

审计报告

天职业字[2020]17826 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南岭民爆 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认 南岭民爆主要从事民爆器材的生产和销售；2019 年度主营业务收入为人民币 180,166.87 万元，主要为销售民爆器材产生的收入。 根据销售合同约定，南岭民爆对于销售民爆器材产生的收入以客户签收作为销售收入的确认时点，收入确认时点是否准确对南岭民爆经营成果影响重大。 由于营业收入是南岭民爆业绩考核关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望导致收入未在恰当期间确认的错报风险，故我们将南岭民爆民爆器材营业收入确认确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十七）及附注六、（三十七）	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、与管理层访谈，并检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性。 3、分析收入变动情况，实施与上年同期及同行业上市公司对比分析，结合毛利率变动分析收入变动的合理性。 4、抽样检查产品发运结算单、客户签收的发货单等外部证据，检查收款记录；结合应收账款审计，选择主要客户函证本期销售额，检查收入确认准确性。 5、对资产负债表日前后的收入，我们选取样本核对至客户签收的发货单等支持性文件，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。 6、检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易。
应收账款减值事项 南岭民爆 2019 年末的应收账款账面余额人民币 56,218.07 万元，坏账准备余额人民币 10,188.02 万元。 由于应收账款单项减值测试及评估应收账款的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用了多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断。故我们将应收款项减值作为关键审计事项 参见财务报表附注三、（十一）及附注六、（二）	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价及验证公司对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估。 2、对期末大额的应收账款余额(包括已逾期的应收账款)进行函证。 3、复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性。 4、获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况、评价管理层判断的

合理性。

5、针对涉及诉讼的应收账款期末可回收性，通过向律师发函获取律师对确认债权的胜诉及回收金额的判断。

四、其他信息

南岭民爆管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南岭民爆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]17826 号

[此页无正文]

中国注册会计师	刘智清
（项目合伙人）：	_____
中国注册会计师：	刘洋

中国 北京

二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	509,671,866.46	487,582,036.25	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,882,288.20	
应收账款	460,300,512.01	606,542,797.80	六、（二）
应收款项融资	102,587,542.83		六、（三）
预付款项	171,786,364.91	194,616,368.63	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	250,247,018.30	213,993,945.97	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	260,768,230.67	204,107,969.39	六、（六）
合同资产			
持有待售资产	1,040,285.31	1,040,285.31	六、（七）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,635,276.99	68,288,012.53	六、（八）
流动资产合计	1,822,037,097.48	1,877,053,704.08	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		92,992,700.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	119,027,133.32	116,756,407.65	六、（九）
其他权益工具投资	111,009,288.26		六、（十）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	996,632,780.93	990,329,287.43	六、（十一）
在建工程	140,211,082.79	132,409,905.11	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	379,030,709.21	390,420,250.23	六、（十三）
开发支出			六、（十四）
商誉	12,303,024.68	14,224,084.88	六、（十五）
长期待摊费用	4,535,351.70	5,874,429.67	六、（十六）
递延所得税资产	17,187,270.00	18,030,155.72	六、（十七）
其他非流动资产	84,675,322.21	86,573,084.34	六、（十八）
非流动资产合计	1,864,611,963.10	1,847,610,305.03	
资产总计	3,686,649,060.58	3,724,664,009.11	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	915,000,000.00	992,000,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,000,000.00	126,760,000.00	六、（二十）
应付账款	253,695,182.59	178,575,919.77	六、（二十一）
预收款项	59,901,564.36	51,056,657.35	六、（二十二）
合同负债			
△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	23,516,999.03	48,809,620.18	六、（二十三）
应交税费	20,614,153.78	23,974,135.11	六、（二十四）
其他应付款	146,547,403.43	99,153,220.17	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利	737,196.25	487,796.25	六、（二十五）
△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	200,000.00	2,200,000.00	六、（二十六）
其他流动负债			
流动负债合计	1,445,475,303.19	1,522,529,552.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	55,100,000.00	55,300,000.00	六、（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	789,166.85	1,275,168.35	六、（二十八）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	108,134,365.28	104,977,910.08	六、（二十九）
递延所得税负债	10,903,945.60	6,593,371.28	六、（二十七）
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57	六、（三十）
非流动负债合计	177,070,773.30	170,289,745.28	
负债合计	1,622,546,076.49	1,692,819,297.86	
所有者权益			
股本	371,287,000.00	371,287,000.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	555,223,556.89	555,223,556.89	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益	22,325,297.91	7,183,811.40	六、（三十三）
专项储备	5,662,771.68	4,722,167.12	六、（三十四）
盈余公积	98,083,690.35	95,993,338.05	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	968,760,910.59	956,512,879.84	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	2,021,343,227.42	1,990,922,753.30	
少数股东权益	42,759,756.67	40,921,957.95	
所有者权益合计	2,064,102,984.09	2,031,844,711.25	
负债及所有者权益合计	3,686,649,060.58	3,724,664,009.11	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,521,573,968.65	2,173,858,275.03	
其中：营业收入	2,521,573,968.65	2,173,858,275.03	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,459,904,887.48	2,148,362,025.17	
其中：营业成本	1,819,920,967.44	1,566,388,726.59	六、（三十七）
△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	18,702,401.98	19,849,088.89	六、（三十八）
销售费用	181,719,066.71	156,332,806.01	六、（三十九）
管理费用	343,017,226.83	306,471,247.72	六、（四十）
研发费用	64,046,027.46	54,878,241.07	六、（四十一）
财务费用	32,499,197.06	44,441,914.89	六、（四十二）
其中：利息费用	44,603,251.41	50,435,573.41	六、（四十二）
利息收入	13,061,263.83	7,698,170.96	六、（四十二）
加：其他收益	12,289,302.38	12,947,103.55	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	10,521,375.68	8,133,106.45	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,921,375.68	9,286,267.19	六、（四十四）
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）	-29,528,915.77		六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,921,060.20	-16,955,122.62	六、（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	288,417.19	1,794,512.42	六、（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,318,200.45	31,415,849.66	
加：营业外收入	2,021,486.82	5,784,682.39	六、（四十八）
减：营业外支出	13,858,428.28	4,003,807.57	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,481,258.99	33,196,724.48	
减：所得税费用	13,644,387.98	9,799,380.98	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,836,871.01	23,397,343.50	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,836,871.01	23,397,343.50	
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）	23,866,449.40	22,717,781.96	六、（三十六）
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,970,421.61	679,561.54	
六、其他综合收益的税后净额	14,896,146.34	-26,314,667.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,896,146.34	-26,314,667.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,201,741.35	-54,935.50	
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	-81,328.00	-54,935.50	六、（三十三）
3.其他权益工具投资公允价值变动	13,283,069.35		六、（三十三）
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	1,694,404.99	-26,259,731.83	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,050,000.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	1,694,404.99	4,790,268.17	
9.其他			
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	42,733,017.35	-2,917,323.83	
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,762,595.74	-3,596,885.37	
归属于少数股东的综合收益总额	3,970,421.61	679,561.54	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.06	0.06	

法定代表人：曾德坤主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,357,666,517.71	2,008,906,491.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,000,000.00	1,002,276.01	
收到其他与经营活动有关的现金	111,002,690.62	166,699,480.87	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	2,469,669,208.33	2,176,608,248.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,201,110,127.88	1,188,449,251.74	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	466,134,238.86	419,762,471.11	
支付的各项税费	155,932,781.21	149,808,537.54	
支付其他与经营活动有关的现金	371,996,041.69	497,994,827.34	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	2,195,173,189.64	2,256,015,087.73	
经营活动产生的现金流量净额	274,496,018.69	-79,406,839.07	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,902.81	
取得投资收益收到的现金	9,216,622.01	4,769,918.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,287,735.63	8,777,389.36	
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		53,900,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流入小计	13,504,357.64	67,669,211.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,182,208.49	136,567,633.12	
投资支付的现金	1,047,300.00	125,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,225,498.65	六、（五十二）
投资活动现金流出小计	97,229,508.49	137,918,131.77	
投资活动产生的现金流量净额	-83,725,150.85	-70,248,920.77	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00		
取得借款收到的现金	974,800,000.00	992,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	976,800,000.00	992,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,054,000,000.00	921,050,134.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,503,946.41	60,473,199.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,776,353.50	2,576,640.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,109,503,946.41	981,523,333.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-132,703,946.41	10,476,666.83	
四、汇率变动对现金的影响	1,762,962.62	2,181,732.42	
五、现金及现金等价物净增加额	59,829,884.05	-136,997,360.59	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	435,444,458.83	572,441,819.42	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	495,274,342.88	435,444,458.83	六、（五十三）

法定代表人：曾德坤主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位:元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	Δ一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		7,183,811.40	4,722,167.12	95,993,338.05		956,512,879.84		1,990,922,753.30	40,921,957.95
加：会计政策变更							245,340.17		73,648.11		-2,175,974.46		-1,856,986.18	-356,269.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	371,287,000.00				555,223,556.89		7,429,151.57	4,722,167.12	96,066,986.16		954,336,905.38		1,989,065,767.12	40,565,688.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,896,146.34	940,604.56	2,016,704.19		14,424,005.21		32,277,460.30	2,194,068.11
（一）综合收益总额							14,896,146.34				23,866,449.40		38,762,595.74	3,970,421.61
（二）所有者投入和减少资本														2,000,000.00
1.所有者投入的普通股														2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									2,016,704.19		-9,442,444.19		-7,425,740.00	-3,776,353.50
1.提取盈余公积									2,016,704.19		-2,016,704.19			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00		-7,425,740.00	-3,776,353.50
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								940,604.56					940,604.56	940,604.56
1.本年提取								27,924,644.08					27,924,644.08	27,924,644.08
2.本年使用								-26,984,039.52					-26,984,039.52	-26,984,039.52
（六）其他														
四、本年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		22,325,297.91	5,662,771.68	98,083,690.35		968,760,910.59		2,021,343,227.42	42,759,756.67

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司														
2019 年度														
金额单位:元														
项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	Δ一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		33,498,478.73	11,624,383.93	94,286,185.87		942,927,990.06		2,008,847,595.48	46,178,094.48
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、本年年初余额	371,287,000.00				555,223,556.89		33,498,478.73	11,624,383.93	94,286,185.87		942,927,990.06		2,008,847,595.48	46,178,094.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,314,667.33	-6,902,216.81	1,707,152.18		13,584,889.78		-17,924,842.18	-5,256,136.53
（一）综合收益总额							-26,314,667.33				22,717,781.96		-3,596,885.37	679,561.54
（二）所有者投入和减少资本														-3,359,057.31
1.所有者投入的普通股														-3,359,057.31
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									1,707,152.18		-9,132,892.18		-7,425,740.00	-2,576,640.76
1.提取盈余公积									1,707,152.18		-1,707,152.18			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00		-7,425,740.00	-2,576,640.76
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）专项储备提取和使用								-6,902,216.81					-6,902,216.81	-6,902,216.81
1.本年提取								26,053,217.98					26,053,217.98	26,053,217.98
2.本年使用								-32,955,434.79					-32,955,434.79	-32,955,434.79
（六）其他														
四、本年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		7,183,811.40	4,722,167.12	95,993,338.05		956,512,879.84		1,990,922,753.30	40,921,957.95
法定代表人：曾德坤														
主管会计工作负责人：何晖														
会计机构负责人：朱新宏														

资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	265,023,067.64	275,526,784.97	
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		34,462,285.65	
应收账款	198,794,728.53	301,151,208.62	十七、（一）
应收款项融资	53,741,393.16		
预付款项	6,864,338.32	3,663,839.20	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	463,855,844.04	460,090,293.09	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
Δ买入返售金融资产			
存货	6,176,041.80	9,166,363.62	
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	46,807,139.95	43,777,698.16	
流动资产合计	1,041,262,553.44	1,127,838,473.31	
非流动资产			
Δ发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		92,691,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,781,102,378.16	1,776,403,089.22	十七、（三）
其他权益工具投资	110,407,650.00		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	64,950,262.07	72,107,986.87	
在建工程	6,683,193.06	6,399,042.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,826,606.82	8,508,191.63	
开发支出			
商誉	183,241.99	183,241.99	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,656,094.68	6,210,245.41	
其他非流动资产	72,622.00	72,622.00	
非流动资产合计	1,976,882,048.78	1,962,575,419.82	
资产总计	3,018,144,602.22	3,090,413,893.13	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

资产负债表（续）

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	875,000,000.00	950,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,000,000.00	126,760,000.00	
应付账款	14,215,891.97	22,273,316.55	
预收款项	16,114,919.79	4,871,715.01	
合同负债			
△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	2,080,309.05	1,058,618.68	
应交税费	33,870.27	48,132.48	
其他应付款	499,635,069.81	431,801,293.65	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,433,280,060.89	1,537,013,076.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	55,100,000.00	55,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,185,874.37	3,309,999.33	
递延所得税负债	6,479,162.50	2,050,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,765,036.87	60,659,999.33	
负债合计	1,498,045,097.76	1,597,673,075.70	
所有者权益			
股本	371,287,000.00	371,287,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	990,544,577.21	990,544,577.21	
减：库存股			
其他综合收益	19,345,936.00	6,139,776.50	
专项储备	1,747,094.15	1,072,349.63	
盈余公积	63,018,967.68	60,928,615.38	
△一般风险准备			
未分配利润	74,155,929.42	62,768,498.71	
所有者权益合计	1,520,099,504.46	1,492,740,817.43	
负债及所有者权益合计	3,018,144,602.22	3,090,413,893.13	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,196,616,760.50	1,067,918,670.11	
其中：营业收入	1,196,616,760.50	1,067,918,670.11	十七、（四）
Δ利息收入			
Δ已赚保费			
Δ手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,208,589,815.80	1,085,555,884.17	
其中：营业成本	1,104,047,405.57	958,051,535.64	十七、（四）
Δ利息支出			
Δ手续费及佣金支出			
Δ退保金			
Δ赔付支出净额			
Δ提取保险责任准备金净额			
Δ保单红利支出			
Δ分保费用			
税金及附加	2,834,667.55	3,679,932.43	
销售费用	22,359,116.60	33,525,328.07	
管理费用	51,035,444.55	46,193,747.80	
研发费用	1,058,521.64	1,399,162.48	
财务费用	27,254,659.89	42,706,177.75	
其中：利息费用	42,664,497.38	43,768,383.24	
利息收入	15,551,167.17	1,215,479.61	
加：其他收益	1,953,074.96	5,416,524.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	29,772,706.89	38,691,772.67	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,172,706.89	8,491,771.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
Δ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）	734,628.15		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,620,927.81	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	106,794.22	-283,400.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,594,148.92	14,566,755.33	
加：营业外收入	12,500.00	175,785.64	
减：营业外支出	130,950.00	68,565.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,475,698.92	14,673,975.69	
减：所得税费用	308,657.02	-2,397,546.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,167,041.90	17,071,521.84	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,167,041.90	17,071,521.84	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	13,206,159.50	-31,104,935.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,206,159.50	-54,935.50	
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	-81,328.00	-54,935.50	
3.其他权益工具投资公允价值变动	13,287,487.50		
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		-31,050,000.00	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,050,000.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	33,373,201.40	-14,033,413.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾德坤主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,413,990,036.12	1,142,758,476.47	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	191,036,257.55	362,777,093.69	
经营活动现金流入小计	1,605,026,293.67	1,505,535,570.16	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,303,182,340.87	1,371,196,599.98	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	44,084,929.71	49,326,126.42	
支付的各项税费	21,966,184.38	15,639,264.67	
支付其他与经营活动有关的现金	86,278,811.86	165,743,941.99	
经营活动现金流出小计	1,455,512,266.82	1,601,905,933.06	
经营活动产生的现金流量净额	149,514,026.85	-96,370,362.90	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金	8,992,089.95	41,922,474.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,930.00	158,129.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		53,900,000.00	
投资活动现金流入小计	9,114,019.95	95,980,604.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	707,445.52	1,003,173.72	
投资支付的现金	4,000,000.00		
△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			
投资活动现金流出小计	4,707,445.52	1,003,173.72	
投资活动产生的现金流量净额	4,406,574.43	94,977,430.74	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	949,800,000.00	950,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	949,800,000.00	950,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,025,000,000.00	890,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,090,237.38	51,194,123.24	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,075,090,237.38	941,394,123.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-125,290,237.38	8,605,876.76	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	28,630,363.90	7,212,944.60	
加：期初现金及现金等价物的余额	224,986,104.59	217,773,159.99	
六、期末现金及现金等价物余额	253,616,468.49	224,986,104.59	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额				未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备		
一、上年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		6,139,776.50	1,072,349.63	60,928,615.38		62,768,498.71	1,492,740,817.43
加：会计政策变更									73,648.11		662,833.00	736,481.11
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		6,139,776.50	1,072,349.63	61,002,263.49		63,431,331.71	1,493,477,298.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,206,159.50	674,744.52	2,016,704.19		10,724,597.71	26,622,205.92
（一）综合收益总额							13,206,159.50				20,167,041.90	33,373,201.40
（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									2,016,704.19		-9,442,444.19	-7,425,740.00
1.提取盈余公积									2,016,704.19		-2,016,704.19	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00	-7,425,740.00
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）专项储备提取和使用								674,744.52				674,744.52
1.本年提取								2,325,239.22				2,325,239.22
2.本年使用								-1,650,494.70				-1,650,494.70
（六）其他												
四、本年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		19,345,936.00	1,747,094.15	63,018,967.68		74,155,929.42	1,520,099,504.46

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	股本	上期金额			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		37,244,712.00	1,741,076.54	59,221,463.20		54,829,869.05	1,514,868,698.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		37,244,712.00	1,741,076.54	59,221,463.20		54,829,869.05	1,514,868,698.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-31,104,935.50	-668,726.91	1,707,152.18		7,938,629.66	-22,127,880.57
（一）综合收益总额							-31,104,935.50				17,071,521.84	-14,033,413.66
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,707,152.18		-9,132,892.18	-7,425,740.00
1.提取盈余公积									1,707,152.18		-1,707,152.18	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00	-7,425,740.00
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)专项储备提取和使用								-668,726.91				-668,726.91
1.本年提取								2,355,742.05				2,355,742.05
2.本年使用								-3,024,468.96				-3,024,468.96
（六）其他												
四、本年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		6,139,776.50	1,072,349.63	60,928,615.38		62,768,498.71	1,492,740,817.43

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经湖南省人民政府批准(湘政函【2001】第 129 号), 由湖南省南岭化工厂为主发起人, 联合中国新时代控股(集团)公司、深圳市金奥博科技有限公司、湖南中人爆破工程有限公司和自然人吕春绪先生等以发起方式组建的股份有限公司。

公司于 2001 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准注册登记, 注册号码 430000000045085, 统一社会信用代码: 9143000073051349XL。公司发起人股份总额为 4,375.56 万股, 其中: 湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4,215.56 万股, 占总股本的 96.34%; 中国新时代控股(集团)公司以现金认购 80 万股, 占总股本的 1.83%; 深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股, 占总股本的 0.55%; 湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股, 占总股本的 0.91%; 自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股, 占总股本的 0.37%。

公司经中国证券监督管理委员会核准(证监发行字【2006】140 号), 于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元, 首次公开发行 1,500 万股 A 股股票, 发行后股本总额为 5,875.56 万股, 其中: 湖南省南岭化工厂占股本总额的 71.75%, 中国新时代控股(集团)公司占股本总额的 1.36%, 深圳市金奥博科技有限公司占股本总额的 0.41%, 湖南中人爆破工程有限公司占股本总额的 0.68%, 自然人吕春绪先生占股本总额的 0.27%, 社会公众占股本总额的 25.53%。公司股票于 2006 年 12 月 22 号在深圳证券交易所挂牌上市, 股票代码 002096, 股票简称“南岭民爆”。

根据公司 2007 年度股东大会决议, 以 2007 年度末股本 58,755,600 股为基数, 以 2008 年 5 月 20 日为股权登记日、2008 年 5 月 21 日为除权除息日, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增 29,377,800 股。转增后的公司股本总额为 88,133,400 股。注册资本增至人民币 88,133,400 元。

根据公司 2008 年度股东大会决议, 以 2008 年度末股本 88,133,400 股为基数, 以 2009 年 5 月 14 日为股权登记日、2009 年 5 月 15 日为除权除息日, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增 44,066,700 股。转增后的公司股本总额为 132,200,100 股。注册资本增至人民币 132,200,100 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年度末股本 132,200,100 股为基数，以 2012 年 6 月 14 日为股权登记日、2012 年 6 月 15 日为除权除息日，向全体股东每 10 股送红股 10 股，合计送红股 132,200,100 股，送红股后的公司股本总额为 264,400,200 股。注册资本增至人民币 264,400,200 元。

2012 年 9 月 12 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 22 次工作会议审核，本公司发行股份购买资产事项获得有条件通过。

2012 年 10 月 26 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南南岭民用爆破器材股份有限公司向湖南神斧投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1395 号），核准本公司向湖南神斧投资管理有限公司（以下简称“神斧投资”）发行 86,492,900 股股份、向湖南湘投控股集团有限公司发行 4,013,000 股股份、向湖南轻盐创业投资管理有限公司发行 3,484,200 股股份、向湖南高新创业投资集团有限公司发行 3,371,800 股股份、向津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业发行 2,247,900 股股份、向桂阳县民用爆破器材专营公司发行 2,193,800 股股份、向湖南水口山有色金属集团有限公司发行 2,140,300 股股份、向湖南兴湘投资控股集团有限公司发行 1,337,700 股股份、向湖南柿竹园有色金属有限责任公司发行 802,600 股股份、向湖南瑶岗仙矿业有限责任公司发行 802,600 股股份，共计发行 106,886,800 股股份购买相关资产。本次股份发行后，公司总股本增至 371,287,000 股，注册资本增至人民币 371,287,000 元，业经中审国际会计师事务所验证，并出具中审国际验字【2012】第 01020252 号《验资报告》。

公司控股股东：湖南省南岭化工集团有限责任公司（以下简称“南岭化工”）。

实际控制人：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖南省国资委”）。

根据公司实际控制人湖南省国资委下发的《湖南省国资委关于湖南省兵器工业集团有限责任公司和湖南新天地投资控股集团有限公司股权无偿划转的通知》湘国资产权[2019]172 号文件要求，湖南省国资委决定将其持有的湖南新天地投资控股集团有限公司（以下简称“新天地集团”）100%股权无偿划转至湖南湘科控股集团有限公司（以下简称“湘科集团”）。本次国有产权无偿划转实施完成后，湘科集团将持有新天地集团 100%的股权，间接持有本公司 64.92%的股份，成为本公司间接控股股东。

本公司属专用化学产品制造业，经营范围：研制、开发、生产、销售民用爆破器材（生产、销售按许可证核定的期限和范围从事经营）；生产、销售化工产品（不含危险品和监控化学品）；包装材料、建筑装饰材料、五金机电器材、工程施工材料、机械设备的研究、开发、生产、销售和相关的技术服务；高新技术成果产业化；货物、设备及技术进出口业务；煤炭及制品、非金属矿及制品、金属及金属矿的批发；农业机械、初级农产品的批发。

公司注册地址：双牌县泂泊镇双北路 6 号，法定代表人：曾德坤。

本财务报表已经本公司第六届董事会第十二次会议于 2020 年 4 月 22 日批准报出。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的公司或主体。

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	级次	简称
1	湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	一级	岳阳南岭爆破
2	怀化南岭民用爆破服务有限公司	一级	怀化南岭爆破
3	湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	一级	南岭衡阳爆破
4	湖南新天地南岭经贸有限责任公司	一级	南岭经贸
5	湖南南岭民爆工程有限公司	一级	南岭民爆工程
6	郴州七三二零化工有限公司	一级	七三二零化工
7	湖南神斧民爆集团有限公司	一级	神斧民爆
8	新天地（香港）国际发展有限公司	一级	新天地（香港）
9	湖南南岭消防科技有限公司	一级	南岭消防
10	衡阳县一六九民爆器材有限公司	二级	衡阳一六九
11	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	二级	怀化市民爆
12	新疆南岭民爆混装炸药有限公司	二级	新疆南岭民爆
13	黔东南长胜爆破工程有限公司	二级	长胜爆破
14	郴州市发安运输有限责任公司	二级	发安运输
15	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	二级	资兴民爆
16	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	二级	安仁民爆
17	郴州市发安爆破工程有限责任公司	二级	发安爆破
18	郴州市发安民爆器材有限责任公司	二级	发安民爆
19	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	二级	向红机械
20	岳阳南岭爆破工程有限公司	二级	岳阳南岭工程
21	长斧众和科技有限公司	二级	长斧众和
22	湖南神斧民爆工程爆破有限公司	二级	神斧爆破
23	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	二级	一六九化工
24	重庆神斧锦泰化工有限公司	二级	神斧锦泰
25	邵阳三化有限责任公司	二级	邵阳三化
26	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	二级	醴陵民爆
27	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司	二级	茶陵民爆
28	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	二级	湘南爆破
29	沅陵县神威工程爆破有限公司	二级	沅陵神威
30	沅陵县神力民爆器材销售有限公司	二级	沅陵神力
31	耒阳神斧民爆物资有限公司	二级	耒阳民爆
32	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	二级	黔东南永嘉

序号	子公司名称	级次	简称
33	新天地（香港）海外投资控股有限公司	二级	新天地（香港）海外投资
34	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	二级	蒸阳爆破
35	南岭前海工贸(深圳)有限公司	二级	前海工贸
36	益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司	三级	益阳嘉鑫
37	湖南斧欣科技有限责任公司	三级	斧欣科技
38	ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED	三级	津巴布韦矿业服务
39	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	三级	岳阳鸿鑫
40	临湘南岭民爆器材专营有限公司	三级	临湘民爆
41	湖南神斧向红民爆服务有限公司	三级	向红民爆
42	湘乡市通力民用爆破器材有限公司	三级	湘乡通力
43	娄底一六九爆破有限责任公司	三级	一六九爆破
44	涟源市民用爆破器材运输有限公司	三级	涟源运输
45	涟源市民爆器材专营有限公司	三级	涟源民爆
46	湘潭县民用爆破器材专营有限公司	三级	湘潭民爆
47	湘潭县平安爆破工程有限公司	三级	平安爆破
48	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司	三级	湘潭得盛
49	重庆泽润爆破工程有限公司	三级	泽润爆破
50	绥宁县民爆器材专营有限公司	三级	绥宁民爆
51	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司	三级	城步三丰民爆
52	邵阳三化南岭民爆工程有限公司	三级	三化工程
53	洞口县三洲民爆器材专营有限公司	三级	洞口三洲民爆
54	新宁县三新民爆器材专营有限公司	三级	新宁三新民爆
55	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	三级	旺达民爆
56	黔东南民顺运输有限责任公司	三级	黔东南民顺

本年注销不再纳入合并范围的公司为怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司、新晃南岭民爆器材经营有限公司，本期新增设立控股子公司湖南南岭消防科技有限公司；关于合并范围的变动与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票及商业承兑汇票背书或贴现，管理应收票据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，公司于 2019 年 1 月 1 日起，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

公司管理层出于战略需要将本公司对外投资的无控制权无共同控制无重大影响的股权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的金融资产，公司于 2019 年 1 月 1 日起，将其列报为其他权益工具投资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项

目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的公司或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十七）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6、金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十一）应收账款

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

1、按组合计量预期信用损失的应收账款

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收账款账龄	对于划分为账龄组合的应收账款，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过编制应收账款账龄和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	合并范围内关联方款项	合并范围内应收账款基于本公司统销管理模式形成，同时在资金集中管控的模式下，合并范围内资金根据实际需求调拨，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元（含 100 万元）的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。 经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注三、（九）金融工具进行处理。

1、本公司基于信用风险特征将其他应收款依据不同款项性质划分为押金及保证金、备用金、往来款、其他应收款项，分款项性质编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、因股份公司合并范围内资金实行集中管控管理模式，合并范围内其他应收款基于资金调拨形成，通常不存在预期信用损失，本公司将应收合并范围内因资金调拨形成的应收子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料 and 在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额确定。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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指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；

3、预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处

置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

（十七）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

2、各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	3	2.77-9.70
机器设备	5-14	3	6.93-19.40
运输工具	8-14	3	6.93-12.125
电子设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

（二十一）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、非专利权技术、民爆经营权及其他等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	40 年、50 年
非专利权技术	5 年、10 年、15 年
民爆经营权	10 年
其他	5 年、10 年

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

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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提出给予补偿，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。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十七）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品具体的收入确认时点为货物运达客户并取得客户的发货签收单后确认。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供劳务的具体确认标准为：

工程爆破业务：以双方确认的工程结算量确认收入。

运输劳务业务：以双方确认的运输结算量确认收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，

合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十八）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

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

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

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）安全费用

本公司根据财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（“财企[2012]16号”文）的相关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5
4	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业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“4301 专项储备”科目。

根据该规定，公司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。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（三十一）租赁

1、经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

公司的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2、融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	16、13、11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7、5
企业所得税	按应纳税所得额	5、15、16.5、20、25
教育费附加	按当期应纳流转税额	3
地方教育附加	按当期应纳流转税额	2
其他税项	依据税法规定计缴	

注：本公司及子公司销售商品或提供劳务增值额对应的增值税率：销售商品按其增值额的16%、13%计缴；提供建筑服务适用一般计税方法计征的按其增值额的10%、9%计缴；提供技术服务按其增值额的6%计缴；提供建筑服务适用简易征收办法的按其增值额的3%计缴。不动产租赁业务按10%、9%税率缴纳增值税，同时，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原

适用16%和10%税率的，分别调整为13%、9%。

本公司全资子公司新天地（香港）利得税税率16.5%，按产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出，所得的净额，用16.5%计算。

根据财税[2019]13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司合并范围内享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的纳税主体如下：

序号	单位名称
1	涟源市民用爆破器材运输有限公司
2	湘潭县平安爆破工程有限公司
3	娄底一六九爆破有限责任公司涟源分公司
4	重庆泽润爆破工程有限公司
5	郴州市发安运输有限责任公司
6	郴州市发安民爆器材有限责任公司
7	郴州市发安爆破工程有限责任公司
8	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司
9	邵阳三化南岭民爆工程有限公司
10	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司
11	绥宁县民爆器材专营有限公司
12	新宁县三新民爆器材专营有限公司
13	沅陵县神威工程爆破有限公司
14	沅陵县神力民爆器材销售有限公司
15	新疆南岭民爆混装炸药有限责任公司
16	黔东南长胜爆破工程有限公司
17	黔东南民顺运输有限责任公司
18	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司
19	益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司
20	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司

本公司合并范围内享受减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的纳税主体如下：

序号	单位名称
1	娄底一六九爆破有限责任公司
2	娄底一六九爆破有限责任公司湘乡分公司

序号	单位名称
3	湘乡市通力民用爆破器材有限公司
4	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司
5	洞口县三洲民爆器材专营有限公司

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000968，2017年至2019年可按15%的优惠税率计缴企业所得税。本公司2018年度、2019年度实际按25%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司于2018年10月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201843000592，2018年至2020年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司郴州七三二零化工有限公司于2018年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201843001690，2018年至2020年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司邵阳三化有限责任公司于2019年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201943002384，2019年至2021年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司于2019年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201943000737，2019年至2021年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司于2019年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201943001463，2019年至2021年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司于2016年4月申请西部大开发减免企业所得税，经重庆市黔江区国家税务局正阳税务分局下发《税务事项通知书》（黔国税正阳税通[2016]3396号）审批通过，享受西部大开发减免所得税优惠，减按15%计缴所得税，减征期限为2016年1月1日至2020年12月31日。

本公司子公司湖南长斧众和科技有限公司于2017年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000576，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司于2017年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为

GR201743000386, 2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号为GR201743000856, 2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司怀化南岭民用爆破服务有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号为GR201743000953, 2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南南岭民爆工程有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号为GR201743001405, 2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司合并范围内享受上述研发费用加计扣除税收优惠政策的纳税主体如下:

序号	单位名称
1	湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司
2	郴州七三二零化工有限公司
3	怀化南岭民用爆破服务有限公司
4	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司
5	邵阳三化有限责任公司
6	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司
7	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司
8	重庆神斧锦泰化工有限公司
9	湖南南岭民爆工程有限公司

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

(1) 财务报表格式修订的影响

经本公司董事会批准, 自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；	合并资产负债表：期初应收票据列示金额100,882,288.20元，应收账款列示金额606,542,797.80元；期末应收票据列示金额0元，应收账款列示金额460,300,512.01元。 资产负债表：期初应收票据列示金额34,462,285.65元，应收账款列示金额301,151,208.62元；期末应收票据列示金额0元，应收账款列示金额198,794,728.53元。
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。	合并资产负债表：期初应付票据列示金额126,760,000.00元，应付账款列示金额178,575,919.77元；期末应付票据列示金额26,000,000.00元，应付账款列示金额253,695,182.59元。 资产负债表：期初应付票据列示金额126,760,000.00元，应付账款列示金额22,273,316.55元；期末应付票据列示金额26,000,000.00元，应付账款列示金额14,215,891.97元。
新增“应收款项融资”项目。	合并资产负债表：期初应收款项融资列示金额0元；期末应收款项融资列示金额102,587,542.83元。 资产负债表：期初应收款项融资列示金额0元；期末应收款项融资列示金额53,741,393.16元。
新增“其他权益工具投资”项目。	合并资产负债表：期初其他权益工具投资列示金额0元，期末其他权益工具投资列示金额111,009,288.26元。 资产负债表：期初其他权益工具投资列示金额0元，期末其他权益工具投资列示金额110,407,650.00元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	合并利润表：上期列示-16,955,122.62元，本期列示-1,921,060.20元。 利润表：上期列示-11,620,927.81元，本期列示0元。
在原合并利润表“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目	合并利润表：无影响 利润表：无影响

（2）执行新金融工具准则对公司影响

公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减

少。公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资，会计政策变更导致影响如下：

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	分类和计量影响	影响金额		2019 年 1 月 1 日
			减值影响	小计	
应收票据	100,882,288.20	-100,882,288.20		-100,882,288.20	
应收账款	606,542,797.80		-2,256,001.01	-2,256,001.01	604,286,796.79
应收款项融资		100,882,288.20		100,882,288.20	100,882,288.20
其他应收款	213,993,945.97		-804,599.76	-804,599.76	213,189,346.21
可供出售金融资产	92,992,700.00	-92,992,700.00		-92,992,700.00	
其他权益工具投资		93,293,593.73		93,293,593.73	93,293,593.73
递延所得税资产	18,030,155.72		602,005.03	602,005.03	18,632,160.75
递延所得税负债	6,593,371.28	55,553.56		55,553.56	6,648,924.84
其他综合收益	7,183,811.40	245,340.17		245,340.17	7,429,151.57
盈余公积	95,993,338.05		73,648.11	73,648.11	96,066,986.16
未分配利润	956,512,879.84		-2,175,974.46	-2,175,974.46	954,336,905.38
少数股东权益	40,921,957.95		-356,269.39	-356,269.39	40,565,688.56

资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	分类和计量影响	影响金额		2019 年 1 月 1 日
			减值影响	小计	
应收票据	34,462,285.65	-34,462,285.65		-34,462,285.65	
应收账款	301,151,208.62		959,129.74	959,129.74	302,110,338.36
应收款项融资		34,462,285.65		34,462,285.65	34,462,285.65
其他应收款	460,090,293.09		22,845.08	22,845.08	460,113,138.17
可供出售金融资产	92,691,000.00	-92,691,000.00		-92,691,000.00	
其他权益工具投资		92,691,000.00		92,691,000.00	92,691,000.00
递延所得税资产	6,210,245.41		-245,493.71	-245,493.71	5,964,751.70
盈余公积	60,928,615.38		73,648.11	73,648.11	61,002,263.49
未分配利润	62,768,498.71		662,833.00	662,833.00	63,431,331.71

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本期无重大前期差错更正事项。

4、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	487,582,036.25	487,582,036.25	
应收票据	100,882,288.20		-100,882,288.20
应收账款	606,542,797.80	604,286,796.79	-2,256,001.01
应收款项融资		100,882,288.20	100,882,288.20
预付款项	194,616,368.63	194,616,368.63	
其他应收款	213,993,945.97	213,189,346.21	-804,599.76
存货	204,107,969.39	204,107,969.39	
持有待售资产	1,040,285.31	1,040,285.31	
其他流动资产	68,288,012.53	68,288,012.53	
流动资产合计	<u>1,877,053,704.08</u>	<u>1,873,993,103.31</u>	<u>-3,060,600.77</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	92,992,700.00		-92,992,700.00
长期股权投资	116,756,407.65	116,756,407.65	
其他权益工具投资		93,293,593.73	93,293,593.73
固定资产	990,329,287.43	990,329,287.43	
在建工程	132,409,905.11	132,409,905.11	
无形资产	390,420,250.23	390,420,250.23	
商誉	14,224,084.88	14,224,084.88	
长期待摊费用	5,874,429.67	5,874,429.67	
递延所得税资产	18,030,155.72	18,632,160.75	602,005.03

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	86,573,084.34	86,573,084.34	
非流动资产合计	<u>1,847,610,305.03</u>	<u>1,848,513,203.79</u>	<u>902,898.76</u>
资产总计	<u>3,724,664,009.11</u>	<u>3,722,506,307.10</u>	<u>-2,157,702.01</u>
流动负债			
短期借款	992,000,000.00	992,000,000.00	
应付票据	126,760,000.00	126,760,000.00	
应付账款	178,575,919.77	178,575,919.77	
预收款项	51,056,657.35	51,056,657.35	
应付职工薪酬	48,809,620.18	48,809,620.18	
应交税费	23,974,135.11	23,974,135.11	
其他应付款	99,153,220.17	99,153,220.17	
其中：应付股利	487,796.25	487,796.25	
一年内到期的非流动负债	2,200,000.00	2,200,000.00	
流动负债合计	<u>1,522,529,552.58</u>	<u>1,522,529,552.58</u>	
非流动负债			
长期借款	55,300,000.00	55,300,000.00	
长期应付款	1,275,168.35	1,275,168.35	
递延收益	104,977,910.08	104,977,910.08	
递延所得税负债	6,593,371.28	6,648,924.84	55,553.56
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57	
非流动负债合计	<u>170,289,745.28</u>	<u>170,345,298.84</u>	<u>55,553.56</u>
负债合计	<u>1,692,819,297.86</u>	<u>1,692,874,851.42</u>	<u>55,553.56</u>
所有者权益			
股本	371,287,000.00	371,287,000.00	
资本公积	555,223,556.89	555,223,556.89	
其他综合收益	7,183,811.40	7,429,151.57	245,340.17
专项储备	4,722,167.12	4,722,167.12	
盈余公积	95,993,338.05	96,066,986.16	73,648.11
△一般风险准备			
未分配利润	956,512,879.84	954,336,905.38	-2,175,974.46
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,990,922,753.30</u>	<u>1,989,065,767.12</u>	<u>-1,856,986.18</u>
少数股东权益	40,921,957.95	40,565,688.56	-356,269.39
所有者权益合计	<u>2,031,844,711.25</u>	<u>2,029,631,455.68</u>	<u>-2,213,255.57</u>
负债及所有者权益合计	<u>3,724,664,009.11</u>	<u>3,722,506,307.10</u>	<u>-2,157,702.01</u>

各项目调整情况的说明：

（1）应收账款、其他应收款、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》要求，公司按照预期信用损失率调整预期信用损失和递延所得税资产；

（2）应收票据、应收款项融资、可供出售金融资产、债权投资、其他权益工具投资、递延所得税负债、其他综合收益调整系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》要求，对其分类和计量进行调整。

资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	275,526,784.97	275,526,784.97	
应收票据	34,462,285.65		-34,462,285.65
应收账款	301,151,208.62	302,110,338.36	959,129.74
应收款项融资		34,462,285.65	34,462,285.65
预付款项	3,663,839.20	3,663,839.20	
其他应收款	460,090,293.09	460,113,138.17	22,845.08
存货	9,166,363.62	9,166,363.62	
其他流动资产	43,777,698.16	43,777,698.16	
流动资产合计	<u>1,127,838,473.31</u>	<u>1,128,820,448.13</u>	<u>981,974.82</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	92,691,000.00		-92,691,000.00
长期股权投资	1,776,403,089.22	1,776,403,089.22	
其他权益工具投资		92,691,000.00	92,691,000.00
固定资产	72,107,986.87	72,107,986.87	
在建工程	6,399,042.70	6,399,042.70	
无形资产	8,508,191.63	8,508,191.63	
商誉	183,241.99	183,241.99	
递延所得税资产	6,210,245.41	5,964,751.70	-245,493.71
其他非流动资产	72,622.00	72,622.00	
非流动资产合计	<u>1,962,575,419.82</u>	<u>1,962,329,926.11</u>	<u>-245,493.71</u>
资产总计	<u>3,090,413,893.13</u>	<u>3,091,150,374.24</u>	<u>736,481.11</u>
流动负债			
短期借款	950,000,000.00	950,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	126,760,000.00	126,760,000.00	
应付账款	22,273,316.55	22,273,316.55	
预收款项	4,871,715.01	4,871,715.01	
应付职工薪酬	1,058,618.68	1,058,618.68	
应交税费	48,132.48	48,132.48	
其他应付款	431,801,293.65	431,801,293.65	
一年内到期的非流动负债	200,000.00	200,000.00	
流动负债合计	<u>1,537,013,076.37</u>	<u>1,537,013,076.37</u>	
非流动负债			
长期借款	55,300,000.00	55,300,000.00	
递延收益	3,309,999.33	3,309,999.33	
递延所得税负债	2,050,000.00	2,050,000.00	
非流动负债合计	<u>60,659,999.33</u>	<u>60,659,999.33</u>	
负债合计	<u>1,597,673,075.70</u>	<u>1,597,673,075.70</u>	
所有者权益			
股本	371,287,000.00	371,287,000.00	
资本公积	990,544,577.21	990,544,577.21	
其他综合收益	6,139,776.50	6,139,776.50	
专项储备	1,072,349.63	1,072,349.63	
盈余公积	60,928,615.38	61,002,263.49	73,648.11
未分配利润	62,768,498.71	63,431,331.71	662,833.00
所有者权益合计	<u>1,492,740,817.43</u>	<u>1,493,477,298.54</u>	<u>736,481.11</u>
负债及所有者权益合计	<u>3,090,413,893.13</u>	<u>3,091,150,374.24</u>	<u>736,481.11</u>

各项目调整情况的说明：

（1）应收账款、其他应收款、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》要求，公司按照预期信用损失率调整预期信用损失和递延所得税资产；

（2）应收票据、应收款项融资、可供出售金融资产、债权投资、其他权益工具投资、递延所得税负债、其他综合收益调整系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》要求，对其分类和计量进行调整。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,284,521.30	2,085,236.42
银行存款	496,746,578.56	433,359,222.41
其他货币资金	11,640,766.60	52,137,577.42
合计	<u>509,671,866.46</u>	<u>487,582,036.25</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>998,982.23</u>	<u>1,151,051.72</u>

2、期末其他货币资金余额为1,164.08万元，其中：银行承兑汇票保证金790.66万元，履约保函保证金350.00万元，信用证保证金23.42万元。

3、期末银行存款中因子公司169化工棚户区改造项目诉讼冻结金额275.67万元，2020年3月公司收到湖南省娄底市娄星区人民法院《执行裁定书》，解除对子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司上述资金的冻结，使用受限资金合计1,439.75万元，无其他抵押、质押等对使用有限制的款项。

4、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	270,509,985.56
1-2年（含2年）	76,143,102.57
2-3年（含3年）	176,428,652.24
3-4年（含4年）	11,420,901.68
4-5年（含5年）	15,688,650.90
5年以上	11,989,454.40
合计	<u>562,180,747.35</u>

2、按坏账计提方法分类披露

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>101,103,529.62</u>	<u>17.98</u>	<u>38,747,856.39</u>	<u>38.32</u>	<u>62,355,673.23</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	100,614,691.24	17.90	38,259,018.01	38.03	62,355,673.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	488,838.38	0.08	488,838.38	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>461,077,217.73</u>	<u>82.02</u>	<u>63,132,378.95</u>	<u>13.69</u>	<u>397,944,838.78</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	461,077,217.73	82.02	63,132,378.95	13.69	397,944,838.78
合计	<u>562,180,747.35</u>	<u>100</u>	<u>101,880,235.34</u>		<u>460,300,512.01</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>98,496,510.36</u>	<u>14.47</u>	<u>15,985,273.79</u>	<u>16.23</u>	<u>82,511,236.57</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	98,496,510.36	14.47	15,985,273.79	16.23	82,511,236.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>582,060,237.36</u>	<u>85.53</u>	<u>60,284,677.14</u>	<u>10.36</u>	<u>521,775,560.22</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	582,060,237.36	85.53	60,284,677.14	10.36	521,775,560.22
合计	<u>680,556,747.72</u>	<u>100.00</u>	<u>76,269,950.93</u>		<u>604,286,796.79</u>

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
涟源市渡头塘镇新星采石场有限公司	1,854,444.10	1,854,444.10	100.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
资兴市佳泰矿业有限公司	2,817,684.48	1,972,379.14	70.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
四川省南部县粮油建筑安装	5,536,012.00	3,875,208.40	70.00	工程合同应收的所有现金流量与预

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
有限公司				期收取的所有现金流量之间的差额
中铁建工集团有限公司	1,405,816.63	70,290.83	5.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
湖南省益阳公路桥梁建设有限责任公司	12,524,434.21	626,221.71	5.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
四川建基建筑工程有限公司	49,069,290.52	2,453,464.53	5.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
中康建设管理股份有限公司	2,477,009.30	2,477,009.30	100.00	预计不能收回
衡东源祥有色金属购销有限责任公司	24,930,000.00	24,930,000.00	100.00	诉讼强制执行阶段，标的难以执行
合计	<u>100,614,691.24</u>	<u>38,259,018.01</u>		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
湖南路桥建设集团有限责任公司	488,838.38	488,838.38	100.00	工程合同应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
合计	<u>488,838.38</u>	<u>488,838.38</u>		

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	261,877,587.56	5,889,618.35	2.25
1-2 年	44,244,686.27	6,966,533.18	15.75
2-3 年	129,029,925.18	29,606,595.66	22.95
3-4 年	11,420,901.66	7,436,840.98	65.12
4-5 年	5,728,501.02	4,457,174.75	77.81
5 年以上	8,775,616.04	8,775,616.03	100
合计	<u>461,077,217.73</u>	<u>63,132,378.95</u>	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,985,273.79	22,273,744.22			38,259,018.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		488,838.38			488,838.38
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	60,284,677.14	4,321,541.99		1,473,840.18	63,132,378.95
合计	<u>76,269,950.93</u>	<u>27,084,124.59</u>		<u>1,473,840.18</u>	<u>101,880,235.34</u>

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,473,840.18

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	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
应收账款前五名合计	198,518,983.07	35.31	27,705,509.73

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,107,542.83	85,420,032.79
商业承兑汇票	10,480,000.00	15,462,255.41
合计	<u>102,587,542.83</u>	<u>100,882,288.20</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系经营过程中银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	321,481,805.99	无	
商业承兑汇票	200,000.00	无	
合计	<u>321,681,805.99</u>		

注：本公司管理层认为与商业汇票相关的资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了被背书方，因此，本公司终止确认已背书未到期的商业汇票。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	142,219,121.41	82.79	180,082,375.29	92.53
1-2年（含2年）	19,080,605.80	11.11	10,493,075.47	5.39
2-3年（含3年）	8,357,514.91	4.87	978,142.88	0.50
3年以上	2,129,122.79	1.23	3,062,774.99	1.58
合计	<u>171,786,364.91</u>	<u>100</u>	<u>194,616,368.63</u>	<u>100.00</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项前五名合计	64,239,565.28	37.40

（五）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	250,247,018.30	213,189,346.21
合计	<u>250,247,018.30</u>	<u>213,189,346.21</u>

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	65,879,955.95

账龄	期末余额
1-2 年（含 2 年）	118,831,030.10
2-3 年（含 3 年）	14,749,151.58
3-4 年（含 4 年）	24,607,349.34
4-5 年（含 5 年）	7,025,644.68
5 年以上	38,762,644.34
合计	<u>269,855,775.99</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	217,523,132.40	174,404,708.92
押金及保证金	28,556,795.92	27,605,109.84
备用金	15,822,522.37	19,375,525.42
其他	7,953,325.30	9,655,960.67
合计	<u>269,855,775.99</u>	<u>231,041,304.85</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,763,903.06	13,488,055.58	2,600,000.00	<u>17,851,958.64</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		188,561.75		<u>188,561.75</u>
——转回第二阶段				
本期计提	180,304.36	976,494.69	1,288,561.75	<u>2,445,360.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			688,561.75	<u>688,561.75</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,944,207.42</u>	<u>14,464,550.27</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>19,608,757.69</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,363,903.06	1,468,866.11		688,561.75		5,144,207.42
组合计提	13,488,055.58	976,494.69				14,464,550.27
合计	<u>17,851,958.64</u>	<u>2,445,360.80</u>		<u>688,561.75</u>		<u>19,608,757.69</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	688,561.75

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
一六九棚户区改造专项资金	往来款	182,815,117.95	注 1	67.75	注 2
益阳市路通工贸有限责任公司	押金及保证金	18,075,351.20	3-4 年	6.7	753,742.15
向红机械棚户区改造专项资金	往来款	9,948,100.00	注 3	3.69	994,810.00
江西井冈路桥(集团)有限公司	押金及保证金	4,691,973.03	4-5 年	1.74	195,655.28
永州市猷华中药材种植开发有限公司	往来款	2,304,000.00	5 年以上	0.85	2,304,000.00
合计		<u>217,834,542.18</u>		<u>80.73</u>	<u>4,248,207.43</u>

注1：一六九棚户区改造专项资金，账龄1年以内金额为39,325,774.95元，账龄1-2年金额为105,565,000.00元，账龄2-3年金额为6,770,000.00元，账龄3-4年金额为2,154,343.00元，账龄5年以上金额为29,000,000.00元。

注2：期末应收一六九棚户区改造专项资金未计提预期信用损失，原因详见本附注“十五、（二）”的相关披露。

注3：向红机械棚户区改造专项资金账龄1年以内金额为1,809,000.00元，账龄1-2年金额为3,948,100.00元，账龄2-3年金额为3,200,000.00元，账龄3-4年金额为991,000.00元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,993,149.74		62,993,149.74	63,595,124.53		63,595,124.53
在产品	52,329,355.62	325,945.21	52,003,410.41	27,828,495.66	325,945.21	27,502,550.45
库存商品	120,359,556.65	459,319.18	119,900,237.47	101,412,435.74	459,319.18	100,953,116.56
周转材料	702,868.76		702,868.76	2,032,184.95		2,032,184.95
低值易耗品	3,008,864.28		3,008,864.28	1,369,884.82		1,369,884.82
其他	22,159,700.01		22,159,700.01	8,655,108.08		8,655,108.08
合计	<u>261,553,495.06</u>	<u>785,264.39</u>	<u>260,768,230.67</u>	<u>204,893,233.78</u>	<u>785,264.39</u>	<u>204,107,969.39</u>

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	325,945.21					325,945.21
库存商品	459,319.18					459,319.18
合计	<u>785,264.39</u>					<u>785,264.39</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税未抵扣	25,398,526.67	16,748,859.70
预缴所得税	21,297,082.21	23,536,751.21
预缴增值税	17,111,711.61	3,937,591.99
其他	1,199,511.85	1,257,729.55
待认证进项税	628,444.65	15,925,980.08
暂付结算款项-待划转款项		6,881,100.00
合计	<u>65,635,276.99</u>	<u>68,288,012.53</u>

(七) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
宁远县舜陵镇罗坝头村仓库用地	1,040,285.31	4,833,100.00	无	2020 年
合计	<u>1,040,285.31</u>	<u>4,833,100.00</u>		

注：2018年10月子公司旺达民爆与新城建设指挥部（以下简称“甲方”）以及宁远城市建设投资开发有限公司（以下简称“乙方”）基于互惠原则共同签订《宁远民爆物品储存仓库

搬迁补偿协议》。协议约定，旺达民爆宁远县舜陵镇罗坝头村仓库用地移交给乙方，甲、乙方按照资产评估价值补偿旺达民爆原仓库建筑物及相关机器设备评估价款263.65万元和其他搬迁费用25万元，并在一年内将安置用地交付给旺达民爆。截至2019年12月31日，相关资产已完成处置，但因调规（农业用地转为建设用地）使土地招挂牌程序推迟，旺达民爆暂未取得安置用地。因公司已就处置该项土地作出了决议，并预计该项处置将于2020年内完成，2019年末将该项土地账面价值仍在持有待售资产列示。

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
株洲震春民用爆破器材有限公司	708,253.74		
娄底市娄联民爆器材有限公司	2,703,570.59		
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	1,898,106.29		
湖南百安消防科技有限公司	1,810,173.17		
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	44,837,523.46		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	50,186,743.51		
怀化市物联民爆器材有限公司	1,518,753.92		
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	3,066,810.11		
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司		1,047,300.00	
湖南鸿欣达物流有限公司	10,026,472.86		
合计	<u>116,756,407.65</u>	<u>1,047,300.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
71,202.50			
31,378.57			-102,012.07
227,063.22			
-31,944.98			
1,133,265.86			
9,563,221.28	-81,328.00		-8,392,089.95
187,839.29			-122,519.99
240,823.33			

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
22,306.86			
-1,523,780.25			
<u>9,921,375.68</u>	<u>-81,328.00</u>		<u>-8,616,622.01</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		779,456.24	
		2,632,937.09	
		2,125,169.51	
		1,778,228.19	
		45,970,789.32	
		51,276,546.84	
		1,584,073.22	
		3,307,633.44	
		1,069,606.86	
		8,502,692.61	
		<u>119,027,133.32</u>	

（十）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	93,000,000.00	73,200,000.00
湖南金能科技股份有限公司	17,407,650.00	19,491,000.00
益阳益联民用爆破器材有限公司	316,954.94	280,894.99
贵州恒源志诚建筑工程劳务有限公司	284,683.32	321,698.74
合计	<u>111,009,288.26</u>	<u>93,293,593.73</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
新疆雪峰科技（集 团）股份有限公司	600,000.00	28,000,000.00			战略投资	
湖南金能科技股 份有限公司			2,083,350.00		战略投资	
益阳益联民用爆 破器材有限公司		140,254.94			战略投资	
贵州恒源志诚建 筑工程劳务有限 公司		159,683.32			战略投资	
合计	<u>600,000.00</u>	<u>28,299,938.26</u>	<u>2,083,350.00</u>			

（十一）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	996,632,780.93	990,329,287.43
固定资产清理		
合计	<u>996,632,780.93</u>	<u>990,329,287.43</u>

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	959,197,229.20	460,594,997.86	53,963,791.07	77,002,184.38	11,285,871.62	<u>1,562,044,074.13</u>
2.本期增加金额	<u>32,517,623.82</u>	<u>43,485,530.40</u>	<u>3,359,492.48</u>	<u>3,674,518.46</u>	<u>1,523,853.02</u>	<u>84,561,018.18</u>
（1）购置	8,090,127.33	16,803,034.88	2,155,218.50	2,870,135.79	409,937.90	<u>30,328,454.40</u>
（2）在建工程转入	24,427,496.49	26,682,495.52	1,204,273.98	804,382.67	1,113,915.12	<u>54,232,563.78</u>
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>2,122,097.39</u>	<u>27,290,812.31</u>	<u>4,637,848.17</u>	<u>2,005,946.91</u>	<u>818,934.17</u>	<u>36,875,638.95</u>
（1）处置或报废	2,122,097.39	27,290,812.31	4,637,848.17	2,005,946.91	818,934.17	<u>36,875,638.95</u>
（2）企业合并减少						
4.期末余额	<u>989,592,755.63</u>	<u>476,789,715.95</u>	<u>52,685,435.38</u>	<u>78,670,755.93</u>	<u>11,990,790.47</u>	<u>1,609,729,453.36</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	262,487,519.84	207,397,828.45	30,690,393.60	59,078,073.47	6,452,915.99	<u>566,106,731.35</u>
2.本期增加金额	<u>28,621,667.64</u>	<u>30,455,459.63</u>	<u>2,935,080.17</u>	<u>5,169,216.49</u>	<u>511,610.37</u>	<u>67,693,034.30</u>
(1) 计提	28,621,667.64	30,455,459.63	2,935,080.17	5,169,216.49	511,610.37	<u>67,693,034.30</u>
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>1,378,132.48</u>	<u>18,441,766.04</u>	<u>3,382,143.17</u>	<u>2,401,865.64</u>	<u>707,241.24</u>	<u>26,311,148.57</u>
(1) 处置或报废	1,378,132.48	18,441,766.04	3,382,143.17	2,401,865.64	707,241.24	<u>26,311,148.57</u>
(2) 企业合并减少						
4.期末余额	<u>289,731,055.00</u>	<u>219,411,522.04</u>	<u>30,243,330.60</u>	<u>61,845,424.32</u>	<u>6,257,285.12</u>	<u>607,488,617.08</u>
三、减值准备						
1.期初余额	2,177,676.78	3,421,713.03		8,665.54		<u>5,608,055.35</u>
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
4.期末余额	2,177,676.78	3,421,713.03		8,665.54		<u>5,608,055.35</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>697,684,023.85</u>	<u>253,956,480.88</u>	<u>22,442,104.78</u>	<u>16,816,666.07</u>	<u>5,733,505.35</u>	<u>996,632,780.93</u>
2.期初账面价值	<u>694,532,032.58</u>	<u>249,775,456.38</u>	<u>23,273,397.47</u>	<u>17,915,445.37</u>	<u>4,832,955.63</u>	<u>990,329,287.43</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	7,161,046.74	4,493,846.93		2,667,199.81	
机器设备	390,288.72	378,580.06		11,708.66	
合计	<u>7,551,335.46</u>	<u>4,872,426.99</u>		<u>2,678,908.47</u>	

注：本公司子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司原黑火药生产厂已停产，其房屋建筑物、机器设备暂时闲置。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,450,265.08	339,547.92		2,110,717.16
合计	<u>2,450,265.08</u>	<u>339,547.92</u>		<u>2,110,717.16</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	39,054,408.35
机器设备	7,478,989.06
合计	<u>46,533,397.41</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
七三二零公租房	21,730,193.03	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司五一村新总库	12,368,866.39	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司 402 改性铵油炸药生产工房	5,103,871.61	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司 401 水油相制备工房	1,902,813.72	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司乳化不合格品处理工房	822,115.76	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司控制室	733,666.57	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司变电所	206,375.70	房产证正在办理
合计	<u>42,867,902.78</u>	

(十二) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	140,211,082.79	132,409,905.11
工程物资		
合计	<u>140,211,082.79</u>	<u>132,409,905.11</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改扩建	15,062,768.86		15,062,768.86	41,978,779.12		41,978,779.12
厂区配套设施建设	12,137,508.46		12,137,508.46	6,842,282.09		6,842,282.09
搬迁项目	85,681,608.80		85,681,608.80	77,194,629.79		77,194,629.79
其他设备购置、工程建设项目	27,329,196.67		27,329,196.67	6,394,214.11		6,394,214.11
合计	140,211,082.79		140,211,082.79	132,409,905.11		132,409,905.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
7320 厂区绿化工程	8,000,000.00	2,800,000.00	5,048,158.00			7,848,158.00
7320 天然气工程	4,000,000.00	2,239,920.09	619,962.45	363,243.24	39,956.76	2,456,682.54
7320 办公楼建设工程	8,900,000.00	266,270.37	8,155,621.48	8,421,891.85		
电子延期雷管、电启动 装置生产线	9,500,000.00		292,105.40			292,105.40
公共客用车辆消防安 全防护研发项目	5,000,000.00	1,603,387.22	116,142.39	1,024,056.07	695,473.54	
起爆药生产线改造	25,000,000.00		875,071.14			875,071.14
双牌技术改造项目	5,160,000.00	4,996,896.38				4,996,896.38
现场乳化混装炸药地 面站项目	17,599,920.00	6,671,201.40				6,671,201.40
湘器搬迁项目	148,712,600.00	77,194,629.79	9,416,206.01		929,227.00	85,681,608.80
向红十三五专项安全 技术改造项目	27,030,000.00	408,574.84	217,555.08			626,129.92
一六九改性炸药生产线 改造	47,860,000.00	9,291,183.81	8,568,940.56	17,724,378.07	135,746.30	
益阳嘉鑫新仓库	6,500,000.00	1,802,362.00	30,305.92			1,832,667.92
岳阳爆破膨化生产线 技改	4,500,000.00	1,084,617.62	516,747.00			1,601,364.62
岳阳爆破乳化生产线 技改	21,480,000.00	17,922,917.85	1,940,203.63	19,863,121.48		
合计	<u>339,242,520.00</u>	<u>126,281,961.37</u>	<u>35,797,019.06</u>	<u>47,396,690.71</u>	<u>1,800,403.6</u> <u>0</u>	<u>112,881,886.1</u> <u>2</u>

接上表：

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
98.10	98.10				自有资金
71.50	71.50				自有资金
94.63	100.00				自有资金
88.59	88.59				自有资金
47.37	100.00				自有资金
82.37	82.37				自有资金

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
98.17	98.17				自有资金
37.90	37.90				自有资金
86.96	86.96	2,501,248.45	674,316.67		自有资金、银行借 款
1.52	1.52				自有资金、国家拨 款
40.28	100				自有资金
27.73	27.73				自有资金
24.36	24.36				自有资金
89.18	100				自有资金
		<u>2,501,248.45</u>	<u>674,316.67</u>		

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利权技术	民爆经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	455,610,717.67	13,706,213.33	2,497,363.54	5,145,675.11	<u>476,959,969.65</u>
2.本期增加金额				<u>189,420.81</u>	<u>189,420.81</u>
(1) 购置				189,420.81	<u>189,420.81</u>
(2) 合并增加					
3.本期减少金额	<u>1,179,378.92</u>				<u>1,179,378.92</u>
处置	1,179,378.92				<u>1,179,378.92</u>
4.期末余额	<u>454,431,338.75</u>	<u>13,706,213.33</u>	<u>2,497,363.54</u>	<u>5,335,095.92</u>	<u>475,970,011.54</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	70,761,970.80	10,917,465.27	2,493,599.54	2,366,683.81	<u>86,539,719.42</u>
2.本期增加金额	<u>9,167,670.47</u>	<u>437,088.86</u>	<u>1,176.00</u>	<u>968,588.78</u>	<u>10,574,524.11</u>
计提	9,167,670.47	437,088.86	1,176.00	968,588.78	<u>10,574,524.11</u>
3.本期减少金额	<u>174,941.20</u>				<u>174,941.20</u>
处置	174,941.20				<u>174,941.20</u>
4.期末余额	<u>79,754,700.07</u>	<u>11,354,554.13</u>	<u>2,494,775.54</u>	<u>3,335,272.59</u>	<u>96,939,302.33</u>
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	土地使用权	非专利技术	民爆经营权	其他	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>374,676,638.68</u>	<u>2,351,659.20</u>	<u>2,588.00</u>	<u>1,999,823.33</u>	<u>379,030,709.21</u>
2.期初账面价值	<u>384,848,746.87</u>	<u>2,788,748.06</u>	<u>3,764.00</u>	<u>2,778,991.30</u>	<u>390,420,250.23</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		64,046,027.46			64,046,027.46	
合计		<u>64,046,027.46</u>			<u>64,046,027.46</u>	

（十五）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			处置	注销	
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00				3,624,458.00
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39				2,824,491.39
郴州市发安爆破工程有限责任公司	2,678,749.45				2,678,749.45
怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	2,580,000.00			2,580,000.00	
黔东南长胜爆破工程有限公司	1,921,060.20				1,921,060.20
娄底一六九爆破有限责任公司	1,407,526.98				1,407,526.98
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38				1,095,956.38
郴州市发安运输有限责任公司	557,162.98				557,162.98
芷江县民爆经营公司	183,241.99				183,241.99
绥宁县民爆器材专营有限公司	158,601.40				158,601.40
湘潭县平安爆破工程有限公司	11,087.50				11,087.50
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	4,048.36				4,048.36
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公 司鹤城分公司			2,580,000.00		2,580,000.00

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
			处置	注销	
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	2,191.64				2,191.64
合计	<u>17,048,576.27</u>	<u>2,580,000.00</u>		<u>2,580,000.00</u>	<u>17,048,576.27</u>

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39			2,824,491.39
黔东南长胜爆破工程有限公司		1,921,060.20		1,921,060.20
合计	<u>2,824,491.39</u>	<u>1,921,060.20</u>		<u>4,745,551.59</u>

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
3,624,458.00	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司长期资产及营运资金	9,687,325.08	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司长期资产及营运资金	1,301,365.08	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
2,678,749.45	郴州市发安爆破工程有限公司长期资产及营运资金	5,085,010.90	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
2,580,000.00	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司长期资产及营运资金	5,296,512.97	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
	黔东南长胜爆破工程有限公司长期资产及营运资金	-3,011,823.63	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,407,526.98	娄底一六九爆破有限责任公司长期资产及营运资金	2,638,088.44	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,095,956.38	郴州市发安民爆器材有限责任公司长期资产及营运资金	5,449,574.78	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

本公司将各被投资单位整体作为一个单独资产组，分摊收购该资产组时形成的全部商誉。

商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用收益法预测现金流量现值，通过比较商誉相关的资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值对商誉进行减值测试。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

(1) 醴陵市民用爆炸物品专营有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计醴陵民爆近5年收入呈缓慢下降趋势，后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态，息税前利润率基本维持在13.80%；相关费用支出按照基期销售收入百分比确定；经预测显示资产组的可收回金额2,004.48万元，按照持股比例100%享有全部自由现金流，大于醴陵市民用爆炸物品专营有限公司资产组及商誉账面价值1,331.18万元，本期醴陵市民用爆炸物品专营有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

(2) 郴州市发安爆破工程有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郴州市发安爆破工程有限责任公司未来5年营业收入维持稳定增长，稳定年份增长率2.00%，息税前利润率8.60%，折现率13.11%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额1,041.59万元大于郴州市发安爆破工程有限责任公司资产组账面价值508.50万元及商誉账面价值267.87万元之和。本期郴州市发安爆破工程有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

(3) 湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司未来5年营业收入维持稳定增长，稳定年份增长率0.00%，息税前利润率11.42%，折现率15.76%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额1,473.29万元大于湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司资产组账面价值529.65万元及商誉账面价值258.00万元之和。本期湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司的商誉不予计提资产减值准备。

(4) 黔东南长胜爆破工程有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计黔东南长胜爆破工程有限公司未来5年现金流量折现的现值小于零。2019年黔东南长胜爆破工程有限公司的商誉计提资产减值准备192.11万元。

(5) 娄底一六九爆破有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计娄底一六九爆破有限责任公司未来5年营业收入维持稳定增长，稳定年份增长率0.00%，息税前利润率3.80%，折现率14.98%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额1,826.48万元，按持股比例85.94%享有

1,569.68万元，大于娄底一六九爆破有限责任公司投资成本430.31万元。本期娄底一六九爆破有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

(6) 郴州市发安民爆器材有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郴州市发安民爆器材有限责任公司未来5年营业收入维持稳定增长，稳定年份增长率2.00%，息税前利润率0.38%-1.31%，折现率13.11%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额893.33万元大于郴州市发安民爆器材有限责任公司资产组账面价值544.96万元及商誉账面价值109.60万元之和。本期郴州市发安民爆器材有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

5、商誉减值测试的影响

经测试，本期除收购黔东南长胜爆破工程有限公司产生的商誉全额计提减值准备外，其他商誉期末不需计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公楼租赁费	320,000.00		80,000.00		240,000.00
仓库土地	799,732.20		33,322.20		766,410.00
办公场地装修	734,135.56		247,378.12		486,757.44
仓库租赁费	1,377,498.14	32,501.15	325,902.76		1,084,096.53
车辆租赁费	511,732.70	45,909.09	136,342.20		421,299.59
涟化进场公路及涟化总库公路	309,999.96		155,000.00		154,999.96
炸药仓库道路改造工程	166,666.12		50,000.08		116,666.04
其他	1,654,664.99	875,152.01	1,264,694.86		1,265,122.14
合计	<u>5,874,429.67</u>	<u>953,562.25</u>	<u>2,292,640.22</u>		<u>4,535,351.70</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,746,906.14	14,615,028.06	79,255,040.87	15,478,000.79
内部交易未实现利润	12,567,141.11	1,920,252.55	14,996,907.75	2,460,190.94
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	4,346,596.30	651,989.39	4,613,868.82	693,969.02
合计	<u>88,660,643.55</u>	<u>17,187,270.00</u>	<u>98,865,817.44</u>	<u>18,632,160.75</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	26,913,603.36	4,365,766.86	27,994,712.20	4,543,371.28
其他权益工具投资公允价值变动	26,216,588.26	6,538,178.74	8,500,893.73	2,105,553.56
合计	<u>53,130,191.62</u>	<u>10,903,945.60</u>	<u>36,495,605.93</u>	<u>6,648,924.84</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,135,406.63	21,260,188.34
可抵扣亏损	219,898,418.71	186,665,435.62
合计	<u>276,033,825.34</u>	<u>207,925,623.96</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		10,291,999.69	
2020 年	22,995,253.55	23,708,920.87	
2021 年	39,025,713.59	39,343,216.00	
2022 年	58,031,608.71	59,080,335.19	
2023 年	52,929,721.67	54,240,963.87	
2024 年	46,916,121.19		
合计	<u>219,898,418.71</u>	<u>186,665,435.62</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目投融资款	67,232,675.77		67,232,675.77	67,232,675.77		67,232,675.77
预付工程、设备 款、股权款	17,442,646.44		17,442,646.44	19,340,408.57		19,340,408.57
合计	<u>84,675,322.21</u>		<u>84,675,322.21</u>	<u>86,573,084.34</u>		<u>86,573,084.34</u>

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	172,000,000.00
保证借款	705,000,000.00	820,000,000.00
合计	<u>915,000,000.00</u>	<u>992,000,000.00</u>

短期借款分类的说明：

(1) 2015年9月11日，子公司湖南神斧民爆集团有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订《最高额保证合同》（建河公保字20150911-001号），为本公司在2015年9月11日至2020年9月11日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下一系列债务提供保证，保证本金余额不超过6.00亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为0.00亿元。

(2) 2016年4月8日，子公司湖南神斧民爆集团有限公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》（0191000005-2016年芝山保字0001号），为本公司在2016年4月8日至2026年4月8日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供最高额保证，最高额保证本金余额不超过4.00亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为0.00亿元。

(3) 2018年7月9日，子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》（2018年芝山（保）字0001号），为本公司在2018年7月9日至2028年7月8日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件下一系列债务提供保证，保证本金余额不超过3.00亿元。2017年12月28日，子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》（0191000005-2017年芝山（保）字0003号），为本公司在2017年12月7日至2027年12月6日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件下一系列债务提供保证，保证本金余额不超过3.00亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为2.30亿元。

(4) 2019年1月3日，子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司、湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司分别与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》（2019年芙中银保字NL2019001号）、（2019年芙中银保字NL2019002号），为本公司在2019年1月3日签订的2019年芙中借字NL2019001号和2019年芙中借字NL2019002号《流动资金借款合同》及其修订或补充提供保证，保证本金余额不超过1.5亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为0.50亿元。

(5) 2019年3月4日，子公司邵阳三化有限责任公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证合同》（C190226G124314994），为本公司在2019年3月4日至2020年3月4日期间签订的各项贷款、透支款、贴现款和/或各类贸易融资款（包括但不限于进口押汇、进口代收融资、进口汇出款融资、出口押汇、出口托收融资、出口发票融资、出口订单融资、打包贷款、国内信用证押汇、国内信用证议付、国内保理融资、进出口保理融资等），和/或者，债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或担保函（包括备用信用证，下同）而对债务人享有的债权（包括或有债权），以及债权人因其他银行授信业务而对债务人享有的债权（包括或有债权）一系列债务提供最高保证担保，最高额保证本金余额不超过1.5亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为1.25亿元。

(6) 2018年6月28日，子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司、湖南神斧集团湖南爆破器材有限责任公司分别与长沙银行南城支行签订《最高额保证合同》（072620180511304148）、（072620180511304199）为本公司在2018年6月28日至2020年6月28日签订的最高主债权数额内发生的包括但不限于：贷款、贷款承诺、承兑、保函、信用卡、信用证等债权提供连带责任保证担保，保证担保的最高债权数额不超过1.80亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为0.30亿元。

(7) 2019年1月22日，湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与交通银行湖南省分行签订《保证合同》（C190122CTR4318201）为子公司湖南南岭民爆工程有限公司在2019年1月22日至2022年1月22日签订的各项贷款、透支款、贴现款和/或各类贸易融资款（包括但不限于进口押汇、进口代收融资、进口汇出款融资、出口押汇、出口托收融资、出口发票融资、出口订单融资、打包贷款、国内信用证押汇、国内信用证议付、国内保理融资、进出口保理融资等），和/或者，债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或担保函（包括备用信用证，下同）而对债务人享有的债权（包括或有债权），以及债权人因其他银行授信业务而对债务人享有的债权（包括或有债权）一系列债务提供最高保证担保，保证担保的最高债权数额不超过0.40亿元。截止至2019年12月31日，担保贷款余额为0.40亿元。

(8) 合并范围外关联方提供保证担保情况，详见本附注“十二、（六）、3”的相关披露。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,000,000.00	126,760,000.00
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>126,760,000.00</u>

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	200,357,635.57	150,182,989.40
1-2 年	39,506,655.68	18,145,503.97
2-3 年	12,435,911.18	2,471,484.16
3 年以上	1,394,980.16	7,775,942.24
合计	<u>253,695,182.59</u>	<u>178,575,919.77</u>

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李成学	6,224,246.58	未办理结算
吴方富	1,694,994.79	未办理结算
合计	<u>7,919,241.37</u>	

（二十二）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,273,267.57	45,872,660.28
1-2 年	5,290,399.88	2,296,168.71
2-3 年	1,281,805.55	1,479,483.49
3 年以上	2,056,091.36	1,408,344.87
合计	<u>59,901,564.36</u>	<u>51,056,657.35</u>

2、期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南铁工建设集团有限公司	1,280,789.34	合同执行中
合计	<u>1,280,789.34</u>	

3、期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,258,592.84	408,044,780.49	405,296,970.05	21,006,403.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债	30,551,027.34	36,754,246.94	64,864,657.53	2,440,616.75
三、辞退福利		2,393,949.23	2,323,970.23	69,979.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>48,809,620.18</u>	<u>447,192,976.66</u>	<u>472,485,597.81</u>	<u>23,516,999.03</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,407,274.77	320,607,141.35	315,963,342.95	9,051,073.17
二、职工福利费		27,547,152.12	27,531,487.52	15,664.60
三、社会保险费	<u>2,849,123.85</u>	<u>26,578,814.23</u>	<u>29,019,655.89</u>	<u>408,282.19</u>
其中：医疗保险费	2,778,541.93	21,659,507.69	24,048,317.03	389,732.59
工伤保险费	15,568.82	4,326,451.12	4,324,699.32	17,320.62
生育保险费	55,013.10	592,855.42	646,639.54	1,228.98
四、住房公积金	1,056,597.00	21,490,931.15	21,591,497.15	956,031.00
五、工会经费和职工教育经费	9,945,597.22	11,820,741.64	11,190,986.54	10,575,352.32
合 计	<u>18,258,592.84</u>	<u>408,044,780.49</u>	<u>405,296,970.05</u>	<u>21,006,403.28</u>

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	30,410,781.50	35,101,452.32	63,531,176.29	1,981,057.53
2.失业保险费	140,245.84	1,652,794.62	1,333,481.24	459,559.22
合计	<u>30,551,027.34</u>	<u>36,754,246.94</u>	<u>64,864,657.53</u>	<u>2,440,616.75</u>

4、辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,323,970.23	69,979.00
合计	<u>2,323,970.23</u>	<u>69,979.00</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,104,629.67	6,162,140.18
增值税	9,863,458.77	13,554,021.86
房产税	134,986.53	124,295.79
车船使用税	40,576.73	128.52
城市维护建设税	343,988.65	685,752.01

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加及地方教育附加	318,531.57	829,605.23
代扣代缴个人所得税	896,655.61	743,339.36
其他	1,911,326.25	1,874,852.16
合计	<u>20,614,153.78</u>	<u>23,974,135.11</u>

（二十五）其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	737,196.25	487,796.25
其他应付款	145,810,207.18	98,665,423.92
合计	<u>146,547,403.43</u>	<u>99,153,220.17</u>

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
黔东南州合力民爆器材经营有限责任公司	463,196.25	463,196.25	暂未发放
汨罗市民爆器材公司		24,600.00	暂未发放
双牌县财政局	274,000.00		
合计	<u>737,196.25</u>	<u>487,796.25</u>	

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	83,447,559.56	40,707,458.36
三类人员费用	248,554.02	1,801,860.31
押金及保证金	9,803,997.53	18,157,204.38
其他	52,310,096.07	37,998,900.87
合计	<u>145,810,207.18</u>	<u>98,665,423.92</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款	200,000.00	2,200,000.00
合计	<u>200,000.00</u>	<u>2,200,000.00</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	55,100,000.00	55,300,000.00	1.20%
合计	<u>55,100,000.00</u>	<u>55,300,000.00</u>	

注：保证借款情况详见本附注“十二、（六）、3”的相关披露。

(二十八) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	789,166.85	1,275,168.35
专项应付款		
合计	<u>789,166.85</u>	<u>1,275,168.35</u>

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁设备分期付款	789,166.85	1,275,168.35
合计	<u>789,166.85</u>	<u>1,275,168.35</u>

(二十九) 递延收益

1、递延收益情况

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	104,977,910.08	8,870,000.00	5,713,544.80	108,134,365.28	收到与资产相关的政府补助，尚未达到摊销条件或尚未摊销完毕
合计	<u>104,977,910.08</u>	<u>8,870,000.00</u>	<u>5,713,544.80</u>	<u>108,134,365.28</u>	

2、涉及政府补助的项目

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
重庆正阳工业园区基	67,989,440.27			2,428,194.24		65,561,246.03	与资产相关

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
基础设施建设补贴资金							
城镇保障性安居工程 专项资金	5,458,100.00					5,458,100.00	与资产相关
向红高新二期项目	5,599,286.20			622,142.76		4,977,143.44	与资产相关
平江分公司基础设施 建设补偿款	3,941,999.33			155,724.96		3,786,274.37	与资产相关
2019年军民融合产业 发展专项资金（电子 雷管自动化生产线技 术改造）		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2019年军民融合产业 发展专项资金（特种 手榴弹用火工品成果 应用转化项目）		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2019年军民融合产业 发展专项资金（乳化 炸药生产线安全技术 升级改造项目）		2,000,000.00		11,904.76		1,988,095.24	与资产相关
公共客用车辆消防安 全防护项目	1,850,000.00					1,850,000.00	与资产相关
公租房小区配套基础 设施建设项目	1,786,911.43			213,088.57		1,573,822.86	与资产相关
重金属污染防治资金	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
塑料导爆管生产线自 动化技术改造	1,500,000.00			241,071.43		1,258,928.57	与资产相关
战略性新兴产业与新 型工业化专项资金	1,300,000.00			92,857.14		1,207,142.86	与资产相关
部分县区落后烟花爆 竹生产企业推出奖补 资金	1,100,000.00					1,100,000.00	与资产相关
年产 14000 吨乳化炸 药生产线并线技术改 造建设项目	1,169,001.90			91,846.30		1,077,155.60	与资产相关
2019年军民融合产业 发展专项资金		1,000,000.00		11,904.76		988,095.24	与资产相关

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
（CESMZY 型粉状 炸药自动装药机科研 项目）							
年产 1 万吨胶装乳化 炸药生产线技术改造	969,879.73			100,763.40		869,116.33	与资产相关
2016 年军民融合产业 发展专项资金	1,000,000.00			160,714.29		839,285.71	与资产相关
膨化硝铵炸药生产线 安全技术升级改造	900,000.00			64,285.71		835,714.29	与资产相关
导爆管雷管及导爆管 生产线产能调整改造 项目	900,000.00			64,285.71		835,714.29	与资产相关
科技创新专项资金款		750,000.00				750,000.00	与资产相关
2018 年军民融合产业 发展专项资金		800,000.00		56,338.00		743,662.00	与资产相关
SGR-3 型胶状乳化炸 药生产线技改项目扶 持资金	780,952.38			57,142.86		723,809.52	与资产相关
年产 2000 万发电子 雷管自动化生产线建 设项目创新资金	750,000.00			53,571.43		696,428.57	与资产相关
新建导爆药生产工房 项目	688,679.25			88,544.48		600,134.77	与资产相关
年产 12000 吨膨化硝 铵炸药技术升级改造 项目专项资金	657,142.85			57,142.85		600,000.00	与资产相关
乳化炸药生产线技术 升级改造项目	540,000.00			60,000.00		480,000.00	与资产相关
搬迁工程补助	500,000.00					500,000.00	与资产相关
AE—HLC 型胶状乳 化炸药生产线技术改 造项目	531,055.90			42,857.16		488,198.74	与资产相关
延期体自动排压生产 线技术	400,000.00			40,476.19		359,523.81	与资产相关
军民融合项目专项拨	321,428.60			35,714.28		285,714.32	与资产相关

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
款（年产 5000 万工业 雷管装填生产线） 新建硝酸胍镍起爆药 自动化生产线建设项 目	300,000.00			21,428.57		278,571.43	与资产相关
道县民爆器材储存中 心仓库建设项目	285,714.29			9,523.81		276,190.48	与资产相关
重庆神斧锦泰化工有 限公司企业技术中心 项目	293,750.00			25,000.00		268,750.00	与资产相关
膨化硝铵炸药生产线 和总库区安防系统升 级改造项目	285,714.29			21,426.43		264,287.86	与资产相关
年产 1 万吨乳化炸药 改扩建项目政府补贴	270,000.00			30,000.00		240,000.00	与资产相关
电子雷管生产线改造		200,000.00				200,000.00	与资产相关
老女冲民爆物品仓库 建设项目	149,330.36			8,035.68		141,294.68	与资产相关
民用爆炸物品储存库 改建项目	143,333.34			4,285.71		139,047.63	与资产相关
环保燃煤锅炉改造奖		120,000.00		5,562.90		114,437.10	与资产相关
信息化产业引导资金 -动态监管系统	128,333.33			20,000.00		108,333.33	与资产相关
怀化利程民爆产品专 用仓库项目	98,571.93			2,856.12		95,715.81	与资产相关
煤炉锅炉淘汰资金 产业振兴和技术改造	92,658.24			18,227.84		74,430.40	与资产相关
项目投资（连发改工 交[2013]151 号）	639,999.98			639,999.98			与资产相关
民用爆炸物品仓库建 设项目	156,626.48			156,626.48			与资产相关
合计	<u>104,977,910.08</u>	<u>8,870,000.00</u>		<u>5,713,544.80</u>		<u>108,134,365.28</u>	

（三十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57
合计	<u>2,143,295.57</u>	<u>2,143,295.57</u>

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>580,000.00</u>				<u>-145,000.00</u>	<u>-145,000.00</u>	<u>435,000.00</u>
其他内资持股	580,000.00				-145,000.00	-145,000.00	435,000.00
其中：境内自然人持股	580,000.00				-145,000.00	-145,000.00	435,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>370,707,000.00</u>				<u>145,000.00</u>	<u>145,000.00</u>	<u>370,852,000.00</u>
人民币普通股	370,707,000.00				145,000.00	145,000.00	370,852,000.00
股份合计	<u>371,287,000.00</u>						<u>371,287,000.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	553,335,710.99			553,335,710.99
其他资本公积	1,887,845.90			1,887,845.90
合计	<u>555,223,556.89</u>			<u>555,223,556.89</u>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>6,385,116.67</u>	<u>17,634,366.53</u>			<u>4,432,625.18</u>	<u>13,201,741.35</u>		<u>19,586,858.02</u>
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	-10,223.50	-81,328.00				-81,328.00		-91,551.50
3.其他权益工具投资	6,395,340.17	17,715,694.53			4,432,625.18	13,283,069.35		19,678,409.52

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
资公允价值变动								
二、将重分类进损益								
的其他综合收益	1,044,034.90	1,694,404.99				1,694,404.99		2,738,439.89
1.外币财务报表折								
算差额	1,044,034.90	1,694,404.99				1,694,404.99		2,738,439.89
合计	7,429,151.57	19,328,771.52			4,432,625.18	14,896,146.34		22,325,297.91

（三十四）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,722,167.12	27,924,644.08	26,984,039.52	5,662,771.68
合计	<u>4,722,167.12</u>	<u>27,924,644.08</u>	<u>26,984,039.52</u>	<u>5,662,771.68</u>

（三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,909,394.52	2,016,704.19		94,926,098.71
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合计	<u>96,066,986.16</u>	<u>2,016,704.19</u>		<u>98,083,690.35</u>

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	<u>956,512,879.84</u>	<u>942,927,990.06</u>
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-2,175,974.46	
调整后期初未分配利润	954,336,905.38	942,927,990.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,866,449.40	22,717,781.96
减：提取法定盈余公积	2,016,704.19	1,707,152.18
应付普通股股利	7,425,740.00	7,425,740.00
期末未分配利润	<u>968,760,910.59</u>	<u>956,512,879.84</u>

注：由于首次执行新金融工具准则调整期初未分配利润-2,175,974.46元。

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,801,668,672.45	1,111,536,312.62	1,616,377,600.66	1,024,880,220.65
其他业务	719,905,296.20	708,384,654.82	557,480,674.37	541,508,505.94
合计	<u>2,521,573,968.65</u>	<u>1,819,920,967.44</u>	<u>2,173,858,275.03</u>	<u>1,566,388,726.59</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	140,820.00	236,992.28	
城市维护建设税	5,469,883.04	6,100,685.21	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	4,887,138.48	5,525,281.24	5%
房产税	2,913,295.70	2,667,550.50	12%、1.2%
土地使用税	3,057,961.76	3,322,926.19	3.0 元/m ² 、8.0 元/m ²
车船使用税	61,826.60	67,959.75	
印花税	1,142,807.86	998,079.28	0.05%、0.1%、0.03%、5.0 元/本
其他	1,028,668.54	929,614.44	
合计	<u>18,702,401.98</u>	<u>19,849,088.89</u>	

(三十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,363,963.23	13,009,306.99
社会保险费	894,940.55	939,194.81
公积金及其他经费	300,676.08	231,219.10
销售服务费	19,142,423.81	11,091,327.28
运输装卸费	127,735,075.98	108,387,922.17
差旅费	2,749,625.05	4,905,934.56
业务招待费	5,313,108.49	4,792,444.58
其他费用	11,219,253.52	12,975,456.52
合计	<u>181,719,066.71</u>	<u>156,332,806.01</u>

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	158,156,898.70	137,850,184.78
社会保险费	35,462,678.33	31,147,807.09
公积金及其他经费	21,246,562.31	18,892,764.80
折旧费	19,258,847.80	19,294,650.27
差旅费	5,376,147.98	5,662,014.50
办公会务费	7,932,030.86	7,025,626.42
修理费	6,135,008.66	5,150,465.63
物料消耗	1,850,098.30	1,359,963.45
无形资产摊销	9,761,723.47	9,879,740.39
业务招待费	9,094,189.22	8,931,854.53
财产保险费	1,760,064.00	1,555,006.52
车辆使用费	6,690,481.41	6,453,219.88
安全费用	27,924,644.08	26,053,217.98
咨询费	6,454,240.30	4,608,526.15
董事会费	366,336.34	495,090.34
其他	25,547,275.07	22,111,114.99
合计	<u>343,017,226.83</u>	<u>306,471,247.72</u>

（四十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	31,421,569.94	26,849,170.27
物料消耗	24,568,955.12	17,396,371.07
折旧与摊销	3,651,487.57	3,431,651.63
其他	4,404,014.83	7,201,048.10
合计	<u>64,046,027.46</u>	<u>54,878,241.07</u>

（四十二）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,603,251.41	50,435,573.41
减：利息收入	13,061,263.83	7,698,170.96
汇兑损益	-28,129.89	1,144,530.78
金融机构手续费	985,339.37	559,981.66
合计	<u>32,499,197.06</u>	<u>44,441,914.89</u>

（四十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	2,428,194.24	2,428,194.24
收到湖南省财政厅、湖南省商务厅（湘财外指【2019】35号文件）“对外投资合作资金”	1,400,000.00	
企业养老保险缴费费率过渡试点社保补贴	1,382,900.00	
退土地、房产税	1,000,000.00	
产业振兴和技术改造项目投资（涟发改工交[2013]151号）	639,999.98	640,000.02
稳岗补贴	630,007.58	266,481.69
向红高新二期项目	622,142.76	622,142.76
城市园林配套费用	600,000.00	
研发奖补资金、专利奖	373,900.00	
双牌就业局职工技能培训款	265,950.00	
塑料导爆管生产线自动化技术改造	241,071.43	
2019年高新技术企业研发补助	240,000.00	
公租房小区配套基础设施建设项目	213,088.57	213,088.57
正阳工业园区2018年工业及高新奖	180,000.00	
2016年军民融合产业发展专项资金	160,714.29	
民用爆炸物品仓库建设项目	156,626.48	28,915.68
平江分公司基础设施建设补偿款	155,724.96	155,724.96
就业服务管理局失业保险股稳岗就业补贴款	155,400.00	
湖南省工业和信息化厅安全应急救援预案演练补助经费	150,000.00	
年产1万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	100,763.40	104,929.42
科技成果转化与扩散奖励金	100,000.00	
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	92,857.14	
年产14000吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	91,846.30	705,998.10
新建导爆药生产工房项目	88,544.48	
膨化硝铵炸药生产线安全技术升级改造	64,285.71	
导爆管雷管及导爆管生产线产能调整改造项目	64,285.71	
乳化炸药生产线技术升级改造项目	60,000.00	60,000.00
SGR-3型胶状乳化炸药生产线技改项目扶持资金	57,142.86	19,047.62
年产12000吨膨化硝铵炸药技术升级改造项目专项资金	57,142.85	57,142.86
2018年军民融合产业发展专项资金	56,338.00	
年产2000万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金	53,571.43	
AE—HLC型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	42,857.16	42,857.14

项目	本期发生额	上期发生额
延期体自动排压生产线技术	40,476.19	
岳阳县工业局企业帮扶资金	40,000.00	
军民融合项目专项拨款（年产 5000 万工业雷管装填生产线）	35,714.28	35,714.28
年产 1 万吨乳化炸药改扩建项目政府补贴	30,000.00	30,000.00
重庆神斧锦泰化工有限公司企业技术中心项目	25,000.00	6,250.00
新建硝酸胍镍起爆药自动化生产线建设项目	21,428.57	
膨化硝酸炸药生产线和总库区安防系统升级改造项目	21,426.43	14,285.71
信息化产业引导资金-动态监管系统	20,000.00	20,000.00
安全生产标准化企业认定奖确认收益	20,000.00	
涟源建设办付 2017 年财源奖励款	20,000.00	
煤炉锅炉淘汰资金	18,227.84	18,227.84
2019 年军民融合产业发展专项资金（乳化炸药生产线安全技术升级改造项目）	11,904.76	
2019 年军民融合产业发展专项资金（CESMZY 型粉状炸药自动装药机科研项目）	11,904.76	
推进新型工业化工作优秀企业奖确认收益	10,000.00	
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	9,523.81	9,523.81
老女冲民爆物品仓库建设项目	8,035.68	669.64
环保燃煤锅炉改造奖	5,562.90	
收永州市市场监督管理局“2019 年永州市发明专利申请”资助款	5,200.00	
民用爆炸物品储存库改建项目	4,285.71	4,285.71
民爆器材仓库搬迁项目	2,856.12	1,428.07
收双牌县科技商务粮食和经济信息化委员会“2018 外贸进出口”奖励	2,400.00	
永州市双牌县财政科技成果转化与扩散奖励金		3,500,000.00
湖南省财政局（湖南省人民政府国有资产监督管理委员会）“对外投资合作资金补助”金		1,180,000.00
退土地、房产税		1,000,000.00
智能化自动化生产线节能环保技术改造		400,000.00
2017 年税收增量奖补资金		366,000.00
民爆生产经营动态监控信息系统		300,000.00
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金		200,000.00
拨 2018 年“两节”期间困难职工生活补助资金		150,000.00
应急预案演练奖励		100,000.00
2018 年高新技术企业研发经费补助		96,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金		60,000.00
双牌就业局职工技能培训款		50,000.00
永州市财政局“2017 年永州市高新技术企业培育补助”金		30,000.00
岳阳县财政拨科技成果转化与扩散款		10,000.00
永州市科学技术局专利申请资助款		8,000.00
个税手续费返还		5,819.42
永州市科学技术局发明专利年费资助		2,600.00
小微企业免征增值税		2,276.01
岳阳县人民政府税收上台阶奖励金		1,500.00
合计	<u>12,289,302.38</u>	<u>12,947,103.55</u>

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,921,375.68	9,286,267.19
其他权益工具投资期间取得的投资收益	600,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		235,340.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,358,328.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-28,098.19
处置持有至到期投资取得的投资收益		-2,073.80
合计	<u>10,521,375.68</u>	<u>8,133,106.45</u>

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,083,998.92	
其他应收款坏账损失	-2,444,916.85	
合计	<u>-29,528,915.77</u>	

注：本期受子公司新天地（香港）汇率折算差异影响增加坏账准备 569.62 元，不影响信用减值损失。

（四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-17,547,531.62
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		607,458.90

项目	本期发生额	上期发生额
三、固定资产减值损失		-15,049.90
四、商誉减值损失	-1,921,060.20	
合计	<u>-1,921,060.20</u>	<u>-16,955,122.62</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置利得或损失	<u>288,417.19</u>	<u>1,794,512.42</u>
其中：处置固定资产的利得或损失	113,475.99	1,294,114.29
处置无形资产的利得或损失	174,941.20	500,398.13
合计	<u>288,417.19</u>	<u>1,794,512.42</u>

(四十八) 营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	32,243.29	75,793.96	32,243.29
政府补助	773,950.00	2,961,930.32	773,950.00
其他	1,215,293.53	2,746,958.11	1,215,293.53
合计	<u>2,021,486.82</u>	<u>5,784,682.39</u>	<u>2,021,486.82</u>

2、计入当期损益的政府补助

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
研发及技术创新引导资金	220,900.00		与收益相关
生产线、总库区安防系统升级改造奖励	200,000.00		与收益相关
岳阳市困难补助	190,000.00		与收益相关
高新技术企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
2018 年企业研发补助财政奖	52,250.00		与收益相关
统计局发入统奖励款	10,000.00		与收益相关
食品药品监管局明厨亮灶补助	800.00		与收益相关
2018 年度省属企业计划亏损补贴		1,200,000.00	与收益相关
重庆市正阳工业园区管理委员会财政奖补		897,900.00	与收益相关
高新技术企业首次认定奖励		500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关

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
税收奖励及经营个税奖励		129,030.32	与收益相关
2017 年度新认定高新技术企业奖励资金		30,000.00	与收益相关
经信委 2017 年工业三等奖		5,000.00	与收益相关
合计	<u>773,950.00</u>	<u>2,961,930.32</u>	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,601,852.95	684,160.30	7,601,852.95
对外捐赠	512,403.59	113,500.00	512,403.59
罚款支出	161,997.70	969,996.96	161,997.70
赔偿支出	2,472,922.69	1,323,000.00	2,472,922.69
其他	3,109,251.35	913,150.31	3,109,251.35
合计	<u>13,858,428.28</u>	<u>4,003,807.57</u>	<u>13,858,428.28</u>

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,377,101.65	10,667,187.92
递延所得税费用	1,267,286.33	-867,806.94
合计	<u>13,644,387.98</u>	<u>9,799,380.98</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	41,481,258.99	33,196,724.48
按 25%税率计算的所得税费用	10,370,314.75	8,299,181.12
某些子公司适用不同税率的影响	-7,683,377.40	-5,137,425.05
对以前期间当期所得税的调整	780,386.64	-1,684,615.71
归属于合营企业和联营企业的损益	89,274.03	-134,801.69
无须纳税的收入	-1,615,291.43	-1,836,977.60
不可抵扣的费用	1,430,343.85	835,548.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-61,884.76	211,409.82
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	16,498,305.15	11,915,453.96
研发费用和安置残疾人工工资加计扣除的影响	-6,532,154.62	-4,296,402.09

项目	本期发生额	上期发生额
其他	368,471.77	1,628,009.26
所得税费用合计	<u>13,644,387.98</u>	<u>9,799,380.98</u>

（五十一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

（五十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,219,707.58	19,790,607.44
存款利息收入	3,599,225.19	7,698,170.96
租金收入	3,776,941.71	3,182,593.35
银行承兑汇票保证金返还	87,191,522.61	134,283,427.02
往来款及其他	1,215,293.53	1,744,682.10
合计	<u>111,002,690.62</u>	<u>166,699,480.87</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	19,142,423.81	11,091,327.28
运输费、装卸费及车辆费用	134,425,557.39	114,841,142.05
差旅费	8,125,773.03	10,567,949.06
办公费	7,932,030.86	7,025,626.42
业务招待费	14,407,297.71	13,724,299.11
修理费	6,135,008.66	5,150,465.63
咨询及审计费	6,454,240.30	4,608,526.15
保险费	1,760,064.00	1,555,006.52
安全费	26,984,039.52	26,053,217.98
承兑汇票保证金	49,451,468.77	63,683,074.67
往来及其他	97,178,137.64	239,694,192.47
合计	<u>371,996,041.69</u>	<u>497,994,827.34</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
澳瑞凯委托贷款本金收回		53,900,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		<u>53,900,000.00</u>

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金净流出		1,225,498.65
合计		<u>1,225,498.65</u>

（五十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,836,871.01	23,397,343.50
加：资产减值准备	31,449,975.97	16,955,122.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,693,034.30	63,270,632.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,574,524.11	10,756,324.42
长期待摊费用摊销	2,292,640.22	2,254,908.63
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）	-288,417.19	-1,186,146.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,569,609.66	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	44,575,121.52	51,580,104.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,521,375.68	-8,133,106.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,444,890.75	-186,755.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-177,604.42	-331,089.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,660,261.28	15,424,606.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	101,176,611.93	-150,125,212.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,814,403.23	-166,781,706.98
其他	40,715,994.56	63,698,135.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>274,496,018.69</u>	<u>-79,406,839.07</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	495,274,342.88	435,444,458.83
减：现金的期初余额	435,444,458.83	572,441,819.42
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	<u>59,829,884.05</u>	<u>-136,997,360.59</u>

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>495,274,342.88</u>	<u>435,444,458.83</u>
其中：库存现金	1,284,521.30	2,085,236.42
可随时用于支付的银行存款	493,989,821.58	433,359,222.41
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	<u>495,274,342.88</u>	<u>435,444,458.83</u>
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	14,397,523.58	52,137,577.42

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,397,523.58	银行承兑汇票保证金、履约保证金、信用证保证金、银行冻结
合计	<u>14,397,523.58</u>	

注：截至2019年12月31日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金790.66万元，履约保函保证金350.00万元，信用证保证金23.42万元。银行存款中因子公司169化工棚户区改造项目诉讼冻结金额275.67万元，2020年3月公司收到湖南省娄底市娄星区人民法院《执行裁定书》，解除对子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司上述资金的冻结。

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>77,045,493.91</u>
其中：美元	11,043,896.27	6.9762	77,044,429.16
港币	1,187.51	0.8958	1,063.77
澳币	0.2	4.8843	0.98
应收账款			<u>23,753,302.45</u>
其中：美元	3,404,905.60	6.9762	23,753,302.45
应付账款			<u>37,031,952.70</u>
其中：美元	5,308,327.27	6.9762	37,031,952.70

(五十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年军民融合产业发展专项资金（电子雷管自动化生产线技术改造）	2,000,000.00	递延收益	
2019 年军民融合产业发展专项资金（特种手榴弹用火工品成果应用转化项目）	2,000,000.00	递延收益	
2019 年军民融合产业发展专项资金（乳化炸药生产线安全技术升级改造项目）	2,000,000.00	递延收益	11,904.76
2019 年军民融合产业发展专项资金（CESMZY 型粉状炸药自动装药机科研项目）	1,000,000.00	递延收益	11,904.76
科技创新专项资金款	750,000.00	递延收益	
2018 年军民融合产业发展专项资金	800,000.00	递延收益	56,338.00
电子雷管生产线改造	200,000.00	递延收益	
环保燃煤锅炉改造奖	120,000.00	递延收益	5,562.90
收到湖南省财政厅、湖南省商务厅（湘财外【2019】35 号文件）“对外投资合作资金”	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
企业养老保险缴费费率过渡试点社保补贴	1,382,900.00	其他收益	1,382,900.00
退土地、房产税	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	630,007.58	其他收益	630,007.58
城市园林配套费用	600,000.00	其他收益	600,000.00
研发奖补资金、专利奖	373,900.00	其他收益	373,900.00
双牌就业局职工技能培训款	265,950.00	其他收益	265,950.00
2019 年高新技术企业研发补助	240,000.00	其他收益	240,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
正阳工业园区 2018 年工业及高新奖	180,000.00	其他收益	180,000.00
就业服务管理局失业保险股稳岗就业补贴款	155,400.00	其他收益	155,400.00
湖南省工业和信息化厅安全应急救援预案演练 补助经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技成果转化与扩散奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
岳阳县工业局企业帮扶资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
安全生产标准化企业认定奖确认收益	20,000.00	其他收益	20,000.00
涟源建设办付 2017 年财源奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
推进新型工业化工作优秀企业奖确认收益	10,000.00	其他收益	10,000.00
收永州市市场监督管理局“2019 年永州市发明 专利申请”资助款	5,200.00	其他收益	5,200.00
收双牌县科技商务粮食和经济信息化委员会 “2018 外贸进出口”奖励	2,400.00	其他收益	2,400.00
研发及技术创新引导资金	220,900.00	营业外收入	220,900.00
生产线、总库区安防系统升级改造奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
岳阳市困难补助	190,000.00	营业外收入	190,000.00
高新技术企业奖补资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年企业研发补助财政奖	52,250.00	营业外收入	52,250.00
统计局发入统奖励款	10,000.00	营业外收入	10,000.00
食品药品监管局明厨亮灶补助	800.00	营业外收入	800.00
合计	<u>16,219,707.58</u>		<u>7,435,418.00</u>

2、本期无退回的政府补助款。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司减少管理层级，本期清算注销的子公司包括怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司、新晃南岭民爆器材经营有限公司两家。

2019 年 3 月 28 日，本公司及子公司湘南爆破、湖南新天地投资控股集团有限公司共同新设成立湖南南岭消防科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元人民币，其中本公司持股 40%，湘南爆破持股 40%，湖南新天地投资控股集团有限公司持股 20%。自该公司成立之日起纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南南岭民爆工程有限公司	湖南省	长沙市	爆破服务	100		100	设立取得
郴州七三二零化工有限公司	湖南省	郴州市	生产	100		100	非同一控制下企业合并
湖南神斧民爆集团有限公司	湖南省	长沙市	生产	100		100	同一控制下企业合并
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	湖南省	衡阳市	生产	100		100	设立取得
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	岳阳市	生产	100		100	设立取得
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	湖南省	长沙市	商品流通	100		100	设立取得
怀化南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	怀化市	生产	100		100	设立取得
新天地（香港）国际发展有限公司	香港	香港	投资	100		100	设立取得
湖南南岭消防科技有限公司	湖南省	永州市	生产	40	40	80	设立取得

注：本公司下属共56家子公司，其中一级子公司9家，二级子公司26家，三级子公司21家；上述已披露一级子公司信息。

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例（%）	权比例（%）	东的损益	宣告分派的股利	权益余额
发安爆破	49.00	49.00	489,405.34		2,580,418.54
旺达民爆	40.778	40.778	2,539,784.54	-2,038,900.00	14,146,390.36

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
流动资产	7,231,135.66	27,349,073.59
非流动资产	1,027,061.42	20,695,923.18
资产合计	<u>8,258,197.08</u>	<u>48,044,996.77</u>
流动负债	3,173,186.18	13,081,836.80
非流动负债		276,190.48
负债合计	<u>3,173,186.18</u>	<u>13,358,027.28</u>
营业收入	21,994,807.31	96,728,949.46

项目	期末余额或本期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
净利润（净亏损）	998,786.40	6,228,320.52
综合收益总额	<u>998,786.40</u>	<u>6,228,320.52</u>
经营活动现金流量	-229,386.72	2,865,439.71

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
流动资产	7,078,443.61	15,948,883.16
非流动资产	1,232,919.62	21,493,385.22
资产合计	<u>8,311,363.23</u>	<u>37,442,268.38</u>
流动负债	4,085,497.68	3,763,165.28
非流动负债		285,714.29
负债合计	<u>4,085,497.68</u>	<u>4,048,879.57</u>
营业收入	14,314,972.12	96,624,813.15
净利润（净亏损）	-2,128,966.41	6,262,988.24
综合收益总额	<u>-2,128,966.41</u>	<u>6,262,988.24</u>
经营活动现金流量	-2,028,808.73	-2,554,439.24

（二）在联营企业中的权益

1、重要联营企业

联营企业的名称	简称	主要经营	注册地	业务	持股比例（%）		对联营企业投资的
		地		性质	直接	间接	会计处理方法
联营企业							
中铁物资集团铁建民爆器材 专营有限公司	中铁民爆物 资	北京市	北京市	流通	40.00		权益法核算
哈密雪峰三岭民用爆破器材 有限责任公司	哈密三岭民 爆	新疆	哈密地区	生产	23.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中铁民爆物资	哈密三岭民爆	中铁民爆物资	哈密三岭民爆
流动资产	128,943,755.32	99,780,485.93	122,004,847.25	102,933,641.02
非流动资产	171,733.62	111,897,918.31	522,347.67	103,466,842.49

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中铁民爆物资	哈密三岭民爆	中铁民爆物资	哈密三岭民爆
资产合计	129,115,488.94	211,678,404.24	122,527,194.92	206,400,483.51
流动负债	14,188,515.64	15,015,311.05	10,433,386.26	16,198,000.62
非流动负债		4,705,125.88		4,232,189.70
负债合计	14,188,515.64	19,720,436.93	10,433,386.26	20,430,190.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	114,926,973.30	191,957,967.31	112,093,808.66	185,970,293.19
按持股比例计算的净资产份额	45,970,789.32	44,150,332.48	44,837,523.46	42,773,167.43
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	45,970,789.32	51,276,546.84	44,837,523.46	50,186,743.51
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	175,742,725.39	183,387,851.82	125,905,648.94	173,630,509.77
净利润	2,833,164.64	43,805,388.00	219,932.51	42,808,341.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,833,164.64	43,805,388.00	219,932.51	42,808,341.49
本年度收到的来自联营企业的股利		8,392,089.95		1,601,214.44

3、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,779,797.16	21,732,140.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-775,111.44	74,796.29
——其他综合收益		
——综合收益总额	-775,111.44	74,796.29

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收款项融资、短期借款、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	509,671,866.46			<u>509,671,866.46</u>
应收账款	460,300,512.01			<u>460,300,512.01</u>
应收款项融资			102,587,542.83	<u>102,587,542.83</u>
其他应收款	250,247,018.30			<u>250,247,018.30</u>
其他权益工具投资			111,009,288.26	<u>111,009,288.26</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量	持有至到期	贷款和应收款项	可供出售金融资	合计
	且其变动计入当				
	期损益的金融资	投资		产	
	产				
货币资金			487,582,036.25		<u>487,582,036.25</u>
可供出售金融资产				92,992,700.00	<u>92,992,700.00</u>
应收票据			100,882,288.20		<u>100,882,288.20</u>
应收账款			606,542,797.80		<u>606,542,797.80</u>
其他应收款			213,993,945.97		<u>213,993,945.97</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		915,000,000.00	<u>915,000,000.00</u>
应付票据		26,000,000.00	<u>26,000,000.00</u>
应付账款		253,695,182.59	<u>253,695,182.59</u>
其他应付款		146,547,403.43	<u>146,547,403.43</u>
一年内到期的非流动负债		200,000.00	<u>200,000.00</u>
长期借款		55,100,000.00	<u>55,100,000.00</u>
长期应付款		789,166.85	<u>789,166.85</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		992,000,000.00	<u>992,000,000.00</u>
应付票据		126,760,000.00	<u>126,760,000.00</u>
应付账款		178,575,919.77	<u>178,575,919.77</u>
其他应付款		99,153,220.17	<u>99,153,220.17</u>
一年内到期的非流动负债		2,200,000.00	<u>2,200,000.00</u>
长期借款		55,300,000.00	<u>55,300,000.00</u>
长期应付款		1,275,168.35	<u>1,275,168.35</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十二、（六）、3”中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占35.31%（上年末为31.63%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、（二）”和“附注六、（五）”的披露。

（三）流动性风险

流动风险，是指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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	915,000,000.00			<u>915,000,000.00</u>

项目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合计
应付票据	26,000,000.00			<u>26,000,000.00</u>
应付账款	253,695,182.59			<u>253,695,182.59</u>
其他应付款	146,547,403.43			<u>146,547,403.43</u>
一年内到期的非流动负债	200,000.00			<u>200,000.00</u>
长期借款		400,000.00	54,700,000.00	<u>55,100,000.00</u>
长期应付款	249,783.53	539,383.32		<u>789,166.85</u>
合计	<u>1,341,692,369.55</u>	<u>939,383.32</u>	<u>54,700,000.00</u>	<u>1,397,331,752.87</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	992,000,000.00			<u>992,000,000.00</u>
应付票据	126,760,000.00			<u>126,760,000.00</u>
应付账款	178,575,919.77			<u>178,575,919.77</u>
其他应付款	99,153,220.17			<u>99,153,220.17</u>
一年内到期的非流动负债	2,200,000.00			<u>2,200,000.00</u>
长期借款		400,000.00	54,900,000.00	<u>55,300,000.00</u>
长期应付款			1,275,168.35	<u>1,275,168.35</u>
合计	<u>1,398,689,139.94</u>	<u>400,000.00</u>	<u>56,175,168.35</u>	<u>1,455,264,308.29</u>

（四）市场风险

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

1、利率风险

本公司银行借款融资以短期借款和长期借款相结合的方式，短期借款利率变动风险较小，长期借款系本公司向国开发展基金有限公司借款，以固定利率1.2%计息，不存在利率变动风险。

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	+5%	2,658,682.83	2,658,682.83
人民币对[美元]升值	-5%	-2,658,682.83	-2,658,682.83

上述敏感性分析假定在2019年12月31日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属母公司所有者权益总额减去其他综合收益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融负债	<u>1,397,331,752.87</u>	<u>1,455,264,308.29</u>
其中：短期借款	915,000,000.00	992,000,000.00
应付票据	26,000,000.00	126,760,000.00
应付账款	253,695,182.59	178,575,919.77
其他应付款	146,547,403.43	99,153,220.17
一年内到期的非流动负债	200,000.00	2,200,000.00
长期借款	55,100,000.00	55,300,000.00
长期应付款	789,166.85	1,275,168.35
金融资产	<u>1,433,816,227.86</u>	<u>1,501,993,768.22</u>
其中：货币资金	509,671,866.46	487,582,036.25
应收账款	460,300,512.01	92,992,700.00
应收款项融资	102,587,542.83	100,882,288.20
其他应收款	250,247,018.30	606,542,797.80
其他权益工具投资	111,009,288.26	213,993,945.97

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
净负债小计	<u>-36,484,474.99</u>	<u>-46,729,459.93</u>
资本	1,999,017,929.51	1,981,636,615.55
净负债和资本合计	1,962,533,454.52	1,934,907,155.62
杠杆比率	-0.02	-0.02

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

项目	期末余额		
	第一层次	第二层次	第三层次
持续的公允价值计量	<u>93,000,000.00</u>		<u>120,596,831.09</u>
其他权益工具投资	93,000,000.00		18,009,288.26
应收款项融资			102,587,542.83
			111,009,288.26
			102,587,542.83

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
湖南省南岭化工集团有限责任公司	国有企业	双牌县泂泊镇	熊煜华	生产	12,330.00

接上表:

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
41.62	41.62	湖南省国资委	91431123188802119R

注:新天地集团持有南岭化工100%股权,持有神斧投资100%股权,实际控制人是湖南省国资委。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)、在子公司中的权益”。

(四) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见附注“八、(二)、在联营企业中的权益”。

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联营企业情况如下:

联营企业名称	联营企业与本公司关系
株洲震春民用爆破器材有限公司	联营企业
娄底市娄联民爆器材有限公司	联营企业
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	联营企业
湖南百安消防科技有限公司	联营企业
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	联营企业
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	联营企业
怀化市物联民爆器材有限公司	联营企业
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	联营企业
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	联营企业
湖南鸿欣达物流有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南南岭包装材料有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南南岭精细化工有限公司	同一实际控制人
涟源湘中协力包装材料厂	同一实际控制人
岳阳县湘荣发展实业公司	同一实际控制人
岳阳县湘荣福利工厂	同一实际控制人
湖南金能科技股份有限公司	同一实际控制人
湖南神斧杰思投资管理有限公司	同一实际控制人
湖南南岭物业开发有限公司	同一实际控制人
湖南金能科技实业有限公司	同一实际控制人
湖南神斧投资管理有限公司（简称“神斧投资”）	同一实际控制人
湖南新天地供应链电子商务有限公司	同一实际控制人
湖南兵器建华精密仪器有限公司	同一实际控制人
湖南兵器长城机械有限公司	同一实际控制人
湖南省电子研究所有限公司	同一实际控制人
岳阳金秋红日工业有限公司	同一实际控制人
湖南洪源远大科技有限公司	同一实际控制人
湖南省国防科技工业供销有限公司	同一实际控制人
湖南兵器跃进机电有限公司	同一实际控制人

注：永州市湘之源材料加工有限责任公司已于2019年12月27日清算注销。

（六）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

1) 与控股股东及控股股东控制的企业发生的交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	购买原材料	75,772,816.25	72,986,909.65
湖南新天地供应链电子商务有限公司	购买原材料	27,845,237.26	12,764,758.62
岳阳县湘荣福利工厂	购买包装物	22,346,315.14	7,262,278.15
岳阳县湘荣发展实业公司	购买原材料	10,917,153.24	5,973,439.19
涟源湘中协力包装材料厂	购买原材料	4,894,813.27	2,722,066.22
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买原材料、包装物	3,295,587.26	2,587,616.86
湖南省南岭化工集团有限责任公司	综合服务	1,149,917.44	1,222,335.35
湖南省国防科技工业供销有限公司	购买原材料	682,327.05	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南南岭物业开发有限公司	购买原材料	607,619.64	323,439.05
湖南省电子研究所有限公司	购买机器设备	415,766.17	
湖南金能科技股份有限公司	购买原材料、机器设备	309,734.51	11,397,718.82
湖南兵器跃进机电有限公司	购买原材料	1,696.00	
湖南金能科技实业有限公司	购买原材料、机器设备		500,000.00
湖南省南岭化工集团有限责任公司	工程服务		1,416,263.55
湖南南岭包装材料有限公司	购买原材料		170,960.80
合计		<u>148,238,983.23</u>	<u>119,327,786.26</u>

2) 与联营企业发生的交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	32,111,745.64	26,537,802.16
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	采购商品	16,253,201.09	22,658,833.42
娄底市娄联民爆器材有限公司	采购商品	22,560,226.86	14,833,519.38
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	1,959,769.23	12,306,579.21
湖南百安消防科技有限公司	采购商品	226,750.08	351,090.85
湖南鸿欣达物流有限公司	采购劳务	20,014,518.38	20,539,457.17
益阳益联民用爆破器材有限公司	采购商品	1,652,060.48	
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	采购商品	10,496,873.18	
合计		<u>105,275,144.94</u>	<u>97,227,282.19</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

1) 与控股股东及控股股东控制的企业发生的交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南兵器建华精密仪器有限公司	销售商品	39,262,026.00	
湖南南岭精细化工有限公司	销售商品	11,887,568.08	
湖南兵器长城机械有限公司	销售商品	2,049,000.00	
湖南新天地投资控股集团有限公司	租赁	1,285,714.28	1,285,714.28
湖南洪源远大科技有限公司	销售商品	1,280,000.00	
岳阳县湘荣发展实业公司	租赁	916,671.38	876,049.49
岳阳金秋红日工业有限公司	销售商品	751,048.28	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
岳阳县湘荣福利工厂	租赁	565,991.16	385,852.43
岳阳县湘荣福利工厂	销售商品	537,826.38	389,566.51
岳阳县湘荣发展实业公司	销售商品	231,142.86	179,950.55
湖南兵器跃进机电有限公司	销售商品	119,500.00	
湖南神斧杰思投资管理有限公司	租赁		57,142.86
湖南省南岭化工集团有限责任公司	水电服务		6,560.13
合计		<u>58,886,488.42</u>	<u>3,180,836.25</u>

2) 与联营企业发生的交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
娄底市娄联民爆器材有限公司	销售商品	84,896,371.41	76,805,435.43
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	销售商品	62,141,542.29	
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	销售商品	50,858,737.55	48,299,661.75
怀化市物联民爆器材有限公司	销售商品	48,249,123.77	50,379,088.03
株洲震春民用爆破器材有限公司	销售商品	27,607,110.53	33,481,839.96
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	销售商品	12,764,894.86	5,253,471.63
湖南百安消防科技有限公司	销售商品		228,174.22
合计		<u>286,517,780.41</u>	<u>214,447,671.02</u>

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,126,354.34	3,878,808.07

3、其他

接受担保

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
湖南新天地投资控股集团有限公司	55,800,000.00	2015 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	否
湖南省南岭化工集团有限责任公司	500,000,000.00	2017 年 1 月 1 日	2023 年 1 月 9 日	否
合计	<u>555,800,000.00</u>			

关联担保情况说明：

(1) 2015年11月20日，湖南新天地投资控股集团有限公司与国开发展基金有限公司签订《人民币资金贷款保证合同》，为本公司与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金股东借款合同》（4310201506100000235）下的全部借款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保，截至2019年12月31日，担保贷款余额为5,530.00万元，其中，一年内到期的贷款金额为20.00万元。详见本附注“六、（二十七）、长期借款”、“六、（二十六）、一年内到期的非流动负债”。

(2) 2018年1月10日，湖南省南岭化工集团有限责任公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订《最高额保证合同》（建河公保字20180109号），为本公司在2017年1月1日至2023年1月9日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下一系列债务提供保证，保证本金余额不超过5.00亿元；截止至2019年12月31日，担保贷款余额为2.30亿元。

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南兵器建华精密仪器有限公司	9,958,388.20	195,831.70		
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	8,491,715.31	166,989.58	9,674,661.23	483,733.06
应收账款	中铁民爆物资有限公司	4,586,407.42	90,191.70	3,511,819.09	175,590.95
应收账款	岳阳金秋红日工业有限公司	1,718,318.66	187,059.80		
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	598,899.15	29,944.96	9,646,270.19	482,313.51
应收账款	湖南南岭精细化工有限公司	349,838.40	17,491.92		
应收账款	湖南百安消防科技有限公司	278,891.35	5,484.40	33,696.07	1,684.80
应收账款	耒阳市物资总公司	122,790.28	81,187.87		
应收账款	湖南兵器跃进机电有限公司	30,000.00	589.95		
应收账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	25,703.09	505.45		
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司			12,010,958.24	600,547.91
应收账款	娄底市娄联民爆器材有限公司			5,275,031.16	263,751.56
预付款项	湖南金能科技股份有限公司	7,909,968.41		6,463,000.00	
预付款项	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	6,031,502.46		96.79	
预付款项	岳阳县湘荣发展实业公司	2,766,652.50		1,734,538.13	
预付款项	娄底市娄联民爆器材有限公司	1,900,000.00			
预付款项	怀化市物联民爆器材有限公司	1,843,475.36		1,200,000.00	
预付款项	株洲震春民用爆破器材有限公司	1,500,000.00		290,677.25	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	570,933.27			
预付款项	湖南鸿欣达物流有限公司	532,602.94			
预付款项	湖南省国防科技工业供销公司	182,167.52			
预付款项	湖南省南岭化工集团有限责任公司	157,597.84		169,224.75	
预付款项	湖南省电子研究所有限公司	110,600.00			
预付款项	岳阳县湘荣福利工厂	94,740.35		211,350.28	
预付款项	湖南神斧杰思投资管理有限公司			600,000.00	
预付款项	湖南百安消防科技有限公司			11,889.40	
其他应收款	湖南省电子研究所有限公司	81,697.00	5,692.18		
其他应收款	株洲震春民用爆破器材有限公司	60,000.00	41,280.00	73,600.00	35,720.00
其他应收款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	25,527.52	25,527.52		
其他应收款	湖南金能科技股份有限公司	23,993.40	1,545.17	90,973.40	5,962.34
其他应收款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	2,500.00	644.47	2,500.00	125
其他应收款	怀化市物联民爆器材有限公司			20,000.00	20,000.00
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	2,986,000.00		6,235,583.00	
	合计	<u>52,940,910.43</u>	<u>849,966.67</u>	<u>57,255,868.98</u>	<u>2,069,429.13</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	19,246,989.13	7,519,728.53
应付账款	湖南新天地供应链电子商务有限公司	8,326,825.31	
应付账款	涟源湘中协力包装材料厂	3,505,493.29	5,053.98
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	3,300,726.63	6,969,124.56
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	3,100,245.35	2,127,245.35
应付账款	岳阳县湘荣福利工厂	2,910,301.95	313,272.84
应付账款	湖南鸿欣达物流有限公司	2,287,471.96	
应付账款	益阳益联民用爆破器材有限公司	486,962.16	
应付账款	娄底市娄联民爆器材有限公司	271,124.00	
应付账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	109,500.00	
应付账款	湖南省电子研究所有限公司	58,635.00	
应付账款	湖南省国防科技工业供销公司	2,033.50	
应付账款	湖南兵器跃进机电有限公司	1,696.00	
应付账款	南岭包装材料有限公司	0.09	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司		1,669,048.01
应付账款	永州湘之源材料加工有限责任公司		899,459.99
预收款项	湖南神斧投资管理有限公司	2,700,000.00	
预收款项	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	2,576,307.01	
预收款项	娄底市娄联民爆器材有限公司	1,346,175.45	
预收款项	湖南洪源远大科技有限公司	10,000.00	
预收款项	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	3,439.76	
预收款项	湖南金能科技股份有限公司		170,100.00
其他应付款	湖南新天地投资控股集团	6,000,000.00	
其他应付款	湖南鸿欣达物流有限公司	2,191,968.63	
其他应付款	永州湘之源材料加工有限责任公司	934,929.57	3,840.00
其他应付款	岳阳县湘荣发展实业公司	57,276.34	57,276.34
其他应付款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	241,420.00	
	合计	<u>59,669,521.13</u>	<u>19,734,149.60</u>

十三、股份支付

本公司无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、关于全资子公司南岭经贸重大诉讼

案件一：

2018年6月，全资子公司南岭经贸就长沙康赛普实业有限公司（以下简称“康赛普公司”）合同纠纷一案，向湖南省长沙市中级人民法院（以下简称“长沙中院”）提起民事诉讼。长沙中院已对该诉讼事项立案受理。

南岭经贸与被告一康赛普公司于2016年6月至2017年5月签订了五份电解铜和电解镍销售合同，涉及货款总金额为113,835,333元(不含运费)。湖南中安资源集团有限公司（以下简称“中安集团”）、黄少华、湖南典金投资担保有限公司（以下简称“典金投资”）、岳阳亿凯丰置业有限责任公司（以下简称“岳阳亿凯丰”）分别作为担保人对被告一康赛普公司的上述合同承担连带担保责任，在本案中被告一康赛普公司被列为被告二、三、四、五，其中，黄少华提供5,000.00

万元最高额抵押担保，岳阳亿凯丰置业有限责任公司提供1,760.00万元最高额抵押担保，其他担保人提供保证担保，另外，康赛普公司提供927.00万元最高额抵押担保。

2017年6月26日，被告康赛普公司开具了电子商业承兑汇票4,200.00万元，用于支付上述合同项下欠付货款。电子商业承兑汇票到期日为2017年12月25日。票据到期后康赛普公司未履约承担票据支付义务。2017年11月14日，南岭经贸向被告康赛普公司发出《催款函》。康赛普公司分别于2017年11月14日和2017年12月18日向南岭经贸出具《承诺函》和《结算函》，承诺到期未承兑，除履行支付义务外，还向南岭经贸支付未承兑金额20%的违约金，并按6%的利息结算半年期财务费用252.00万元。截至起诉之日，被告一康赛普公司尚欠南岭经贸货款4,200.00万元，被告二、三、四、五未按照担保合同约定履行担保义务。

南岭经贸提出如下诉讼请求：

（1）依法判令被告一康赛普公司按照承诺函约定，履行4,200.00万元电子商业承兑汇票的支付义务，并支付未按期承兑4,200.00万元电子商业承兑汇票的违约金840.00万元。

（2）判令被告一康赛普公司按照结算函约定，支付4,200.00万元电子商业承兑汇票半年期财务费用252万元。

（3）判令被告一康赛普公司按照合同约定支付违约金764.40万元（自2017年12月19日，暂计算至2018年6月19日，最终赔付金额以实际支付之日为准）。

（4）判令被告二、三、四、五对被告一的上述债务承担连带清偿责任。

（5）判令五位被告共同承担本案诉讼相关费用（包括但不限于诉讼受理费、保全费、公告送达费等）

2019年7月15日，长沙市中院对南岭经贸公司与康赛普公司等被告的合同纠纷一案作出一审民事判决，驳回南岭经贸公司的诉讼请求。公司认为，该判决未对本案的交易流程和模式进行详细论证，未能理解大宗货物交易的买卖合同关系，以公司未履行交货义务为由驳回公司全部诉讼请求，此判决与事实不符，且判决程序在时间上存在瑕疵，并于2019年8月3日向湖南省高级人民法院提起上诉。

2019年11月28日，湖南省高院对该案作出如下裁定：

（1）撤销湖南省长沙市中级人民法院（2018）湘01民初2684号民事判决；

（2）本案发回湖南省长沙市中级人民法院重审。

截至资产负债表日，本案发回长沙市中院重审，对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响需以法院的判决为准。

案件二：

2019年2月，全资子公司南岭经贸分别就康赛普公司、湖南中安资源矿产能源有限公司（以下简称“中安矿产公司”）合同纠纷案，以及前述合同涉及的商业票据纠纷，向长沙中院

提起民事诉讼。

南岭经贸与被告一康赛普公司于自2017年5月5日至2017年5月27日签订了三份电解铜和电解镍销售合同（以下简称“主合同”），涉及货款总金额为4,995.8270万元(不含运费)。被告二中安集团、被告三黄少华、被告四典金投资、被告五岳阳亿凯丰均对被告一康赛普公司的上述合同承担连带担保责任。

2017年11月14日，南岭经贸向被告一康赛普公司发出《催收函》。康赛普公司于2017年11月14日向南岭经贸出具了《承诺函》，承诺2017年11月30日之前还清尚欠货款4,799.031957万元以及合同约定的违约金，除履行支付义务外，还向南岭经贸支付未还货款金额20%的违约金。

2017年12月25日，被告二中安集团支付被告一康赛普5,000.00万元电子商业承兑汇票。2017年12月29日，被告一康赛普公司将上述汇票背书给南岭经贸，用于支付上述合同项下欠付的货款。被告一康赛普公司和被告二中安集团分别向南岭经贸出具了担保函，担保范围为主合同项下上述商业承兑汇票的票面金额。

南岭经贸取得上述电子商业承兑汇票后，全部背书转让给本公司。本公司又将其背书转让给钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司用以支付原材料预付款。上述电子商业承兑汇票到期后，被拒绝支付，实际上南岭经贸未获得货款。票据到期时的持票人钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司对本公司进行了拒付追索，本公司于2018年12月13日根据票据债务和实际原材料欠款进行了清偿。之后本公司对南岭经贸进行了再追索，南岭经贸于2019年1月28日对上述票据债务进行了清偿。

南岭经贸按照主合同的约定已经全部履行了交货义务，但截止起诉之日，被告一康赛普公司尚欠南岭经贸货款4,799.031957万元，被告康赛普公司严重违约，中安集团、黄少华、典金投资、岳阳亿凯丰亦未按照担保合同约定履行担保义务。上述5,000.00万元汇票出票人、付款人、承兑人均为被告六中宇景恒（厦门）实业有限公司（以下简称“中宇景恒”）。

南岭经贸提出如下诉讼请求：

- （1）依法判令被告一康赛普公司向原告南岭经贸公司支付4,799.031957万元货款。
- （2）依法判令被告一康赛普公司按照合同违约之规定支付合同违约金共计约2,112.00万元（自2017年11月14日，暂计算至2019年1月28日，最终赔付金额以实际支付之日为准）。
- （3）依法判令被告二中安集团、被告三黄少华、被告四典金投资、被告五岳阳亿凯丰对被告一康赛普公司上述债务承担连带清偿责任。
- （4）依法判令被告二中安集团和被告六中宇景恒就被告一康赛普公司以汇票方式支付其所欠南岭经贸货款但未能承兑一事，在未能承兑的汇票票面金额5,000.00万元及因该票据未能承兑所产生的利息范围内承担连带清偿责任。（自2018年6月26日起至实际支付之日，以中国人民银行发布的同期同类贷款基准利率计算）。
- （5）依法判令六位被告共同承担本案诉讼相关费用（包括但不限于诉讼受理费、保全

费、公告送达费等）。

截至资产负债表日，本案件尚无判决结果，案件的审理结果对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响需以法院的判决为准。

案件三：

南岭经贸与被告一中安矿产公司自2017年1月3日签订了电解铜销售合同，涉及货款总金额为3,079.56万元（不含运费）。被告二中安集团、被告三康赛普公司、被告四欧阳斌均对被告一中安矿产公司的上述合同承担连带担保责任。

2017年11月14日，原告南岭经贸公司向被告一中安矿产公司发出《催收函》，被告一中安矿产公司于2017年11月14日向南岭经贸出具了《承诺函》，承诺2017年11月30日之前还清尚欠全部货款2,220.464738万元以及合同约定的违约金。

2017年12月25日，被告二中安集团背书转让了电子商业承兑汇票3,000.00万元给南岭经贸，代被告一中安矿产公司支付上述合同项下欠付的货款。被告一中安矿产公司和被告二中安集团分别向南岭经贸出具了担保函，担保范围为合同项下上述商业承兑汇票的票面金额。

南岭经贸取得上述电子商业承兑汇票后，全部背书转让给本公司。本公司又将其背书转让给钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司用以支付原材料预付款。上述电子商业承兑汇票到期后被拒绝支付，实际上南岭经贸未获得货款。票据到期时的持票人钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司对本公司进行了拒付追索，本公司于2018年12月13日根据票据债务和实际原材料欠款对票据债务进行了清偿。之后本公司对南岭经贸公司进行了再追索，南岭经贸于2019年1月28日对上述票据债务进行了清偿。

南岭经贸公司按照合同的约定已经全部履行了交货义务，但截止起诉之日，被告一中安矿产公司尚欠南岭经贸货款2,220.464738万元，被告一中安矿产公司严重违约，中安集团、康赛普公司、欧阳斌亦未按照担保合同约定履行担保义务。

上述3,000.00万元汇票出票人、付款人、承兑人均为中宇景恒。

南岭经贸提出如下诉讼请求：

（1）依法判令被告一中安矿产公司按照2017年11月14日出具给南岭经贸的承诺函，履行2,220.464738万元货款的支付义务。

（2）判令被告一中安矿产公司按合同违约条款有关违约金之约定支付合同违约金1,104.00万元（自2017年9月18日暂计算至2019年1月28日，最终赔付金额以实际支付之日为准）。

（3）判令被告二中安集团、被告三康赛普公司、被告四欧阳斌对被告一中安矿产公司上述债务承担连带清偿责任。

（4）判令被告二中安集团和被告五中宇景恒基于被告一中安矿产公司以汇票方式支付其所欠南岭经贸货款但未能承兑一事，在未能承兑的汇票票面金额3,000.00万元及因该票据

未能承兑所产生的利息范围内承担连带清偿责任。（自2018年6月26日起至实际支付之日，以中国人民银行发布的同期同类贷款基准利率计算）。

（5）判令五位被告共同承担本案诉讼相关费用（包括但不限于诉讼受理费、保全费、公告送达费等）。

截至资产负债表日，本案件尚无判决结果，案件审理的结果对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响需以法院的判决为准。

上述两项纠纷以及公司已于2018年7月12日披露的一项涉案本金4,200.00万元的纠纷在内，均已针对其涉及的合同履行设置了一系列不动产物权抵押和连带责任担保。

2018年12月19日，长沙市中院下达《执行保全案件结案通知书》，法院已根据（2018）湘01民初2684号民事裁定书裁定“冻结长沙康赛普实业有限公司、湖南中安资源集团有限公司、黄少华、湖南典金投资担保有限公司、岳阳亿凯丰置业有限公司银行存款人民币6,100.00万元或者查封、扣押其相等价值的其他财产”，查封了康赛普公司、黄少华、岳阳亿凯丰相关房产及黄少华名下两辆车。

2019年3月6日，长沙市中院下达《民事裁定书》，裁定“冻结被申请人长沙康赛普实业有限公司、湖南中安资源集团有限公司、黄少华、湖南金典投资担保有限公司、岳阳亿凯丰职业有限责任公司、中宇景恒（厦门）实业有限公司银行存款人民币6,340.00万元或查封、扣押相应价值的财产”。

2019年3月6日，长沙市中院下达《民事裁定书》，裁定“冻结被申请人湖南中安资源矿产品有限公司、湖南中安资源集团有限公司、长沙康赛普实业有限公司、欧阳斌、中宇景恒（厦门）实业有限公司银行存款人民币3,100.00万元或查封、扣押相应价值的财产”。

案件审理结果对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响仍需以法院的判决为准。

上述诉讼事项涉及应收账款原值111,995,258.34元，当期计提坏账准备11,066,411.75元，累计已计提坏账准备22,132,823.49元。

2、一六九棚户区改造项目事项

2020年1月14日，公司收到湖南省娄底市娄星区人民法院（以下简称“娄星区法院”）一审民事判决书，判决结果如下：

（1）确认百弘公司与一六九公司于2013年1月31日签订的《湖南神斧集团一六九化工有限责任公司棚户区改造项目开发建设合同书》及2014年8月26日签订的《湖南神斧集团一六九化工有限责任公司棚户区改造项目开发建设合同补充协议》无效；

（2）一六九棚户区改造项目建设的房屋、车位/车库、商业设施等归一六九公司所有，一六九棚户区改造项目与购房户签订的《棚改房买卖合同》中的权利义务由一六九公司承继；

（3）一六九化工在判决书生效之日起一个月内支付原告（并案被告）百弘房地产公司23,196,677.63元（含保证金10,000,000.00元），原告（并案被告）百弘房地产公司因一六九

棚户区改造项目收取的押金/保证金，由原告（并案被告）百弘房地产公司负责退还并支付。

根据《棚改房买卖合同》的约定，百弘公司不能按期交房的，应按照其实收购房款项每天万分之三支付违约金，一六九公司无须向买受人支付违约金。本判决将《棚改房买卖合同》中本来的违约金承担主体由百弘公司变为一六九公司，将可能导致一六九公司承担违约金索赔的经济损失，但该判项暂没有明确违约金的数额。上述判决为一审判决，在判决生效前，公司已于2020年1月17日提起上诉，案件审理结果对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响仍需以法院的判决为准。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配事项

根据本公司2020年4月22日第六届董事会第十二次会议决议：公司拟以2019年12月31日公司总股本371,287,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元(含税)，合计派发现金红利7,425,740.00元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。该决议还需经股东大会表决通过。

（二）一六九棚户区改造项目事项

2017年7月12日，娄星区法院受理了一六九化工与湖南百弘房地产开发有限公司（以下简称“百弘房地产公司”）合同纠纷一案。

2018年6月8日，一六九化工向娄星区法院申请先予执行，要求百弘房地产公司从一六九棚户区改造项目中退出管理，交由一六九化工接管，以便恢复建设。

2018年6月，公司收到娄星区法院民事裁定书。该院认为一六九棚户区改造项目系民生工程。该项目停工多年，被告百弘房地产公司没有能力恢复建设，已经造成了巨大经济损失，如果不及时复工建设，将造成更大的损失。依照《中华人民共和国民事诉讼法》裁定百弘房地产公司退出一六九棚户区改造项目的管理，由一六九化工全面接管一六九棚户区改造项目工程的建设。

本案涉及的是职工棚户区改造项目，并非生产经营事项。一六九化工被法院裁定为该项目的托管实施者。根据湖南省国资委于2019年3月21日下发的《湖南省国资委关于新天地集团一六九公司棚改项目托管主体转移等有关事项的复函》（湘国资发展函[2019]33号），原则同意一六九棚户区改造项目的托管主体由一六九化工转移为神斧投资，神斧投资可以按照法院裁定及与当地政府所达成的一致意见，在合理限额内继续履行项目所需资金的垫支责任（含一六九化工前期垫支的资金及相关成本），但需严格控制垫支范围，垫支预算并履行相应法定程序。

2020年1月14日，公司收到娄星区法院一审民事判决书，判决结果见本附注“十四、（二）、2”

2020年3月，一六九化工与神斧投资签订《项目移交托管协议书》，约定一六九化工将项目所涉及的施工建设等相关全部权益和债权债务均移交给神斧投资，并针对前期垫支资金自2018年6月起按照银行同期贷款利率计算资金占用成本，协议签订后神斧投资将一六九化工前期垫支的资金及相关成本支付至一六九化工指定银行账户。

由于棚改项目受托管理主体移交至神斧投资，该一审判决结果预计不会影响本公司本期利润及后期利润。一六九化工已根据一审判决结果，在资产负债表日同时确认对神斧投资的应收款项2,319.67万元，和对百弘房地产公司应付款项2,319.67万元，《棚改房买卖合同》约定的购房违约金属于或有事项，公司暂未进行确认。

截至资产负债表日，一六九化工因托管业务关系已累计为该项目支付款项14,348.93万元，公司按照协议计提应收资金占用利息946.20万元，根据一审判决结果确认应收款项2,319.67万元，根据2019年8月娄底市星城建筑工程有限公司、湖南神斧集团一六九化工有限责任公司建设工程施工合同纠纷二审判决结果确认应收款项666.71万元，合计应收款项金额18,281.51万元，列示于其他应收款核算，由于棚改项目受托管理主体移交至神斧投资，公司预期收取的所有现金流量不低于应收的所有现金流量，故未计提预期信用损失。

（三）其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒的传染疫情从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间第一时间向湖北省进行了捐赠，为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需披露的债务重组。

（二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换。

（三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无需披露的终止经营的组成部分。

（五）分部报告

本公司收入及利润绝大部分来自民爆器材产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售方面有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司民爆器材产品活动被视为民爆器材产品单一分部。

（六）借款费用

本公司本期资本化借款费用金额为674,316.67元。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益28,129.89元。

（八）租赁

1、经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	39,054,408.35	41,260,902.83
机器设备	7,478,989.06	8,871,679.22
合计	<u>46,533,397.41</u>	<u>50,132,582.05</u>

2、融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	2,450,265.08	339,547.92		2,450,265.08	169,773.96	
合计	<u>2,450,265.08</u>	<u>339,547.92</u>		<u>2,450,265.08</u>	<u>169,773.96</u>	

注：期末未确认融资费用余额为55,833.15元。

（2）以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	288,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	288,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	269,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
合计	<u>845,000.00</u>

3、经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,911,816.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	926,720.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	605,120.00
3 年以上	605,120.00
合计	<u>4,048,776.80</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	168,838,727.89
1-2 年（含 2 年）	23,117,775.59
2-3 年（含 3 年）	15,469,831.35
3-4 年（含 4 年）	5,348,978.86
4-5 年（含 5 年）	5,002,796.59
5 年以上	2,860,899.24
合计	<u>220,639,009.52</u>

2、按坏账计提方法分类披露

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>220,639,009.52</u>	<u>100.00</u>	<u>21,844,280.99</u>	<u>9.90</u>	<u>198,794,728.53</u>
其中：账龄组合	211,006,911.89	95.63	21,844,280.99	10.35	189,162,630.90
性质组合	9,632,097.63	4.37			9,632,097.63
合计	<u>220,639,009.52</u>	<u>100.00</u>	<u>21,844,280.99</u>		<u>198,794,728.53</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的					
应收账款	<u>324,936,439.61</u>	<u>100.00</u>	<u>22,826,101.25</u>	<u>7.02</u>	<u>302,110,338.36</u>
其中：账龄组合	315,904,911.49	97.22	22,826,101.25	7.23	293,078,810.24
性质组合	9,031,528.12	2.78			9,031,528.12
合计	<u>324,936,439.61</u>	<u>100.00</u>	<u>22,826,101.25</u>		<u>302,110,338.36</u>

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	164,830,973.55	3,241,401.09	1.97
1-2 年	21,696,309.04	3,945,039.87	18.18
2-3 年	13,049,999.47	5,530,524.53	42.38
3-4 年	5,348,978.86	3,687,158.11	68.93
4-5 年	3,335,469.78	2,694,976.20	80.80
5 年以上	2,745,181.19	2,745,181.19	100.00
合计	<u>211,006,911.89</u>	<u>21,844,280.99</u>	

组合计提项目：性质组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
性质组合	9,632,097.63		
合计	<u>9,632,097.63</u>		

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	22,826,101.25	-981,820.26				21,844,280.99
合计	<u>22,826,101.25</u>	<u>-981,820.26</u>				<u>21,844,280.99</u>

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	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
应收账款前五名合计	43,753,796.61	19.83	2,763,290.49

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	463,855,844.04	460,113,138.17
合计	<u>463,855,844.04</u>	<u>460,113,138.17</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	357,775,991.30
1-2 年 (含 2 年)	51,784,986.55
2-3 年 (含 3 年)	1,167,820.00
3-4 年 (含 4 年)	680,760.00
4-5 年 (含 5 年)	52,518,509.99
5 年以上	707,873.90
合计	<u>464,635,941.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	463,008,064.40	459,145,262.47
其他	640,115.44	605,872.04
备用金	847,669.90	499,152.99
押金及保证金	140,092.00	18,900.00
合计	<u>464,635,941.74</u>	<u>460,269,187.50</u>

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额		1,032,905.59		1,032,905.59
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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		-252,807.89	500,000.00	247,192.11
本期转回				
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		<u>780,097.70</u>		<u>780,097.70</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合计提	1,032,905.59	247,192.11		500,000.00	780,097.70
合计	<u>1,032,905.59</u>	<u>247,192.11</u>		<u>500,000.00</u>	<u>780,097.70</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	500,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
南岭前海工贸（深圳）有限公司	往来款	126,274,174.91	注 1	27.18	
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	往来款	85,877,236.34	注 2	18.48	
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	往来款	55,228,760.00	注 3	11.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南南岭民爆工程有限公司	往来款	45,000,000.00	1年以内	9.69	
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	往来款	44,819,187.21	1年以内	9.65	
合计		<u>357,199,358.46</u>		<u>76.88</u>	

注1：期末应收南岭前海工贸（深圳）有限公司款项账龄情况为：账龄为1年以内的应收款项金额为84,085,220.21元，账龄1-2年的应收款项金额为42,188,954.70元；

注2：期末应收湖南新天地南岭经贸有限责任公司款项账龄情况为：账龄为1年以内的应收款项金额为80,000,000.00元，账龄1-2年的应收款项金额为5,877,236.34元；

注3：期末应收湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司款项账龄情况为：账龄为1年以内的应收款项金额为674,316.67元，账龄1-2年的应收款项金额为676,753.34元，账龄2-3年的应收款项金额为678,820.00元，账龄3-4年的应收款项金额为680,760.00元，账龄4-5年的应收款项金额为52,518,109.99元；

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,678,676,556.11		1,678,676,556.11	1,674,676,556.11		1,674,676,556.11
对联营企业投资	102,425,822.05		102,425,822.05	101,726,533.11		101,726,533.11
合计	<u>1,781,102,378.16</u>		<u>1,781,102,378.16</u>	<u>1,776,403,089.22</u>		<u>1,776,403,089.22</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神斧民爆	1,137,575,329.90			1,137,575,329.90		
新天地（香港）	102,016,532.27			102,016,532.27		
岳阳南岭爆破	100,000,000.00			100,000,000.00		
南岭民爆工程	95,639,839.00			95,639,839.00		
南岭衡阳爆破	87,504,167.18			87,504,167.18		

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
七三二零化工	53,940,687.76			53,940,687.76		
怀化南岭爆破	50,000,000.00			50,000,000.00		
南岭经贸	48,000,000.00			48,000,000.00		
南岭消防		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	<u>1,674,676,556.11</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>1,678,676,556.11</u>		

2、对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	44,837,523.46		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	50,186,743.51		
湖南鸿欣达物流有限公司	6,702,266.14		
合计	<u>101,726,533.11</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
1,133,265.86			
9,563,221.28	-81,328.00		-8,392,089.95
-1,523,780.25			
<u>9,172,706.89</u>	<u>-81,328.00</u>		<u>-8,392,089.95</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		45,970,789.32	
		51,276,546.84	
		5,178,485.89	
		<u>102,425,822.05</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,194,410,621.97	1,103,132,122.76	1,062,817,154.56	956,813,917.93
其他业务	2,206,138.53	915,282.81	5,101,515.55	1,237,617.71
合计	<u>1,196,616,760.50</u>	<u>1,104,047,405.57</u>	<u>1,067,918,670.11</u>	<u>958,051,535.64</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,172,706.89	8,491,771.67
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	600,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		200,000.00
合计	<u>29,772,706.89</u>	<u>38,691,772.67</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	288,417.19	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,000,000.00	
(3) 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）	12,063,252.38	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,349,418.98	
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(12)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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17)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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,610,891.47	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	12,090,197.08	
减：所得税影响金额	157,389.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,932,807.56	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,003,698.19	
归属于少数股东的非经常性损益	-70,890.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.03	0.03

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日