣江新区	集成电路芯片及产品销售, 集成电路芯片及产品制造		51	新设成立
宁都县赣泰民用爆破器材有限责任公司	江西省赣州市宁都县	江西省赣州市宁都县	民用爆炸物品销售		51	新设成立
信丰县赣泰民用爆破器材有限责任公司	江西省赣州市信丰县	江西省赣州市信丰县	道路危险货物运输, 民用核安全设备无损检验		60	新设成立
江西国泰永固科技有限公司	江西省宜春市高安市建山镇	江西省宜春市高安市建山镇	新材料技术研发, 紧固件制造, 紧固件销售		75	新设成立
江西省智慧物联研究院有限公司	江西省南昌市赣江新区	江西省南昌市赣江新区	物联网技术服务		62.10	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

本公司持有江西宏泰物流有限公司 45% 股权, 为该公司第一大股东且本公司在该公司的董事会占多数表决权 (董事会 5 名成员中本公司委派 3 名), 因此本公司能对该公司实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太格时代	30.17	3,821,436.15		140,862,055.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太格时代	51687812040	3045881117	54733693157	7759079929	279396295	8038476224	55232983736	3080493714	5831347450	12566725010	318326645	12885051555

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太格时代	51,632,933.32	12,667,910.38	12,667,910.38	-19,204,034.03	93,307,342.78	28,133,142.48	28,133,142.48	-16,662,723.15

其他说明：

上述公司主要财务信息已经过合并日公允价值调整。

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用  不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用  不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京神舟智汇科技有限公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	36.86		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京神舟智汇科技有限公司	北京神舟智汇科技有限公司
流动资产	178,039,667.51	180,453,317.56
非流动资产	52,432,660.70	55,013,218.12
资产合计	230,472,328.21	235,466,535.68
流动负债	31,698,505.31	25,666,005.71
非流动负债	4,811,597.11	4,289,807.22
负债合计	36,510,102.42	29,955,812.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	71,494,476.43	75,751,252.41
调整事项		
--商誉	10,728,752.73	10,728,752.73
--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	82,223,229.16	86,480,005.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,289,918.94	1,763,707.35
净利润	-11,548,496.96	-11,653,148.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,548,496.96	-11,653,148.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	53,123,210.56	54,934,083.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	559,504.62	1,393,306.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	559,504.62	1,393,306.13

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4. 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6. 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一） 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、5 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、

债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	61,975,122.22	281,136.07
应收账款	699,405,293.61	57,779,690.78
其他应收款	66,940,300.46	6,878,562.21
合计	828,320,716.29	64,939,389.06

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	716,993,200.00			716,993,200.00
应付票据	220,667,873.04			220,667,873.04
应付账款	263,602,326.86			263,602,326.86
其他应付款	65,768,092.31			65,768,092.31
其他流动负债	4,787,375.64			4,787,375.64
合计	1,271,818,867.85			1,271,818,867.85

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。若银行利率不发生重大变大，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省军工控股集团有限公司	江西省南昌市高新区昌东大道8699号	资产经营等	100,000.00	50.14	50.14

#### 本企业的母公司情况的说明

江西省军工控股集团有限公司成立于2006年04月28日,经营范围包括资产经营,股权投资,债权投资,房地产开发、租赁,物业管理,物资贸易,投资咨询服务,金属材料销售,机械设备销售及服务,咨询服务,电子应用产品销售,国内贸易。江西省军工控股集团有限公司原持有

295,936,220 股公司股份，占公司股本总数的 53.02%，受国泰定 01、国泰定 02 本年债转股影响，持股比例稀释，截至 2022 年 6 月末占公司股份总数的 50.14%。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九（1）在子公司中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西威安爆破工程有限公司	联营企业
萍乡市威源民爆物品有限公司	联营企业
江西国泰航空装备有限公司	联营企业
吉安市青原爆破有限责任公司	联营企业
九江市泰安爆破工程有限公司	联营企业
江西省智慧物联研究院有限公司	联营企业
江西泰元臻科创孵化园有限公司	联营企业
北京神舟智汇科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西新余国科科技股份有限公司	母公司的控股子公司
江西 A 军工公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西新余国科科技股份有限公司	采购材料	145,747.11	93,079.66
江西威安爆破工程有限公司	接受劳务	1,447,666.04	61,100.00

江西泰元臻科创孵化园有限公司	接受劳务	85,650.29	
----------------	------	-----------	--

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京神舟智汇科技有限公司	销售货物	799,185.06	
江西新余国科科技股份有限公司	销售货物	68,491.59	37,890.97
江西 A 军工公司	销售货物	416,814.17	296,460.18
江西新余国科科技股份有限公司	提供劳务		51,907.08
江西威安爆破工程有限公司	销售货物	1,613,782.34	861,721.05
萍乡市威源民爆物品有限公司	销售货物		40,868.48
九江市泰安爆破工程有限公司	销售货物		9,215.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西宏泰物流有限公司	8,800,000.00	2021/8/23	2022/8/23	否
江西宏泰物流有限公司	20,000,000.00	2021/9/13	2022/9/7	否
江西宏泰物流有限公司	12,500,000.00	2021/9/15	2022/9/9	否
江西宏泰物流有限公司	18,300,000.00	2021/9/29	2022/9/23	否
江西宏泰物流有限公司	100,000.00	2021/9/28	2022/9/22	否
江西宏泰物流有限公司	10,035,000.00	2021/9/27	2022/9/21	否
江西宏泰物流有限公司	21,300,000.00	2021/10/27	2022/10/21	否
江西宏泰物流有限公司	18,000,000.00	2021/11/16	2022/11/10	否
江西宏泰物流有限公司	446,400.00	2021/11/19	2022/11/13	否
江西宏泰物流有限公司	16,000,000.00	2021/12/2	2022/11/26	否
江西宏泰物流有限公司	11,809,703.05	2021/12/24	2022/12/18	否
江西宏泰物流有限公司	818,977.60	2022/1/14	2023/1/8	否
江西宏泰物流有限公司	17,640,000.00	2022/1/17	2023/1/11	否
江西宏泰物流有限公司	38,120,000.00	2022/1/26	2023/1/20	否
江西宏泰物流有限公司	172,355.00	2022/2/28	2023/2/22	否
江西宏泰物流有限公司	3,500,000.00	2022/4/25	2023/4/19	否
江西宏泰物流有限公司	335,426.20	2022/4/29	2023/4/23	否
江西宏泰物流有限公司	6,969,295.00	2022/6/16	2023/6/10	否
江西拓泓新材料有限公司	10,000,000.00	2021/10/27	2022/10/26	否
江西拓泓新材料有限公司	2,600,000.00	2022/3/7	2022/8/2	否
江西拓泓新材料有限公司	1,500,000.00	2022/3/18	2022/9/16	否
江西拓泓新材料有限公司	3,900,000.00	2022/4/21	2022/10/14	否
江西拓泓新材料有限公司	3,460,000.00	2022/4/21	2022/10/20	否
江西永宁科技有限责任公司	10,000,000.00	2022/6/9	2023/6/8	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	144,165.00	2021/7/8	2022/7/5	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	119,729.00	2021/7/8	2022/7/5	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	161,500.00	2021/8/12	2022/8/10	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	164,000.00	2021/8/12	2022/8/10	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	162,300.00	2021/8/12	2022/8/10	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	6,750.00	2021/8/12	2022/8/10	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	169,997.20	2021/9/28	2022/9/25	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	9,800.00	2021/10/12	2022/10/10	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	619,000.00	2021/11/4	2022/11/1	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	136,990.00	2021/11/5	2022/11/3	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	2,519,000.00	2021/12/23	2022/12/30	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	207,500.00	2021/12/30	2023/12/31	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	2,347,410.08	2022/1/6	2023/6/30	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	69,992.20	2022/1/14	2023/1/31	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	100,000.00	2022/1/28	2022/8/31	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	17,515.00	2022/2/24	2022/12/31	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	828,021.00	2022/3/10	2023/3/9	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	50,460.00	2022/4/8	2022/12/30	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	10,000.00	2022/4/28	2022/10/31	否

北京太格时代自动化系统设备有限公司	5,585.00	2022/5/6	2023/1/14	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	300,000.00	2022/5/17	2023/5/9	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	12,200.00	2022/5/27	2022/9/15	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	13,500.00	2022/6/20	2022/8/23	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	150,000.00	2022/5/27	2022/8/26	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	300,000.00	2022/6/23	2023/3/23	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	334,522.70	2022/6/29	2022/11/29	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	391,793.22	2022/6/29	2022/10/28	否
北京太格时代自动化系统设备有限公司	105,300.00	2022/7/4	2022/9/30	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西新余国科科技股份有限公司	125,087.94	6,254.40	47,692.44	2,384.62
应收账款	江西威安爆破工程有限公司	583,627.00	29,181.35	1,010,053.00	50,502.65
应收账款	吉安市青原爆破有限责任公司		-	-	-
应收账款	九江市泰安爆破工程有限公司	20,240.00	1,012.00	20,240.00	1,012.00
应收账款	江西A军工公司	433,452.00	21,672.60	462,452.00	29,431.20
应收账款	江西国泰航空装备有限公司			145,000.00	7,250.00
应收利息	Jiangxi- Dynatrac Company Limited	63,928.50	-		
应收利息	北京神舟智汇科技有限公司	65,572.23	-		
应收利息	江西威安爆破工程有限公司	55,353.08	-	53,997.44	-
其他应收款	北京神舟智汇科技有限公司	10,000,000.00	500,000.00	3,780.00	189.00
其他应收款	江西国泰航空装备有限公司	-	-	8,564.00	428.20
其他应收款	江西威安爆破工程有限公司	63,667.99	3,183.40	63,667.99	3,183.40
其他应收款	Jiangxi- Dynatrac Company Limited	27,777,835.98	1,388,891.80	-	-

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西国泰航空装备有限公司	250,800.00	250,800.00
应付账款	江西威安爆破工程有限公司	34,526.00	900,000.00
应付账款	江西新余国科科技股份有限公司	90,150.00	—
合同负债	北京神舟智汇科技有限公司	423,255.64	
其他应付款	江西威安爆破工程有限公司		50,000.00
其他应付款	江西国泰航空装备有限公司	480,000.00	480,000.00
其他应付款	江西泰元臻科创孵化园有限公司		17,127.00

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

除存在“附注十二、关联方交易之关联担保情况”所述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

1、江西赣州国泰特种化工有限责任公司原厂址位于赣州市开发区湖边镇，该生产区已纳入赣州开发区香港工业园北区二期规划范围。此外江西赣州国泰特种化工有限责任公司原有工业炸药

生产线分别为年产 6,000 吨的乳化炸药生产线和年产 8,000 吨的膨化硝酸铵炸药生产线，其中江西赣州国泰特种化工有限责任公司的 8,000 吨膨化硝酸铵炸药生产线由于不符合工信部《技术进步的指导意见》二期目标要求，已于 2013 年期间停产；年产 6,000 吨的乳化炸药生产线无法满足工信部《技术进步的指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》提出的要求，于 2014 年 7 月停产。因此江西赣州国泰特种化工有限责任公司进行异地搬迁技术改造，项目选址于江西省兴国县龙口镇。

根据赣州开发区管理委员会出具承诺函，江西赣州国泰特种化工有限责任公司技改搬迁后，赣州开发区管理委员会对原有房屋、生产线及辅助设施进行评估，给予合理补偿，由老厂区所在土地的使用者补偿，具体补偿事宜正在协商中。

2、江西抚州国泰特种化工有限责任公司原厂址位于崇仁县城郊，由于崇仁县城市扩张及规划的需要，江西抚州国泰特种化工有限责任公司生产区及总库区外部安全距离逐步缩小，未来将不符合《民用爆破器材工程设计安全规范》（GB50089-2007）规定的外部安全距离要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司原有年产 12,000 吨乳化炸药生产线和年产 12,000 吨的改性铵油炸药生产线与工信部《技术进步的指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》提出至“十二五”期末即 2015 年末的要求相比，尚存在一定差距，无法达到工信部《技术进步的指导意见》要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司搬迁技改项目技术改造将原有的改性铵油炸药及乳化炸药两条生产线改造为一条年产 20,000 吨乳化炸药生产线。因此江西抚州国泰特种化工有限责任公司进行搬迁技改，项目选址于江西省崇仁县礼陂镇。

根据《崇仁县人民政府关于要求抚州国泰特种化工项目异地搬迁建设的函》的规定，抚州国泰技改搬迁后，崇仁县人民政府将依法依规对抚州国泰原厂址土地进行收储，对原厂址上房屋、生产线等资产进行评估后，依法予以征收，具体补偿事宜正在协商中。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	63,996,127.78
1 至 2 年	1,292,027.73
2 至 3 年	840,425.94
3 年以上	
3 至 4 年	380,980.00
4 至 5 年	541,938.89



5 年以上	573,133.55
合计	67,624,633.89

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	67,624,633.89	100	4,588,332.49	6.79	63,036,301.40	30,788,533.28	100	3,102,808.36	10.08	27,685,724.92
其中：										
账龄组合	63,825,051.50	94.38	4,588,332.49	7.19	59,236,719.01	29,866,837.04	97.01	3,102,808.36	10.39	26,764,028.68
关联方组合	3,799,582.39	5.62			3,799,582.39	921,696.24	2.99			921,696.24
合计	67,624,633.89	/	4,588,332.49	/	63,036,301.40	30,788,533.28	/	3,102,808.36	/	27,685,724.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,196,545.39	3,009,827.27	5%
1—2 年	1,292,027.73	129,202.77	10%
2—3 年	840,425.94	252,127.78	30%
3—4 年	380,980.00	190,490.00	50%
4—5 年	541,938.89	433,551.11	80%
5 年以上	573,133.55	573,133.56	100%
合计	63,825,051.50	4,588,332.49	7.19%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,799,582.39		
合计	3,799,582.39		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
账龄组合	3,102,808.36	1,485,524.13				4,588,332.49
合计	3,102,808.36	1,485,524.13				4,588,332.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福州闽龙铁路工程有限公司	5,810,288.00	8.59	290,514.40
四川宏达爆破工程有限公司	4,089,076.41	6.05	204,453.82
成都顺力土石方工程有限公司	3,377,600.00	4.99	168,880.00
福泉市福润物资贸易有限公司	2,473,572.01	3.66	123,678.60
来宾市金安民爆器材有限责任公司兴宾区分公司	1,851,504.40	2.74	92,575.22
合计	17,602,040.82	26.03	880,102.04

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,868,122.47	2,583,884.15
应收股利	6,380,100.00	9,185,100.00
其他应收款	400,916,507.67	374,424,354.07
合计	411,164,730.14	386,193,338.22

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合并范围内关联方借款利息	3,747,197.16	2,529,886.71
其他关联方借款利息	120,925.31	53,997.44
合计	3,868,122.47	2,583,884.15

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西国泰龙狮科技有限责任公司	6,380,100.00	9,185,100.00
合计	6,380,100.00	9,185,100.00

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	401,220,736.37
1 至 2 年	211,850.00
2 至 3 年	5.00
3 年以上	
3 至 4 年	230,400.00
4 至 5 年	20,200.00
5 年以上	
合计	401,683,191.37

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,465,924.95	877,714.95
代收代付款	389,433.80	241,872.56
备用金	40,000.00	91,594.89
关联方资金	399,001,660.35	372,159,620.86
其他往来款	786,172.27	1,312,424.82
合计	401,683,191.37	374,683,228.08

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	258,874.01			258,874.01
2022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	507,809.69			507,809.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	766,683.70			766,683.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
账龄组合	258,874.01	507,809.69				766,683.70
合计	258,874.01	507,809.69				766,683.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西恒合投资发展有限公司	关联方资金	316,159,620.39	2 年以内	78.71	
江西国泰利民信息科技有限公司	关联方资金	40,860,657.59	1 年以内	10.17	
江西永宁科技有限责任公司	关联方资金	25,000,000.00	3 年以内	6.22	
北京神舟智汇科技有限公司	关联方资金	10,000,000.00	1 年以内	2.49	500,000.00
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	关联方资金	3,117,035.60	1-3 年	0.78	
合计	/	395,137,313.58	/	98.37	500,000.00

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	2,018,506,480.06		2,018,506,480.06	2,018,506,480.06		2,018,506,480.06
对联营、合营企业投资	82,817,742.49		82,817,742.49	93,059,769.10		93,059,769.10
合计	2,101,324,222.55		2,101,324,222.55	2,111,566,249.16		2,111,566,249.16

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
江西新余国泰特种化工有限责任公司	105,324,739.39			105,324,739.39		
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	45,548,192.96			45,548,192.96		
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	51,514,640.00			51,514,640.00		
江西宜丰国泰化工有限责任公司	57,300,000.00			57,300,000.00		
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	65,284,927.00			65,284,927.00		
江西国泰五洲爆破工程有限公司	99,757,335.17			99,757,335.17		
江西恒合投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西国泰利民信息科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江西威源民爆器材有限责任公司	274,649,288.64			274,649,288.64		
江西铜业民爆矿服有限公司	485,733,200.00			485,733,200.00		
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	68,355,079.36			68,355,079.36		
北京太格时代自动化系统设备有限公司	569,842,726.55			569,842,726.55		
江西澳科新材料科技股份有限公司	13,939,227.99			13,939,227.99		
江西国泰龙狮科技有限责任公司	55,257,123.00			55,257,123.00		
江西省智慧物联研	0	6,798,083.63	6,798,083.63	0		

究院有限公司					
合计	2,018,506,480.06	6,798,083.63	6,798,083.63	2,018,506,480.06	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江西泰元臻科创孵化园有限公司	685,437.23			-90,923.90						594,513.33	
江西省智慧物联研究院有限公司	5,894,326.73								-5,894,326.73	0	
北京神舟智汇科技有限公司	864,800.14			-4,256,775.98						82,223,229.16	
小计	93,059,769.10			-4,347,699.88					-5,894,326.73	82,817,742.49	
合计	93,059,769.10			-4,347,699.88					-5,894,326.73	82,817,742.49	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,275,100.16	308,393,209.83	348,747,116.28	312,634,155.52
其他业务	1,134,708.03	418,721.42	900,799.25	206,203.86
合计	340,409,808.19	308,811,931.25	349,647,915.53	312,840,359.38

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,443,942.98	-3,985,707.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,290,989.88	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	926,027.40	457,767.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,808,905.46	-3,527,940.55

其他说明：

无

### 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	904,368.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,207,661.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,756,278.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,008,435.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,964,206.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,439,147.09	
合计	13,473,389.42	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.19	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：董家辉

董事会批准报送日期：2022年8月9日

## 修订信息

适用 不适用