

# 湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	509,346,169.89	709,798,991.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	443,155,480.57	303,895,003.23
应收款项融资	81,401,491.37	129,262,152.00
预付款项	101,395,609.41	106,872,091.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,040,284.28	52,963,856.68
其中：应收利息	0.00	
应收股利	4,482,884.56	4,482,884.56

买入返售金融资产		
存货	252,089,784.41	267,876,927.23
合同资产	2,053,209.84	1,428,834.31
持有待售资产	1,040,285.31	1,040,285.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,394,638.24	69,367,560.24
流动资产合计	1,521,916,953.32	1,642,505,701.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	125,999,379.13	122,355,540.65
其他权益工具投资	119,872,240.32	112,472,240.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,101,941,415.92	1,128,153,492.77
在建工程	483,928,114.57	517,937,031.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,856,056.22	
无形资产	364,070,303.47	369,206,976.30
开发支出		
商誉	13,353,983.78	13,353,983.78
长期待摊费用	4,336,997.27	4,641,253.38
递延所得税资产	32,442,865.60	31,705,813.66
其他非流动资产	40,618,154.87	43,258,581.80
非流动资产合计	2,288,419,511.15	2,343,084,913.87
资产总计	3,810,336,464.47	3,985,590,615.10
流动负债：		
短期借款	680,000,000.00	601,720,929.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	34,400,000.00	59,700,000.00
应付账款	256,980,419.48	234,923,373.98
预收款项		
合同负债	40,286,231.19	82,021,632.73
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	21,320,168.08	27,804,462.81
应交税费	15,146,463.54	16,074,988.95
其他应付款	301,172,432.60	286,427,029.48
其中：应付利息	0.00	
应付股利	8,580,470.25	1,110,196.25
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	80,733,310.21	315,860.50
其他流动负债	4,622,507.62	9,845,275.61
流动负债合计	1,434,661,532.72	1,318,833,553.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,285,000.00	125,285,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		530,281.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	113,968,392.86	113,988,749.92
递延所得税负债	12,781,738.74	11,012,941.25
其他非流动负债	107,579,717.06	340,265,883.71
非流动负债合计	279,614,848.66	591,082,855.90

负债合计	1,714,276,381.38	1,909,916,409.22
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	555,223,556.89	555,223,556.89
减：库存股		
其他综合收益	20,799,091.28	16,308,407.25
专项储备	10,685,727.09	7,314,436.79
盈余公积	98,678,203.98	98,678,203.98
一般风险准备		
未分配利润	994,047,065.23	980,861,807.97
归属于母公司所有者权益合计	2,050,720,644.47	2,029,673,412.88
少数股东权益	45,339,438.62	46,000,793.00
所有者权益合计	2,096,060,083.09	2,075,674,205.88
负债和所有者权益总计	3,810,336,464.47	3,985,590,615.10

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	246,041,203.83	440,951,093.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	218,056,891.62	128,174,046.59
应收款项融资	41,171,611.54	68,473,481.84
预付款项	5,223,171.46	9,989,480.84
其他应收款	522,051,463.50	592,868,007.22
其中：应收利息		
应收股利	10,482,884.56	16,482,884.56
存货	10,087,299.12	8,234,715.22

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	48,416,890.16	47,424,702.65
流动资产合计	1,091,048,531.23	1,296,115,527.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,161,348,971.21	1,157,793,196.32
其他权益工具投资	118,783,288.83	111,383,288.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	88,049,357.45	91,314,407.29
在建工程	3,181,895.47	2,811,938.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,847,636.11	8,220,409.99
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	6,806,519.58	6,517,702.25
其他非流动资产	1,346,627.64	
非流动资产合计	1,387,547,538.28	1,378,224,184.87
资产总计	2,478,596,069.51	2,674,339,712.63
流动负债：		
短期借款	680,000,000.00	600,758,304.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	34,400,000.00	59,700,000.00
应付账款	30,750,754.41	55,849,902.87
预收款项		
合同负债	8,695,872.65	45,332,716.54

应付职工薪酬	29,502.83	4,183,589.38
应交税费	79,102.19	128,586.88
其他应付款	395,555,285.61	576,914,821.77
其中：应付利息		
应付股利	7,425,740.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,200,000.00	315,860.50
其他流动负债	1,130,463.45	5,893,253.15
流动负债合计	1,230,840,981.14	1,349,077,035.95
非流动负债：		
长期借款	45,285,000.00	125,285,000.00
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	3,999,686.93	4,061,749.41
递延所得税负债	8,573,072.21	6,723,072.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,857,759.14	136,069,821.62
负债合计	1,288,698,740.28	1,485,146,857.57
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	659,803,988.92	659,803,988.92
减：库存股		
其他综合收益	25,585,763.12	20,082,783.12
专项储备	1,984,562.50	2,324,789.65
盈余公积	63,613,481.31	63,613,481.31
未分配利润	67,622,533.38	72,080,812.06

所有者权益合计	1,189,897,329.23	1,189,192,855.06
负债和所有者权益总计	2,478,596,069.51	2,674,339,712.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	856,390,447.95	927,398,186.80
其中：营业收入	856,390,447.95	927,398,186.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	839,007,372.75	904,347,148.60
其中：营业成本	574,515,671.68	663,550,242.18
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	8,335,239.23	8,955,115.66
销售费用	33,191,177.46	34,153,404.99
管理费用	169,509,575.94	154,990,479.52
研发费用	34,546,003.23	24,241,674.61
财务费用	18,909,705.21	18,456,231.64
其中：利息费用	19,604,906.11	19,060,764.40
利息收入	934,201.08	761,143.38
加：其他收益	6,118,877.93	2,505,533.53
投资收益（损失以“－”号填列）	4,660,858.48	1,629,597.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,660,858.48	629,597.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,605,209.08	-4,284,122.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,079,333.46	188,306.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,636,935.99	23,090,353.71
加：营业外收入	364,916.54	852,333.52
减：营业外支出	2,140,334.24	1,171,232.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,861,518.29	22,771,454.34
减：所得税费用	3,696,095.41	3,772,719.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,165,422.88	18,998,734.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,165,422.88	18,998,734.90
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. 归属于母公司所有者的净利润	20,610,997.26	16,499,886.89
2. 少数股东损益	554,425.62	2,498,848.01
六、其他综合收益的税后净额	4,490,684.03	-13,209,899.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,490,684.03	-13,209,899.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,532,980.00	-13,989,882.00
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	-17,020.00	-39,882.00

3. 其他权益工具投资公允价值变动	5,550,000.00	-13,950,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,042,295.97	779,982.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	-30,000.00	0.00
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,012,295.97	779,982.68
7. 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	25,656,106.91	5,788,835.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,101,681.29	3,289,987.57
归属于少数股东的综合收益总额	554,425.62	2,498,848.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0555	0.0444
(二) 稀释每股收益	0.0555	0.0444

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	510,539,630.11	546,229,020.24

减：营业成本	470,096,898.92	505,341,008.27
税金及附加	1,537,957.02	1,389,880.15
销售费用	1,644,224.89	1,143,378.11
管理费用	26,371,969.57	23,304,650.62
研发费用	521,407.20	611,792.77
财务费用	11,621,815.36	17,701,402.00
其中：利息费用	12,091,667.97	18,858,423.57
利息收入	518,570.83	1,205,495.39
加：其他收益	505,462.48	174,362.48
投资收益（损失以“-”号填列）	4,572,794.89	1,665,939.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,572,794.89	665,939.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,155,269.30	-556,969.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,056.86	-1,014.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,620,288.36	-1,980,773.66
加：营业外收入	65,209.13	65,000.00
减：营业外支出	6,853.50	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,678,643.99	-1,915,773.66
减：所得税费用	-288,817.33	-139,242.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,967,461.32	-1,776,531.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,967,461.32	-1,776,531.20

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	5,502,980.00	-13,989,882.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	5,532,980.00	-13,989,882.00
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	-17,020.00	-39,882.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	5,550,000.00	-13,950,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-30,000.00	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	-30,000.00	
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,470,441.32	-15,766,413.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0080	-0.0048
(二) 稀释每股收益	0.0080	-0.0048

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	848,492,648.78	989,128,913.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	130,460,223.60	205,910,331.81
经营活动现金流入小计	978,952,872.38	1,195,039,244.96
购买商品、接受劳务支付的现金	516,531,731.93	568,956,660.50
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	234,426,542.35	196,177,548.86
支付的各项税费	54,604,212.81	61,636,733.83
支付其他与经营活动有关的现金	161,316,719.74	146,818,755.12
经营活动现金流出小计	966,879,206.83	973,589,698.31

经营活动产生的现金流量净额	12,073,665.55	221,449,546.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,709,026.29	29,720,000.00
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	721,859.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	795,482.00	886,079.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,504,508.29	31,327,938.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,336,011.59	28,012,095.71
投资支付的现金		39,000.00
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	280,336,011.59	28,051,095.71
投资活动产生的现金流量净额	-268,831,503.30	3,276,842.91
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	330,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	330,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,960,000.00	575,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,075,943.33	19,368,773.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	588,110.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	265,035,943.33	594,468,773.56

筹资活动产生的现金流量净额	64,964,056.67	-294,468,773.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-772,650.77	418,977.20
五、现金及现金等价物净增加额	-192,566,431.85	-69,323,406.80
加：期初现金及现金等价物余额	691,783,671.28	495,274,342.88
六、期末现金及现金等价物余额	499,217,239.43	425,950,936.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	444,422,216.19	544,609,594.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,479,821.87	203,645,232.71
经营活动现金流入小计	508,902,038.06	748,254,827.10
购买商品、接受劳务支付的现金	717,090,317.29	472,615,064.96
支付给职工以及为职工支付的现金	30,488,488.45	24,150,022.67
支付的各项税费	9,697,369.96	9,573,957.27
支付其他与经营活动有关的现金	6,149,300.26	58,211,690.55
经营活动现金流出小计	763,425,475.96	564,550,735.45
经营活动产生的现金流量净额	-254,523,437.90	183,704,091.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,000,000.00	232,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	534,229.04	122,974.42
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	534,229.04	122,974.42
投资活动产生的现金流量净额	465,770.96	109,725.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	330,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	330,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	535,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,965,833.33	19,195,546.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	262,965,833.33	554,295,546.90
筹资活动产生的现金流量净额	67,034,166.67	-254,295,546.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-187,023,500.27	-70,481,729.67
加：期初现金及现金等价物余额	422,935,773.64	253,616,468.49
六、期末现金及现金等价物余额	235,912,273.37	183,134,738.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利			权益	益合
	股	先	续	他	股	股	收益		股	准备	润				计
一、上年期末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		16,308,407.25	7,314,436.79	98,678,203.98		980,861,807.97		2,029,673,412.88	46,000,793.00	2,075,674,205.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	371,287,000.00				555,223,556.89		16,308,407.25	7,314,436.79	98,678,203.98		980,861,807.97		2,029,673,412.88	46,000,793.00	2,075,674,205.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,490,684.03	3,371,290.30			13,185,257.26		21,047,231.59	-661,354.38	20,385,877.21
（一）综合收益总额							4,490,684.03				20,610,997.26		25,101,681.29	554,425.62	25,656,106.91
（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															



							4					4		4
2. 本期使用							-11,717,732.44					-11,717,732.44		-11,717,732.44
(六) 其他														
四、本期期末余额	371,287,000.00				555,223,556.89	20,799,091.28	10,685,727.09	98,678,203.98		994,047,065.23		2,050,720,644.47	45,339,438.62	2,096,060,083.09

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	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	2,064,102,984.09		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	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	2,064,102,984.09		

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,209,899.32	1,834,195.87				9,074,146.89		-2,301,556.6	2,498,848.01	197,291.45
(一)综合收益总额							-13,209,899.32					16,499,886.89		3,289,987.57	2,498,848.01	5,788,835.58
(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												-7,425,740.00		-7,425,740.00		-7,425,740.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-7,425,740.00		-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							1,834,195.87					1,834,195.87		1,834,195.87
1. 本期提取							14,710,382.70					14,710,382.70		14,710,382.70
2. 本期使用							-12,876,186.83					-12,876,186.83		-12,876,186.83
(六)其他														
四、本期期末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		9,115,398.59	7,496,967.55	98,083,690.35		977,835,057.48	2,019,041,670.86	45,258,604.68	2,064,300,275.54

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	371,287,000.00				659,803,988.92		20,082,783.12	2,324,789.65	63,613,481.31	72,080,812.06		1,189,192,855.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	371,287,000.00				659,803,988.92		20,082,783.12	2,324,789.65	63,613,481.31	72,080,812.06		1,189,192,855.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,502,980.00	-340,227.15		-4,458,278.68		704,474.17
（一）综合收益总额							5,502,980.00			2,967,461.32		8,470,441.32
（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										-7,425,740.00		-7,425,740.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,425,740.00		-7,425,740.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	371,287,000.00				659,803.98		25,585,763.12	1,984,562.50	63,613,481.31	67,622,533.38		1,189,897,329.23

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,989,882.00	430,498.67		-9,202,271.20		-22,761,654.53
(一)综合收益总额							-13,989,882.00			-1,776,531.20		-15,766,413.20
(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										-7,425,740.00		-7,425,740.00

										0		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,425,740.00		-7,425,740.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								430,498.67				430,498.67
1. 本期提取								1,818,028.52				1,818,028.52
2. 本期使用								-1,387,529.85				-1,387,529.85
(六)其他												
四、本期期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		5,356,054.00	2,177,592.82	63,018,967.68	64,953,658.22		1,497,337,849.93

### 三、公司基本情况

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、向天津杉华融(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十九次会议于2021年8月20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2021年6月30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	新天地（香港）国际发展有限公司	一级	新天地（香港）
8	湖南南岭消防科技有限公司	一级	南岭消防
9	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	一级	向红机械
10	长斧众和科技有限公司	一级	长斧众和
11	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	一级	一六九
12	重庆神斧锦泰化工有限公司	一级	神斧锦泰
13	邵阳三化有限责任公司	一级	邵阳三化
14	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	一级	醴陵民爆
15	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	一级	湘南爆破
16	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	一级	黔东南永嘉
17	衡阳县一六九民爆器材有限公司	二级	衡阳一六九
18	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
19	新疆南岭民爆混装炸药有限公司	二级	新疆南岭民爆
20	黔东南长胜爆破工程有限公司	二级	长胜爆破
21	郴州市发安运输有限责任公司	二级	发安运输
22	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	二级	资兴民爆
23	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	二级	安仁民爆
24	郴州市发安爆破工程有限责任公司	二级	发安爆破
25	郴州市发安民爆器材有限责任公司	二级	发安民爆
26	岳阳南岭爆破工程有限公司	二级	岳阳南岭工程
27	湖南神斧民爆工程爆破有限公司	二级	神斧爆破
28	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司	二级	茶陵民爆

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

关于合并范围的变动与子公司情况详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、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。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

## 6、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，详见本附注五、18 “长期股权投资”或本附注五、9 “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”详见本附注五、18 “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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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1)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2)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“十、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、合同资产及租赁应收款

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、合同资产和《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。

## 10、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		

## 11、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。

### 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。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

## 12、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。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注五、9、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、因本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。

## 14、存货

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

### 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和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。

## 15、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 17、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。

## 18、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。

## 19、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3	2.77-9.70
机器设备	年限平均法	5-14	3	6.93-19.40
运输工具	年限平均法	8-14	3	6.93-12.125
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他	年限平均法	5	3	19.40

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、非专利技术、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。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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) 离职后福利的会计处理方法

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费基数和比例，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租

赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

### 1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策:

(1) 销售商品

本公司收入确认的具体原则为: 在客户取得相关商品控制权时确认。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

公司根据与客户签订的爆破工程服务协议、运输服务协议, 为客户提供爆破服务、运输服务, 公司根据实际完成的爆破方量定期或不定期与客户办理工程量结算, 以双方确认的工程结算量确认收入。公司根据实际提供的运输劳务与客户办理运费结算, 以双方确认的运输结算量确认收入。

3、收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

## 32、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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税

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

#### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。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，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。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则	第六届董事会第十八次	

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更导致影响如下：

合并资产负债表

项 目	按原租赁准则列示的账面价值	重分类	按新租赁准则列示的账面价值
	2020年12月31日		2021年1月1日
固定资产	1,128,153,492.77	-1,940,943.20	1,126,212,549.57
使用权资产		1,940,943.20	1,940,943.20
租赁负债		530,281.02	530,281.02
长期应付款	530,281.02	-530,281.02	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	709,798,991.04	709,798,991.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	303,895,003.23	303,895,003.23	
应收款项融资	129,262,152.00	129,262,152.00	
预付款项	106,872,091.19	106,872,091.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,963,856.68	52,963,856.68	
其中：应收利息			
应收股利	4,482,884.56	4,482,884.56	
买入返售金融资产			
存货	267,876,927.23	267,876,927.23	

合同资产	1,428,834.31	1,428,834.31	
持有待售资产	1,040,285.31	1,040,285.31	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,367,560.24	69,367,560.24	
流动资产合计	1,642,505,701.23	1,642,505,701.23	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	122,355,540.65	122,355,540.65	
其他权益工具投资	112,472,240.32	112,472,240.32	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,128,153,492.77	1,126,212,549.57	-1,940,943.20
在建工程	517,937,031.21	517,937,031.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,940,943.20	1,940,943.20
无形资产	369,206,976.30	369,206,976.30	
开发支出			
商誉	13,353,983.78	13,353,983.78	
长期待摊费用	4,641,253.38	4,641,253.38	
递延所得税资产	31,705,813.66	31,705,813.66	
其他非流动资产	43,258,581.80	43,258,581.80	
非流动资产合计	2,343,084,913.87	2,343,084,913.87	
资产总计	3,985,590,615.10	3,985,590,615.10	
流动负债：			
短期借款	601,720,929.26	601,720,929.26	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	59,700,000.00	59,700,000.00	
应付账款	234,923,373.98	234,923,373.98	
预收款项			
合同负债	82,021,632.73	82,021,632.73	
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	27,804,462.81	27,804,462.81	
应交税费	16,074,988.95	16,074,988.95	
其他应付款	286,427,029.48	286,427,029.48	
其中：应付利息			
应付股利	1,110,196.25	1,110,196.25	
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	315,860.50	315,860.50	
其他流动负债	9,845,275.61	9,845,275.61	
流动负债合计	1,318,833,553.32	1,318,833,553.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	125,285,000.00	125,285,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		530,281.02	530,281.02
长期应付款	530,281.02		-530,281.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	113,988,749.92	113,988,749.92	
递延所得税负债	11,012,941.25	11,012,941.25	
其他非流动负债	340,265,883.71	340,265,883.71	
非流动负债合计	591,082,855.90	591,082,855.90	

负债合计	1,909,916,409.22	1,909,916,409.22	
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	555,223,556.89	555,223,556.89	
减：库存股			
其他综合收益	16,308,407.25	16,308,407.25	
专项储备	7,314,436.79	7,314,436.79	
盈余公积	98,678,203.98	98,678,203.98	
一般风险准备			
未分配利润	980,861,807.97	980,861,807.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,029,673,412.88	2,029,673,412.88	
少数股东权益	46,000,793.00	46,000,793.00	
所有者权益合计	2,075,674,205.88	2,075,674,205.88	
负债和所有者权益总计	3,985,590,615.10	3,985,590,615.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	440,951,093.40	440,951,093.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	128,174,046.59	128,174,046.59	
应收款项融资	68,473,481.84	68,473,481.84	
预付款项	9,989,480.84	9,989,480.84	
其他应收款	592,868,007.22	592,868,007.22	
其中：应收利息			
应收股利	16,482,884.56	16,482,884.56	
存货	8,234,715.22	8,234,715.22	
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	47,424,702.65	47,424,702.65	
流动资产合计	1,296,115,527.76	1,296,115,527.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,157,793,196.32	1,157,793,196.32	
其他权益工具投资	111,383,288.83	111,383,288.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	91,314,407.29	91,314,407.29	
在建工程	2,811,938.20	2,811,938.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,220,409.99	8,220,409.99	
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	6,517,702.25	6,517,702.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,378,224,184.87	1,378,224,184.87	
资产总计	2,674,339,712.63	2,674,339,712.63	
流动负债：			
短期借款	600,758,304.86	600,758,304.86	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	59,700,000.00	59,700,000.00	
应付账款	55,849,902.87	55,849,902.87	
预收款项			
合同负债	45,332,716.54	45,332,716.54	

应付职工薪酬	4,183,589.38	4,183,589.38	
应交税费	128,586.88	128,586.88	
其他应付款	576,914,821.77	576,914,821.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	315,860.50	315,860.50	
其他流动负债	5,893,253.15	5,893,253.15	
流动负债合计	1,349,077,035.95	1,349,077,035.95	
非流动负债：			
长期借款	125,285,000.00	125,285,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,061,749.41	4,061,749.41	
递延所得税负债	6,723,072.21	6,723,072.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	136,069,821.62	136,069,821.62	
负债合计	1,485,146,857.57	1,485,146,857.57	
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	659,803,988.92	659,803,988.92	
减：库存股			
其他综合收益	20,082,783.12	20,082,783.12	
专项储备	2,324,789.65	2,324,789.65	
盈余公积	63,613,481.31	63,613,481.31	

未分配利润	72,080,812.06	72,080,812.06	
所有者权益合计	1,189,192,855.06	1,189,192,855.06	
负债和所有者权益总计	2,674,339,712.63	2,674,339,712.63	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 37、其他

## 六、税项

### 1、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	13、11、10、9、6、5、3、1
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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
涟源市民用爆破器材运输有限公司	20%
湘潭县平安爆破工程有限公司	20%
娄底一六九爆破有限责任公司涟源分公司	20%
重庆泽润爆破工程有限公司	20%
郴州市发安运输有限责任公司	20%
郴州市发安民爆器材有限责任公司	20%
郴州市发安爆破工程有限责任公司	20%
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	20%
邵阳三化南岭民爆工程有限公司	20%
城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司	20%
绥宁县民爆器材专营有限公司	20%
新宁县三新民爆器材专营有限公司	20%
沅陵县神威工程爆破有限公司	20%

沅陵县神力民爆器材销售有限公司	20%
新疆南岭民爆混装炸药有限责任公司	20%
黔东南长胜爆破工程有限公司	20%
黔东南民顺运输有限责任公司	20%
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	20%
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	20%
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	20%
湖南神斧向红民爆服务有限公司	20%
临湘南岭民爆器材专营有限公司	20%
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	20%
湘乡市通力民用爆破器材有限公司	20%
娄底一六九爆破有限责任公司	20%
娄底一六九爆破有限责任公司湘乡分公司	20%
新晃南岭民爆器材公司	20%
重庆凯易爆破工程有限公司	20%
衡阳县一六九民爆器材有限公司	20%
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	20%
洞口县三洲民爆器材专营有限公司	20%
耒阳神斧民爆物资有限公司	20%
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	20%
新天地（香港）国际发展有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

本公司于2020年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR202043001955，2020年至2022年可按15%的优惠税率计缴企业所得税。本公司2021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、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、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、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。

本公司子公司湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司于2020年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202043000368，2020年至2022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2020年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202043003629，2020年至2022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2020年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202043000125，2020年至2022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2020年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202043003085，2020年至2022年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	874,889.45	2,055,513.81
银行存款	498,342,349.98	689,728,157.47
其他货币资金	10,128,930.46	18,015,319.76
合计	509,346,169.89	709,798,991.04
其中：存放在境外的款项总额	78,960,106.32	71,375,625.70

其他说明

期末其他货币资金余额为1,012.89万元，均为银行承兑汇票保证金，使用受限资金合计1,012.89万元，无其他抵押、质押等对使用有限制的款项。

期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,358,350.70	10.88%	39,058,276.60	61.65%	24,300,074.10	63,358,350.70	14.38%	39,058,276.60	61.65%	24,300,074.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	518,864,940.82	89.12%	100,009,534.35	19.27%	418,855,406.47	377,164,452.40	85.62%	97,569,523.27	25.87%	279,594,929.13
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	518,864,940.82	89.12%	100,009,534.35	19.27%	418,855,406.47	377,164,452.40	85.62%	97,569,523.27	25.87%	279,594,929.13
合计	582,223,291.52	100.00%	139,067,810.95		443,155,480.57	440,522,803.10	100.00%	136,627,799.87		303,895,003.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
衡东源祥有色金属购销有限责任公司	24,621,297.00	24,621,297.00	100.00%	贸易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	24,169,290.52	2,416,929.05	10.00%	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有限公司	5,536,012.00	5,536,012.00	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
贵州省龙健爆破工程有限公司	3,208,164.00	1,604,082.00	50.00%	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(集团)股份有限公司	2,477,009.30	2,477,009.30	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
涟源市渡头塘镇新星采石场有限公司	1,864,444.10	1,864,444.10	100.00%	预计不能收回
重庆轨道交通十号线(中铁建工)	993,295.40	49,664.77	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	63,358,350.70	39,058,276.60	--	--

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	321,665,637.33	9,427,941.89	2.93%
1-2年	42,047,759.70	7,740,412.42	18.41%
2-3年	18,075,092.10	5,875,893.50	32.51%
3-4年	117,722,050.01	58,949,640.57	50.08%
4-5年	6,301,235.68	4,962,479.97	78.75%
5年以上	13,053,166.00	13,053,166.00	100.00%

合计	518,864,940.82	100,009,534.35	--
----	----------------	----------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	322,034,853.19
1 至 2 年	42,047,759.70
2 至 3 年	46,148,648.70
3 年以上	171,992,029.93
3 至 4 年	142,421,324.47
4 至 5 年	6,301,235.68
5 年以上	23,269,469.78
合计	582,223,291.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,058,276.60					39,058,276.60
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	97,569,523.27	2,440,011.08				100,009,534.35
合计	136,627,799.87	2,440,011.08				139,067,810.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	177,134,121.63	30.42%	83,054,584.48
合计	177,134,121.63	30.42%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,494,791.37	100,308,008.55
商业承兑汇票	9,906,700.00	28,954,143.45
合计	81,401,491.37	129,262,152.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 1、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
银行承兑汇票	68,636,217.90	无	
合计	68,636,217.90		

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。

## 2、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收款项融资坏账准备变动情况

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	
信用风险特征组合	45,000.00	-30,000.00				15,000.00

合 计	45,000.00	-30,000.00			15,000.00
-----	-----------	------------	--	--	-----------

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,116,616.52	56.33%	62,593,098.30	58.57%
1 至 2 年	18,931,997.55	18.67%	18,931,997.55	17.71%
2 至 3 年	17,443,593.98	17.21%	17,443,593.98	16.32%
3 年以上	7,903,401.36	7.79%	7,903,401.36	7.40%
合计	101,395,609.41	--	106,872,091.19	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	42,151,455.92	41.57

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	4,482,884.56	4,482,884.56
其他应收款	64,557,399.72	48,480,972.12
合计	69,040,284.28	52,963,856.68

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	4,482,884.56	4,482,884.56
合计	4,482,884.56	4,482,884.56

## 3) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,582,552.18	34,283,599.32
押金及保证金	5,083,168.27	8,737,361.54
备用金	16,609,209.56	13,862,139.89
其他	15,116,304.40	7,236,508.06
合计	82,391,234.41	64,119,608.81

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	789,717.67	12,048,919.02	2,800,000.00	15,638,636.69
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	555,966.87	1,639,231.13		2,195,198.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,345,684.54	13,688,150.15	2,800,000.00	17,833,834.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	55,073,663.01
1 至 2 年	6,848,029.64
2 至 3 年	4,410,182.34
3 年以上	16,059,359.42
3 至 4 年	4,544,932.85
4 至 5 年	1,186,311.35
5 年以上	10,328,115.22
合计	82,391,234.41

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,589,717.67	555,966.87				4,145,684.54
账龄组合计提坏账准备	12,048,919.02	1,639,231.13				13,688,150.15
合计	15,638,636.69	2,195,198.00				17,833,834.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

注 1：一年以内 1,191,989.00 元，1-2 年 300,000.00 元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永州市献华中药材种植开发有限公司	往来款	2,304,000.00	5 年以上	2.80%	2,304,000.00
益阳市路通工贸有限责任公司	押金及保证金	1,677,628.10	1-2 年	2.04%	201,315.37
四川建基建筑工程有限公司	往来款	1,491,989.00	注 1	1.81%	107,519.34
陈强	备用金	1,114,801.19	注 2	1.35%	40,662.56
广西南宁邕威矿业有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	1.21%	1,000,000.00
合计	—	7,588,418.29	—	9.21%	3,653,497.27

注 2：一年以内 1,042,615.90 元，2-3 年 72,185.29 元。

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	79,563,431.73	1,366,316.45	78,197,115.28	75,532,033.16	1,366,316.45	74,165,716.71
在产品	39,024,143.72	325,945.21	38,698,198.51	47,911,789.61	325,945.21	47,585,844.40
库存商品	104,292,113.06	906,041.30	103,386,071.76	108,332,842.57	906,041.30	107,426,801.27
周转材料	1,319,522.45	0.00	1,319,522.45	1,368,840.80		1,368,840.80
低值易耗品	299,188.00	0.00	299,188.00	871,194.65		871,194.65
其他	30,189,688.41	0.00	30,189,688.41	36,458,529.40		36,458,529.40
合计	254,688,087.37	2,598,302.96	252,089,784.41	270,475,230.19	2,598,302.96	267,876,927.23

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,366,316.45					1,366,316.45
在产品	325,945.21					325,945.21
库存商品	906,041.30					906,041.30
周转材料						0.00
合计	2,598,302.96					2,598,302.96

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、合同资产

单位：元

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

工程承包	2,086,673. 24	33,463.40	2,053,209. 84	1,462,297. 71	33,463.40	1,428,834.31
合计	2,086,673. 24	33,463.40	2,053,209. 84	1,462,297. 71	33,463.40	1,428,834.31

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计	0.00			--

其他说明：

## 9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
宁远县舜陵镇罗坝头村仓库用地	1,040,285.31		1,040,285.31	4,833,100.00		2021年12月31日
合计	1,040,285.31		1,040,285.31	4,833,100.00		--

其他说明：

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”）以及宁远县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2021年6月30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2021年内完成，2020年末将该项土地账面价值仍在持有待售资产列示。

## 10、一年内到期的非流动资产

无

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	19,063,173.30	21,390,736.11
增值税未抵扣	20,659,830.04	24,789,027.20
待认证进项税		4,040,334.03

预缴增值税	20,540,280.40	17,669,339.69
其他	2,131,354.50	1,478,123.21
合计	62,394,638.24	69,367,560.24

其他说明：无

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
株洲震春民用爆破器材有限公司	832,108.88									832,108.88	
娄底市娄联民爆器材有限公司	2,714,207.48									2,714,207.48	
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	1,800,628.99									1,800,628.99	
湖南百安消防科技有限公司	1,735,813.79			88,063.59						1,823,877.38	
中铁民爆物资有限公司	46,222,874.63			194,998.77						46,417,873.40	
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	53,819,182.05			4,684,520.25	-17,020.00					58,486,682.30	
怀化市物联民爆器材有限公司	1,646,079.63									1,646,079.63	

衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	3,331,947.26									3,331,947.26	
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	1,003,393.65									1,003,393.65	
湖南鸿欣达物流有限公司	9,249,304.29			-1,306,724.13						7,942,580.16	
小计	122,355,540.65	0.00	0.00	3,660,858.48	-17,020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,999,379.13	
合计	122,355,540.65	0.00	0.00	3,660,858.48	-17,020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,999,379.13	

其他说明：无

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	102,000,000.00	94,600,000.00
湖南金能科技股份有限公司	6,595,661.44	6,595,661.44
湖南金聚能科技有限公司	10,187,627.39	10,187,627.39
益阳益联民用爆破器材有限公司	381,630.51	381,630.51
贵州恒源志诚建筑工程劳务有限公司	362,229.04	362,229.04
湖南卓特包装材料有限公司	323,624.07	323,624.07
岳阳县红晟电子科技有限公司	21,467.87	21,467.87
合计	119,872,240.32	112,472,240.32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	1,000,000.00	27,750,000.00			战略投资	
湖南金能科技			3,095,697.45		战略投资	

股份有限公司						
湖南金聚能科技有限公司		1,064,914.07			战略投资	
益阳益联民用爆破器材有限公司		153,697.88			战略投资	
贵州恒源志诚建筑工程劳务有限公司		201,644.68			战略投资	
岳阳县红晟电子科技有限公司			14,902.31		战略投资	
湖南卓特包装材料有限责任公司		71,080.46			战略投资	
合计	1,000,000.00	29,241,337.09	3,110,599.76	0.00		

其他说明：无

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,101,941,415.92	1,126,212,549.57
合计	1,101,941,415.92	1,126,212,549.57

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,132,733,517.32	495,453,023.81	55,807,791.25	85,418,562.28	13,087,560.50	1,782,500,455.16
2. 本期增加金额	3,462,017.10	4,656,238.50	2,091,198.63	2,069,791.87	139,287.85	12,418,533.95
(1) 购置	554,581.44	4,013,755.31	1,985,003.93	2,042,049.76	139,287.85	8,734,678.29
(2) 在建工程转入	2,907,435.66	642,483.19	106,194.70	27,742.11	0.00	3,683,855.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少	87,147.00	252,558.46	1,163,987.81	759,062.93	43,570.64	2,306,326.84

金额						
(1) 处置 或报废	87,147.00	252,558.46	1,163,987.81	759,062.93	43,570.64	2,306,326.84
4. 期末余额	1,136,108,38 7.42	499,856,703. 85	56,735,002.0 7	86,729,291.2 2	13,183,277.7 1	1,792,612,66 2.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	310,859,596. 07	239,714,437. 02	28,629,714.4 7	64,683,560.6 1	6,807,591.97	650,694,900. 14
2. 本期增加 金额	15,344,167.9 1	15,377,124.8 1	2,302,343.71	3,176,432.44	15,056.51	36,215,125.3 8
(1) 计提	15,344,167.9 1	15,377,124.8 1	2,302,343.71	3,176,432.44	15,056.51	36,215,125.3 8
3. 本期减少 金额	84,532.59	226,439.94	774,534.42	704,014.15	42,263.52	1,831,784.62
(1) 处置 或报废	84,532.59	226,439.94	774,534.42	704,014.15	42,263.52	1,831,784.62
4. 期末余额	326,119,231. 39	254,865,121. 89	30,157,523.7 6		6,780,384.96	685,078,240. 90
三、减值准备						
1. 期初余额	2,177,676.78	3,406,663.13	0.00	8,665.54	0.00	5,593,005.45
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额	2,177,676.78	3,406,663.13	0.00	8,665.54	0.00	5,593,005.45
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	807,811,479. 25	241,584,918. 83	26,577,478.3 1	86,720,625.6 8	6,402,892.75	1,101,941,41 5.92
2. 期初账面	819,696,244.	252,331,923.	27,178,076.7	20,726,336.1	6,279,968.53	1,126,212,54

价值	47	66	8	3	9.57
----	----	----	---	---	------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	19,799,353.70	10,097,276.17		9,702,077.53	
机器设备	5,783,165.93	5,482,526.77		300,639.16	
合计	25,582,519.63	15,579,802.94		10,002,716.69	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	24,031,521.86
机器设备	6,128,990.02
合计	30,160,511.88

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司五一村新总库	11,939,240.59	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和不合格品处理工房	798,696.08	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	2,239,309.56	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	5,676,803.67	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	972,304.42	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	259,785.25	房产证正在办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司木粉干燥工房	222,752.30	房产证正在办理
七三二零公租房项目	25,845,436.52	房产证正在办理
新址 216 工房（理化室）	961,921.17	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的办理
新址 106 工房（总变配电所）	1,318,988.94	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的办理
新址 401 工房（爆炸试验室）	1,253,932.94	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年

		转固，暂未完成产权证书的处理
新址 403、403-1 工房（雷管试验站、可靠性测试棚）	2,243,706.58	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 214 工房（雷管中转库）	766,825.70	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 205 工房（起爆药暂存库）	173,280.21	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 206 工房（黑索今暂存库）	305,624.52	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 207 工房（黑索今分配工房）	168,671.62	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 212 工房（塑料导爆管雷管装填装配工房）	11,977,165.74	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 204 工房（起爆药制造工房）	6,366,356.33	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 308 工房（空压站）	741,983.31	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 113 工房（化学品库）	946,218.90	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 114 工房（化学品库）	1,048,853.56	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 116 工房（水泵房）	375,582.95	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 307（配电房）	762,151.72	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 402 工房（废雷管库）	229,597.97	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
新址 116-1 工房（中间水池）	335,343.52	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
保卫门岗值班室	357,310.82	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
研究所试制工房	214,040.67	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
109 导爆药工房	2,339,821.65	系湘器搬迁新厂的相关资产于 2020 年转固，暂未完成产权证书的处理
合计	80,841,707.21	

其他说明

## （6）固定资产清理

无

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	483,928,114.57	517,937,031.21
合计	483,928,114.57	517,937,031.21

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改扩建	15,231,393.22		15,231,393.22	13,227,015.00		13,227,015.00
厂区配套设施建设	4,561,275.44		4,561,275.44	1,872,449.89		1,872,449.89
一六九棚户区改造项目	493,848,206.76	57,408,000.00	436,440,206.76	538,917,965.43	57,408,000.00	481,509,965.43
其他设备购置、工程建设项目	27,695,239.15		27,695,239.15	21,327,600.89		21,327,600.89
合计	541,336,114.57	57,408,000.00	483,928,114.57	575,345,031.21	57,408,000.00	517,937,031.21

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
一六九棚户区改造项目	490,911,070.35	538,917,965.43	5,328,729.89		50,398,488.56	493,848,206.76	110.87%	99.00%				其他
向红机械电子延期雷管、电启动装置生产线	22,820,000.00	2,488,329.58	12,999.05			2,501,328.63	32.16%	32.16%				其他
岳阳爆破膨化	4,500,000.00	1,168,932.08		1,168,932.08			38.79%	100.00%				其他

生产线技改												
向红机械十三五生产线改扩建	27,030,000.00	2,898,551.94	1,008,394.63			3,906,946.57	13.66%	13.66%				其他
益阳嘉鑫新仓库	6,500,000.00	1,872,449.89	9,533.00			1,881,982.89	28.50%	28.50%				其他
新疆混装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	37.90%	37.90%				其他
天然气工程(7320)	4,000,000.00		824,614.80			824,614.80	20.62%	20.62%				其他
并线技术改造项目(7320)	30,000,000.00		2,253,310.18			2,253,310.18	7.51%	7.51%				其他
衡阳公司建筑工程(总库易地搬迁项目)	20,000,000.00		31,415.09			31,415.09	0.16%	0.16%				其他
合计	623,360,990.35	554,017,430.32	9,468,996.64	1,168,932.08	50,398,488.56	511,919,006.32	---	---				---

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 16、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
1. 期初余额	2,450,265.08	2,450,265.08
4. 期末余额	2,450,265.08	2,450,265.08
1. 期初余额	509,321.88	509,321.88
2. 本期增加金额	84,886.98	84,886.98
(1) 计提	84,886.98	84,886.98
4. 期末余额	594,208.86	594,208.86
1. 期末账面价值	1,856,056.22	1,856,056.22
2. 期初账面价值	1,940,943.20	1,940,943.20

其他说明：无

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	民爆经营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	453,299,399.55		9,884,501.03	2,497,363.54	6,656,530.45	472,337,794.57
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处						

置						
4. 期末余额	453,299,399.55		9,884,501.03	2,497,363.54	6,656,530.45	472,337,794.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	89,137,703.54		8,106,702.03	2,494,775.54	3,391,637.16	103,130,818.27
2. 本期增加金额	4,445,339.49		420,463.98		270,869.36	5,136,672.83
(1) 计提	4,445,339.49		420,463.98		270,869.36	5,136,672.83
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	93,583,043.03		8,527,166.01	2,494,775.54	3,662,506.52	108,267,491.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	359,716,356.52		1,357,335.02	2,588.00	2,994,023.93	364,070,303.47
2. 期初账面价值	364,161,696.		1,777,799.00	2,588.00	3,264,893.29	369,206,976.

面价值	01					30
-----	----	--	--	--	--	----

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出		34,546.00 3.23				34,546.00 3.23		
合计		34,546.00 3.23				34,546.00 3.23		

其他说明：无

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
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
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	1,407,526.98					1,407,526.98

司						
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38					1,095,956.38
重庆凯易爆破工程有限公司	1,050,959.10					1,050,959.10
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	2,191.64					2,191.64
合计	18,099,535.37					18,099,535.37

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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	4,745,551.59					4,745,551.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼租赁费	160,000.00	38,019.04	44,752.41		153,266.63
仓库土地	733,087.80		16,661.10		716,426.70
办公场地装修	406,723.53		52,627.50		354,096.03
仓库租赁费	829,333.77	52,800.00	174,834.88		707,298.89
车辆租赁费	330,957.39	46,000.00	68,171.10		308,786.29
炸药仓库道路改造工程	66,665.92		24,999.62		41,666.30
其他	2,114,484.97	730,423.61	789,452.15		2,055,456.43
合计	4,641,253.38	867,242.65	1,171,498.76		4,336,997.27

其他说明：无

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	139,013,903.27	29,929,203.28	135,775,670.07	29,119,644.98
内部交易未实现利润	12,149,514.16	1,914,929.72	12,491,346.72	1,968,807.21
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	3,974,018.93	596,102.78	4,098,211.40	614,731.65
其他权益工具投资公允价值变动	17,532.13	2,629.82	17,532.13	2,629.82
合计	155,154,968.49	32,442,865.60	152,382,760.32	31,705,813.66

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,345,315.97	4,109,305.93	25,841,878.44	4,190,508.44
其他权益工具投资公允价值变动	34,818,072.45	8,672,432.81	27,418,072.45	6,822,432.81
合计	60,163,388.42	12,781,738.74	53,259,950.89	11,012,941.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,442,865.60		31,705,813.66
递延所得税负债		12,781,738.74		11,012,941.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,378,086.54	88,378,086.54
可抵扣亏损	230,413,748.44	223,239,512.63
合计	318,791,834.98	311,617,599.17

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	35,183,436.10	39,518,995.90	
2022 年	58,257,665.95	58,257,665.95	
2023 年	46,230,289.22	46,230,289.22	
2024 年	51,304,133.45	51,304,133.45	
2025 年	27,928,428.11	27,928,428.11	
2026 年	11,509,795.61		
合计	230,413,748.44	223,239,512.63	—

其他说明：无

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,573,27	893,913.7	15,679,36	16,573,27	893,913.7	15,679,36
	5.77	9	1.98	5.77	9	1.98
项目投融资款	16,744,64		16,744,64	22,204,64		22,204,64
	8.80		8.80	8.80		8.80

预付工程、设备款、股权款	8,194,144 .09		8,194,144 .09	5,374,571 .02		5,374,571 .02
合计	41,512,06 8.66	893,913.7 9	40,618,15 4.87	44,152,49 5.59	893,913.7 9	43,258,58 1.80

其他说明：无

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		962,624.40
保证借款	530,000,000.00	430,540,986.11
信用借款	150,000,000.00	170,217,318.75
合计	680,000,000.00	601,720,929.26

短期借款分类的说明：

(1) 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年美中银保字NL2019001号)、(2019年美中银保字NL2019002号)，为本公司在2019年1月3日至2029年1月2日期间签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证，保证本金余额不超过1.5亿元。截止至2021年6月30日，担保贷款余额为1.3亿元。

(2) 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3亿元。截止至2021年6月30日，担保贷款余额为2亿元。

(3) 2020年8月26日，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》(C201918GR4310377)，为本公司在2020年8月26日至2021年8月26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2.00亿元。截止至2021年6月30日，担保贷款余额为0.5亿元。

(4) 合并范围外关联方提供的担保详见本附注“十二、5、(4)”的相关披露。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：无

**24、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,000,000.00	
银行承兑汇票	33,400,000.00	59,700,000.00
合计	34,400,000.00	59,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**25、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	221,499,050.50	199,442,005.00
1-2 年	13,474,725.52	13,474,725.52
2-3 年	10,219,612.09	10,219,612.09
3 年以上	11,787,031.37	11,787,031.37
合计	256,980,419.48	234,923,373.98

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春汇维科技发展有限公司	2,601,587.63	未办理结算
吴方富	1,694,994.79	未办理结算
杨武	1,249,560.00	未办理结算
合计	5,546,142.42	---

其他说明：无

## 26、预收款项

## (1) 预收款项列示

无

## (3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款、工程服务款	40,286,231.19	82,021,632.73
合计	40,286,231.19	82,021,632.73

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,759,399.69	195,232,973.50	201,811,450.38	19,180,922.81
二、离职后福利-设定提存计划	2,045,063.12	21,023,389.33	20,929,207.18	2,139,245.27
三、辞退福利	0.00	1,980,208.50	1,980,208.50	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,804,462.81	218,236,571.33	224,720,866.06	21,320,168.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,821,215.39	149,527,360.53	159,154,394.38	4,194,181.54
2、职工福利费	159,507.03	14,209,338.32	12,779,954.75	1,588,890.60
3、社会保险费	70,129.14	13,447,400.60	13,430,877.05	86,652.69

其中：医疗保险费	58,537.14	11,477,572.90	11,505,686.48	30,423.56
工伤保险费	11,592.00	1,912,580.30	1,867,943.17	56,229.13
生育保险费	0.00	57,247.40	57,247.40	0.00
4、住房公积金	32,843.00	13,028,975.32	11,882,712.02	1,179,106.30
5、工会经费和职工教育经费	11,675,705.13	5,019,898.73	4,563,512.18	12,132,091.68
合计	25,759,399.69	195,232,973.50	201,811,450.38	19,180,922.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,856,179.81	20,272,742.81	20,190,239.87	1,938,682.75
2、失业保险费	188,883.31	750,646.52	738,967.31	200,562.52
合计	2,045,063.12	21,023,389.33	20,929,207.18	2,139,245.27

其他说明：

### 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,741,702.18	5,622,079.42
企业所得税	4,268,747.53	7,222,901.28
个人所得税	517,450.90	628,595.99
城市维护建设税	425,913.91	324,561.53
房产税	108,588.05	136,295.79
车船使用税		128.52
教育费附加及地方教育附加	395,970.76	301,098.19
其他	1,688,090.21	1,839,328.23
合计	15,146,463.54	16,074,988.95

其他说明：无

### 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	8,580,470.25	1,110,196.25
其他应付款	292,591,962.35	285,316,833.23
合计	301,172,432.60	286,427,029.48

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,580,470.25	1,110,196.25
合计	8,580,470.25	1,110,196.25

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	77,245,885.30	68,439,451.73
三类人员费用	166,624.24	166,624.24
押金及保证金	13,966,753.58	10,218,421.88
其他	201,212,699.23	206,492,335.38
合计	292,591,962.35	285,316,833.23

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家拨十三五专项资金	8,000,000.00	未办理结算
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	2,520,751.46	未办理结算
永州市财政局	1,120,000.00	未办理结算

凡宣辉	5,263,395.00	未办理结算
郑克涛	2,407,714.80	未办理结算
合计	19,311,861.26	--

其他说明：无

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,200,000.00	315,860.50
一年内到期的租赁负债	533,310.21	
合计	80,733,310.21	315,860.50

其他说明：无

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,622,507.62	9,845,275.61
合计	4,622,507.62	9,845,275.61

短期应付债券的增减变动：无

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,285,000.00	45,285,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	45,285,000.00	125,285,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款情况详见本附注“十二、5、(4)”的相关披露。

其他说明，包括利率区间：无

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

融资租赁		530,281.02
合计		530,281.02

其他说明：无

### 35、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

无

#### (2) 专项应付款

无

### 36、预计负债

无

### 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,988,749.92	2,343,800.00	2,364,157.06	113,968,392.86	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	113,988,749.92	2,343,800.00	2,364,157.06	113,968,392.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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础设施建设补贴资金	63,133,051.79	0.00	0.00	1,214,097.12			61,918,954.67	与资产相关
搬迁工程补助	7,967,555.00	0.00	0.00	0.00			7,967,555.00	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	5,302,154.29	0.00	0.00	82,846.16			5,219,308.13	与资产相关
向红高新二期项目	4,355,000.68	0.00	0.00	311,071.38			4,043,929.30	与资产相关

平江分公司基础设施建设补偿款	3,630,549.41	0.00	0.00	77,862.48			3,552,686.93	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	2,114,285.72	0.00	0.00	46,428.57			2,067,857.15	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转化项目)	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00			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)	1,845,238.10	0.00	0.00	71,428.57			1,773,809.53	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)	1,821,428.57	0.00	0.00	0.00			1,821,428.57	与资产相关
公共客用车辆消防安全防护项目	1,717,857.14	0.00	0.00	0.00			1,717,857.14	与资产相关
公租房小区配套基础设施建设	1,516,680.00	0.00	0.00	23,698.12			1,492,981.88	与资产相关
重金属污染防治资金	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00			1,500,000.00	与资产相关
塑料导爆管生产线自动化技术改造	1,151,785.71	0.00	0.00	0.00			1,151,785.71	与资产相关
一泵到底无机机械搅拌静态乳化炸药生产线项目	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00			1,000,000.00	与资产相关

试验线								
安全生产 预防及应 急专项资 金	1,000,000 .00	0.00	0.00	49,999.98			950,000.0 2	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	985,309.3 0	0.00	0.00	0.00			985,309.3 0	与资产相 关
2020年第 二批军民 融合产业 发展专项 资金(膨化 硝酸铵炸 药生产线 扩能技术 改造项目)	982,142.8 6	0.00	0.00	35,714.28			946,428.5 8	与资产相 关
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)	916,675.3 1	0.00	0.00	35,714.28			880,961.0 3	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	771,428.6 1	0.00	0.00	32,142.84			739,285.7 7	与资产相 关
膨化硝酸 铵炸药生 产线安全 技术升级 改造	771,428.5 8	0.00	0.00	32,142.85			739,285.7 3	与资产相 关
年产1万 吨胶装乳 化炸药生 产线技术 改造	768,352.9 3	0.00	0.00	50,381.70			717,971.2 3	与资产相 关
2016年军 民融合产 业发展专 项资金	767,857.1 4	0.00	0.00	0.00			767,857.1 4	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	666,666.6 7	0.00	0.00	0.00			666,666.6 7	与资产相 关
2018年军	663,662.0	0.00	0.00	40,000.00			623,662.0	与资产相

民融合产业发展专项资金	0						0	关
科技创新专项资金款	660,714.29	0.00	0.00	0.00			660,714.29	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	642,857.17	0.00	0.00	26,785.70			616,071.47	与资产相关
新建导爆药生产工房项目	580,458.22	0.00	0.00	0.00			580,458.22	与资产相关
高强度导爆管生产线技术改造项目	553,571.43	0.00	0.00	0.00			553,571.43	与资产相关
年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药技术升级改造项目专项资金	542,857.14	0.00	0.00	28,571.40			514,285.74	与资产相关
AE-HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	445,341.59	0.00	0.00	0.00			445,341.59	与资产相关
乳化炸药生产线技术升级改造项目	420,000.00	0.00	0.00	30,000.00			390,000.00	与资产相关
延期体自动排压生产线技术	330,952.38	0.00	0.00	0.00			330,952.38	与资产相关
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	266,666.67	0.00	0.00	0.00			266,666.67	与资产相关
新建硝酸胍镍起爆药自动化生产线建设项目	257,142.91	0.00	0.00	10,714.26			246,428.65	与资产相关
军民融合项目专项拨款(年产 5000 万工业雷管装填生产线)	250,000.04	0.00	0.00	17,857.14			232,142.90	与资产相关
重庆神斧	243,750.0	0.00	0.00	0.00			243,750.0	与资产相

锦泰化工有限公司企业技术中心项目	0						0	关
膨化硝酸铵炸药生产线和总库区安防系统升级改造项目	242,859.29	0.00	0.00	10,710.00			232,149.29	与资产相关
年产 1 万吨乳化炸药改扩建项目政府补贴	210,000.00	0.00	0.00	15,000.00			195,000.00	与资产相关
公共客运灭火系统	200,000.00	0.00	0.00	0.00			200,000.00	与资产相关
电子雷管生产线改造	184,615.38	0.00	0.00	7,692.31			176,923.07	与资产相关
民用爆炸物品储存库改建项目	134,761.92	0.00	0.00	0.00			134,761.92	与资产相关
老女冲民爆物品仓库建设项目	133,259.00	0.00	0.00	4,017.84			129,241.16	与资产相关
环保燃煤锅炉改造奖	102,437.10	0.00	0.00	6,000.00			96,437.10	与资产相关
怀化利程民爆产品专用仓库项目	92,859.69	0.00	0.00	1,428.06			91,431.63	与资产相关
信息化产业引导资金-动态监管系统	88,333.33	0.00	0.00	31,428.57			56,904.76	与收益相关
煤炉锅炉淘汰资金	56,202.56	0.00	0.00	37,685.35			18,517.21	与资产相关
郴州市苏仙区财政局科学技术补贴款		243,800.00					243,800.00	与资产相关
2020 年军民融合产业发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
军民融合第二期专项款		1,100,000.00		32,738.10			1,067,261.90	与资产相关

合计	113,988,749.92	2,343,800.00	0.00	2,364,157.06			113,968,392.86	
----	----------------	--------------	------	--------------	--	--	----------------	--

其他说明：无

### 38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
棚改项目借款	105,436,421.49	338,122,588.14
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57
合计	107,579,717.06	340,265,883.71

其他说明：无

### 39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	371,287,000.00						371,287,000.00

其他说明：无

### 40、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

### 41、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 42、库存股

无

## 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,449,303.83	7,382,980.00			1,850,000.00	5,532,980.00		25,982,283.83
权益法下不能转损益的其他综合收益	-131,433.50	-17,020.00				-17,020.00		-148,453.50
其他权益工具投资公允价值变动	20,580,737.33	7,400,000.00			1,850,000.00	5,550,000.00		26,130,737.33
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,140,896.58	-1,042,295.97				-1,042,295.97		-5,183,192.55
其他债权投资公允价值变动	45,000.00	-30,000.00				-30,000.00		15,000.00
外币财务报表折算差额	-4,185,896.58	-1,012,295.97				-1,012,295.97		-5,198,192.55
其他综合收益合计	16,308,407.25	6,340,684.03			1,850,000.00	4,490,684.03		20,799,091.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,314,436.79	15,089,022.74	11,717,732.44	10,685,727.09
合计	7,314,436.79	15,089,022.74	11,717,732.44	10,685,727.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

## 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,520,612.34			95,520,612.34
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合计	98,678,203.98			98,678,203.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	980,861,807.97	968,760,910.59
调整后期初未分配利润	980,861,807.97	968,760,910.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,610,997.26	16,499,886.89
应付普通股股利	7,425,740.00	7,425,740.00
期末未分配利润	994,047,065.23	977,835,057.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	839,978,598.56	560,823,739.99	846,287,909.79	584,273,283.03
其他业务	16,411,849.39	13,691,931.69	81,110,277.01	79,276,959.15
合计	856,390,447.95	574,515,671.68	927,398,186.80	663,550,242.18

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,415,989.84	2,817,185.48
教育费附加	2,112,306.54	2,525,092.80
资源税		2,868.16
房产税	1,499,639.45	1,276,511.66
土地使用税	1,519,571.66	1,484,036.28
车船使用税	25,248.13	18,297.24
印花税	344,645.23	335,710.71
其他	417,838.38	495,413.33
合计	8,335,239.23	8,955,115.66

其他说明：无

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,867,176.38	9,745,652.66
福利费	669,522.18	740,395.82
社会保险费	1,569,374.60	681,657.65
公积金及其他经费	692,212.62	546,249.25
销售服务费	5,905,237.79	5,915,335.70
运输装卸费	2,941,640.56	3,406,941.91
差旅费	1,432,182.34	1,190,910.16
业务招待费	2,677,380.69	2,088,483.07
其他费用	8,436,450.30	9,837,778.77
合计	33,191,177.46	34,153,404.99

其他说明：无

#### 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	76,654,544.39	77,783,860.75
社会保险费	18,099,749.83	10,337,557.74
住房公积金	6,714,683.97	5,969,859.85
工会及职教经费	4,820,912.01	4,686,459.91
折旧费	9,832,529.53	9,664,377.60
差旅费	2,230,302.78	1,801,335.51
办公会务费	2,559,096.01	2,752,140.58
修理费	2,911,442.34	1,939,952.14
物料消耗	791,471.04	609,026.53
无形资产摊销	4,832,928.17	4,871,323.36
业务招待费	3,848,753.14	3,320,296.43
财产保险费	1,353,352.26	1,342,694.29
车辆使用费	2,222,127.02	1,966,611.64
安全费用	15,579,180.80	15,634,922.04
咨询费	2,719,290.71	1,905,175.66
董事会费	10,278.18	2,000.00
其他	14,328,933.76	10,402,885.49
合计	169,509,575.94	154,990,479.52

其他说明：无

## 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,930,510.36	13,797,705.67
物料消耗	6,295,088.26	3,209,902.45
折旧与摊销	1,328,454.92	1,593,647.97
其他	11,991,949.69	5,640,418.52
合计	34,546,003.23	24,241,674.61

其他说明：无

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	19,604,906.11	19,060,764.40
减：利息收入	934,201.08	761,143.38
汇兑损益	44,236.34	-41,511.27
金融机构手续费	194,763.84	198,121.89
合计	18,909,705.21	18,456,231.64

其他说明：无

### 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年僵尸企业处置补助金	1,400,000.00	
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	1,214,097.12	1,214,097.12
稳岗补贴	1,195,741.37	457,756.84
退土地、房产税	642,565.97	
向红高新二期项目	311,071.38	311,071.38
衡阳市安全生产预防及应急专项资金项目款	150,000.00	150,000.00
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）	141,428.57	0.00
郴州苏仙区财政拨款（后勤保障部）	106,544.28	0.00
科技局技术研发专项支持资金	100,000.00	
双牌县科工信局项目应用研究款	100,000.00	
安全事故应急预案演练补助金	100,000.00	
平江分公司基础设施建设补偿款	77,862.48	62,062.48
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	50,381.70	25,190.85
安全生产预防及应急专项资金项目款	49,999.98	
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	46,428.57	46,428.57
膨化硝酸铵炸药生产线安全技术升级改造	42,852.85	10,710.00
双牌县科工信局研发经费入统补助	40,000.00	
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）	35,714.28	35,714.28
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（膨化硝酸铵炸药生产线扩能技术改造项目）	35,714.28	0.00
2018 年军民融合产业发展专项资金	32,738.10	0.00
导爆管雷管及导爆管生产线产能调整改造项目	32,142.84	32,142.84

郴州苏仙区财政拨款（科技质量部）	31,000.00	0.00
SGR-3 型胶状乳化炸药生产线技改项目扶持资金	28,571.43	28,571.42
年产 12000 吨膨化硝铵炸药技术升级改造项目专项资金	28,571.40	28,571.40
年产 2000 万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金	26,785.70	26,785.71
AE-HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	21,428.57	21,428.57
经开区中小企业奖励款	20,000.00	
军民融合项目专项拨款（年产 5000 万工业雷管装填生产线）	17,857.14	17,857.14
新建硝酸胍镍起爆药自动化生产线建设项目	10,714.26	10,714.26
环保燃煤锅炉改造奖	9,113.92	0.00
电子雷管生产线改造	7,692.31	7,692.31
老女冲民爆物品仓库建设项目	4,017.84	4,017.84
2020 年外贸出口补贴	3,400.00	
20 年个税申报 2% 返还	3,013.53	
民爆器材仓库搬迁项目	1,428.06	0.00
永州市市场监督管理局“2019 年永州市发明专利申请”资助款		13,000.00
19 年个税申报 2% 返还		1,720.52
合计	6,118,877.93	2,505,533.53

#### 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,660,858.48	629,597.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,660,858.48	1,629,597.64

其他说明：无

#### 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,195,198.00	-2,870,293.82
合同资产减值损失		-191,356.07
应收账款坏账损失	-2,440,011.08	-1,222,472.16

应收款项融资坏账准备	30,000.00	
合计	-4,605,209.08	-4,284,122.05

其他说明：无

## 56、资产减值损失

无

## 57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有至待售资产的处置利得或损失	3,079,333.46	188,306.39
其中：处置固定资产的利得或损失	-214,153.59	188,306.39
处置无形资产的利得或损失	3,293,487.05	0.00
合计	3,079,333.46	188,306.39

## 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		380,000.00	
非流动资产毁损报废利得	22,079.65		22,079.65
其他	342,836.89	472,333.52	342,836.89
合计	364,916.54	852,333.52	364,916.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
困难职工帮扶资金	湖南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		190,000.00	
困难职工帮扶资金	湖南省财政厅	补助	因研究开发、技术更	否	否		190,000.00	

			新及改造 等获得的 补助					
--	--	--	--------------------	--	--	--	--	--

其他说明：无

## 59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	63,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	111,018.21	46,107.74	111,018.21
罚款支出	1,029,145.89	225,270.36	1,029,145.89
赔偿支出	10,853.50	1,200.00	10,853.50
其他	979,316.64	835,654.79	979,316.64
合计	2,140,334.24	1,171,232.89	2,140,334.24

其他说明：无

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,522,271.51	4,865,742.60
递延所得税费用	-826,176.10	-1,093,023.16
合计	3,696,095.41	3,772,719.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,861,518.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,215,379.57
子公司适用不同税率的影响	-2,519,284.16
所得税费用	3,696,095.41

其他说明：无

## 61、其他综合收益

详见附注 43。

## 62、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,455,954.90	1,002,477.36
存款利息收入	934,201.08	761,143.38
租金收入	729,081.40	513,783.26
银行承兑汇票保证金返还	17,910,000.00	8,036,350.96
往来款及其他	105,430,986.22	195,596,576.85
合计	130,460,223.60	205,910,331.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	5,905,237.79	5,915,335.70
运输费、装卸费及车辆费用	3,179,212.48	3,538,797.63
差旅费	3,662,485.12	2,992,245.67
办公费	2,605,901.27	2,402,128.52
业务招待费	6,526,133.83	5,408,779.50
修理费	2,972,962.66	1,980,391.32
咨询及审计费	2,719,290.71	1,905,175.66
保险费	1,353,352.26	1,342,694.29
安全费	15,579,180.80	15,634,922.04
承兑汇票保证金	10,320,000.00	12,450,000.00
往来及其他	106,492,962.82	93,248,284.79
合计	161,316,719.74	146,818,755.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 63、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,165,422.88	18,998,734.90
加：资产减值准备	4,605,209.08	4,284,122.05
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	36,215,125.38	33,039,681.25
使用权资产折旧	84,886.98	
无形资产摊销	5,136,672.83	5,251,870.60
长期待摊费用摊销	1,171,498.76	918,477.21
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）	3,212,431.32	234,414.13
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	88,938.56	
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	19,604,906.11	19,060,764.40
投资损失（收益以“-”号填 列）	-4,660,858.48	-1,629,597.64

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-737,051.94	-792,731.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,768,797.49	-4,731,202.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,787,142.82	25,014,900.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,624,138.06	165,688,744.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-42,868,541.05	-22,227,605.41
其他	54,123,222.87	-21,661,025.53
经营活动产生的现金流量净额	12,073,665.55	221,449,546.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	499,217,239.43	425,950,936.08
减：现金的期初余额	691,783,671.28	495,274,342.88
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	-192,566,431.85	-69,323,406.80

#### （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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,217,239.43	691,783,671.28
其中：库存现金	874,889.45	2,055,513.81

可随时用于支付的银行存款	498,342,349.98	689,728,157.47
三、期末现金及现金等价物余额	499,217,239.43	691,783,671.28

其他说明：无

#### 64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 65、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,128,930.46	银行承兑汇票保证金
合计	10,128,930.46	--

其他说明：无

#### 66、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	79,030,685.50
其中：美元	12,151,615.90	6.4601	78,500,653.88
欧元			
港币	636,979.51	0.8321	530,030.65
澳币	0.20	4.8528	0.97
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
新天地（香港）国际发展有限公司	香港	美元	企业所在地区使用的主要货币
新天地（香港）海外投资控股有限公司	香港	美元	企业所在地区使用的主要货币
津巴布韦矿业服务有限公司（ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED）	津巴布韦	美元	企业所在国使用的法定货币

## 67、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
军民融合第二期专项款	1,100,000.00	递延收益	32,738.10
2020 年军民融合产业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	
郴州市苏仙区财政局科学技术补贴款	243,800.00	递延收益	
2020 年僵尸企业处置补助金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
稳岗补贴	1,195,741.37	其他收益	1,195,741.37
衡阳市安全生产预防及应急专项资金项目款	150,000.00	其他收益	150,000.00
衡阳市科技局技术研发专项支持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
双牌县科工信局项目应用研究款	100,000.00	其他收益	100,000.00
岳阳县财政拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
双牌县科工信局研发经费入统补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
经开区奖励中小企业	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年外贸出口补贴	3,400.00	其他收益	3,400.00
20 年个税申报 2% 返还	3,013.53	其他收益	3,013.53
合计	5,455,954.90		3,144,893.00

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 68、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### (5) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

无

**6、其他**

无

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	湖南省	衡阳市	生产	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		设立取得
新天地(香港)国际发展有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立取得

湖南南岭消防科技有限公司	湖南省	永州市	生产	40.00%	40.00%	设立取得
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	湖南省	岳阳市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
长斧众和科技有限公司	湖南省	长沙市	科学研究和技术服务业	65.08%		设立取得
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	湖南省	娄底市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆神斧锦泰化工有限公司	重庆市	重庆市	生产	100.00%		设立取得
邵阳三化有限责任公司	湖南省	邵阳市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	湖南省	株洲市	商品流通	100.00%		设立取得
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	湖南省	永州市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
发安爆破	49.00%	455,403.40		4,035,548.30
旺达民爆	40.78%	-356,102.77	407,780.00	11,945,600.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郴州市发安爆破工程有限责任公司	10,839,770.12	1,339,275.48	12,179,045.60	3,977,407.14		3,977,407.14	10,348,752.69	637,840.43	10,986,593.12	3,861,324.35		3,861,324.35
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	27,983,008.52	22,467,874.77	50,450,883.29	20,894,251.16	266,666.67	21,160,917.83	17,686,560.48	21,895,900.72	39,582,461.20	8,152,557.28	266,666.67	8,419,223.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郴州市发安爆破工程有限责任公司	15,424,761.21	929,394.69	929,394.69	-1,040.51	11,389,152.86	1,683,327.86	1,683,327.86	-233,013.72
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	33,888,917.09	-873,271.79	-873,271.79	1,980,514.12	42,419,627.16	427,278.58	427,278.58	2,040,086.72

其他说明：无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中铁民爆物资有限公司	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	新疆	哈密地区	生产	23.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

## (3) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/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	138,594,372.55	163,278,764.17	130,155,599.97	141,219,060.07
非流动资产	132,766.99	103,822,521.82	147,885.12	105,055,114.91
资产合计	138,727,139.54	267,101,285.99	130,303,485.09	246,274,174.98
流动负债	22,682,456.04	37,874,380.74	14,746,298.52	36,692,702.22
非流动负债	0.00	3,773,490.00	0.00	3,853,490.00
负债合计	22,682,456.04	41,647,870.74	14,746,298.52	40,546,192.22
归属于母公司股东权益	116,044,683.51	225,453,415.25	115,557,186.57	205,727,982.76
按持股比例计算的净资产份额	46,417,873.40	51,854,285.51	46,222,874.63	47,317,436.03
对联营企业权益投资的账面价值	46,417,873.40	58,486,682.30	46,222,874.63	53,819,182.05
营业收入	69,493,186.23	75,513,468.49	55,235,760.04	37,155,695.75

净利润	487,496.93	19,187,959.74	235,105.03	2,416,733.36
综合收益总额	487,496.93	19,187,959.74	235,105.03	2,416,733.36

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	21,094,823.43	22,313,483.97
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,218,660.54	85,205.12
--综合收益总额	-1,218,660.54	85,205.12

其他说明：无

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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、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）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	509,346,169.89			509,346,169.89
应收账款	443,155,480.57			443,155,480.57
应收款项融资			81,401,491.37	81,401,491.37
其他应收款	69,040,284.28			69,040,284.28
其他权益工具投资			119,872,240.32	119,872,240.32
合计	1,021,541,934.74		201,273,731.69	1,222,815,666.43

##### （2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	709,798,991.04			709,798,991.04
应收账款	303,895,003.23			303,895,003.23
应收款项融资			129,262,152.00	129,262,152.00
其他应收款	52,963,856.68			52,963,856.68
其他权益工具投资			112,472,240.32	112,472,240.32
合计	1,066,657,850.95		241,734,392.32	1,308,392,243.27

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		680,000,000.00	680,000,000.00
应付票据		34,400,000.00	34,400,000.00
应付账款		256,980,419.48	256,980,419.48
其他应付款		301,172,432.60	301,172,432.60
一年内到期的非流动负债		80,733,310.21	80,733,310.21
长期借款		45,285,000.00	45,285,000.00
长期应付款			
其他非流动负债-棚改项目借款		105,436,421.49	105,436,421.49
合计		1,504,007,583.78	1,504,007,583.78

(2) 2020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		601,720,929.26	601,720,929.26
应付票据		59,700,000.00	59,700,000.00
应付账款		234,923,373.98	234,923,373.98
其他应付款		286,427,029.48	286,427,029.48
一年内到期的非流动负债		315,860.50	315,860.50
长期借款		125,285,000.00	125,285,000.00
长期应付款		530,281.02	530,281.02
其他非流动负债-棚改项目借款		338,122,588.14	338,122,588.14
合计		1,647,025,062.38	1,647,025,062.38

## (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。

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30.42%（上年末为40.21%），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“附注七、3”和“附注七、6”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	2021年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	680,000,000.00			680,000,000.00
应付票据	34,400,000.00			34,400,000.00
应付账款	256,980,419.48			256,980,419.48
其他应付款	301,172,432.60			301,172,432.60
一年内到期的非流动负债	80,733,310.21			80,733,310.21
长期借款		400,000.00	44,885,000.00	45,285,000.00
长期应付款				0.00
其他非流动负债-棚改项目借款		105,436,421.49		105,436,421.49
合计	1,353,286,162.29	105,836,421.49	44,885,000.00	1,504,007,583.78

接上表：

项目	2020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	601,720,929.26			601,720,929.26
应付票据	59,700,000.00			59,700,000.00
应付账款	234,923,373.98			234,923,373.98
其他应付款	286,427,029.48			286,427,029.48
一年内到期的非流动负债	315,860.50			315,860.50
长期借款		80,400,000.00	44,885,000.00	125,285,000.00
长期应付款	233,521.67	296,759.35		530,281.02
其他非流动负债-棚改项目借款		338,122,588.14		338,122,588.14
合计	1,183,320,714.89	418,819,347.49	44,885,000.00	1,647,025,062.38

### （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及光大银行长沙湘府支行借款，以固定利率计息，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)及其于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%	3,299,231.14	3,299,231.14
人民币对[美元]升值	-5%	-3,299,231.14	-3,299,231.14

上述敏感性分析假定在2021年6月30日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（三）其他权益工具投资	102,000,000.00		17,872,240.32	119,872,240.32
（六）应收款项融资			81,401,491.37	81,401,491.37
持续以公允价值计量的资产总额	102,000,000.00		99,273,731.69	201,273,731.69
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

无

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

无

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

无

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省南岭化工	双牌县泂泊镇	生产	12,330.00	41.62%	41.62%

集团有限责任公 司					
--------------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省国资委。

其他说明：

湖南新天地投资控股集团有限公司持有南岭化工100%股权，持有神斧投资100%股权，实际控制人是湖南省国资委。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
中铁民爆物资有限公司	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

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南南岭包装材料有限公司	同一实际控制人
湖南南岭精细化工有限公司	同一实际控制人
湖南卓特包装材料有限公司	同一实际控制人
岳阳县红晟电子科技有限公司	同一实际控制人
岳阳县红福电子科技有限公司	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
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

其他说明:无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南鸿欣达物流有限公司	采购劳务	25,187,712.59	90,000,000.00	否	23,842,812.01
湖南省南岭化工集团有限责任公司	采购商品	24,386,298.55	92,000,000.00	否	26,229,983.43
岳阳县红福电子科技有限公司	采购商品	8,926,624.48	30,000,000.00	否	11,070,992.02
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	8,666,099.12			9,557,367.98
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	采购商品	8,610,690.61			14,351,462.32
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	5,944,938.29			8,706,800.04
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	采购商品	5,684,231.84			7,041,773.12
岳阳县红晟电子科技有限公司	采购商品	3,404,532.57	15,000,000.00	否	3,732,287.52
湖南新天地供应链电子商务有限公司	采购商品	3,245,567.69	25,000,000.00	否	9,261,980.14
湖南卓特包装材料有限公司	采购商品	3,103,931.36	12,000,000.00	否	4,110,072.64

湖南华湘物业管理有 限公司	物业服务	1,477,991.7 7	4,500,000.00	否	
湖南省南岭化工集团 有限责任公司	综合服务	402,936.66	1,200,000.00	否	505,038.81
湖南百安消防科技有 限公司	采购商品	327,982.30			
湖南南岭工程管理项 目有限公司	采购商品	44,707.57			
湖南金能科技股份有 限公司	采购商品	0.00			15,185.84
湖南省电子研究所 有限公司	采购商品	0.00			102,168.14
湖南省国防科技工业 供销有限公司	采购商品	0.00			86,739.88
娄底市娄联民爆器材 有限公司	采购商品	0.00			14,772,049.16
合计		99,414,245. 40	269,700,000.00		133,386,713.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南兵器建华精密仪器有 限公司	销售商品	34,593,954.25	21,568,500.00
娄底市娄联民爆器材有限公 司	销售商品	27,154,721.58	38,827,403.67
邵阳市宝联民爆器材有限责 任公司	销售商品	22,815,963.34	24,543,358.47
怀化市物联民爆器材有限公 司	销售商品	18,767,858.81	19,473,024.99
衡阳市宏泰民用爆破器材有 限公司	销售商品	16,430,524.50	25,120,632.62
株洲震春民用爆破器材有限 公司	销售商品	11,212,014.16	14,401,143.01
中铁民爆物资有限公司	销售商品	1,723,897.85	1,629,499.84
湖南兵器长城机械有限公司	销售商品	960,000.00	1,344,000.00
湖南洪源远大科技有限公司	销售商品	556,800.00	1,344,000.00
岳阳县红晟电子科技有限公司	租赁	370,746.89	582,016.07
岳阳县红福电子科技有限公司	水电服务	164,010.70	
岳阳县红福电子科技有限公司	租赁	135,543.52	135,583.67
岳阳县红福电子科技有限公司	销售商品	121,480.03	165,363.22
湖南百安消防科技有限公司	销售商品	97,908.92	69,112.51
湖南百安消防科技有限公司	租赁	88,102.58	88,293.90
岳阳县红晟电子科技有限公 司	销售商品	85,499.71	92,536.45

司			
岳阳县红晟电子科技有限公司	水电服务	70,290.30	
湖南兵器跃进机电有限公司	销售商品	33,982.31	
湖南南岭精细化工有限公司	销售商品	1,327.43	1,860.00
湖南红日工业有限公司	销售商品		1,548,576.99
合计		135,384,626.87	150,934,905.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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01月01日	2023年01月09日	否

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2021年6月30日，担保贷款余额为4,548.50万元，其中，一年内到期的贷款金额为20.00万元。详见本附注“七、31、一年内到期的非流动负债”、“七、33、长期借款”。

(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2021年6月30日，担保贷款余额为0亿元。

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,575,869.74	2,034,457.89

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	6,944,788.76	208,343.66		
应收账款	湖南兵器建华精密仪器有限公司	6,558,398.20	196,751.95	693,988.20	20,819.65
应收账款	中铁民爆物资有限公司	3,040,171.78	91,205.15	6,236,681.97	187,100.46
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	781,120.44	23,433.61	5,206,352.02	156,190.56
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	652,591.48	19,577.74		
应收账款	湖南百安消防科技有限公司	432,111.35	12,963.34	226,762.78	6,802.88
应收账款	湖南兵器长城机械有限公司	384,000.00	11,520.00		
应收账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	236,804.62	7,104.14	25,527.52	25,527.52
应收账款	湖南洪源远大科技有限公司	172,800.00	5,184.00		
应收账款	耒阳新天地物资有限公司	122,790.28	105,317.27	122,790.28	105,317.27
应收账款	湖南南岭精细化工有限公司	68,924.28	3,446.21	67,424.28	3,371.21
应收账款	益阳益联民用爆	54,025.45	1,620.76		

	破器材有限公司				
应收账款	湖南红日工业有限公司			3,060,000.00	517,833.55
预付款项	湖南金能科技股份有限公司	6,463,008.41		7,218,008.41	
预付款项	岳阳县红晟电子科技有限公司	2,128,135.09			
预付款项	岳阳县红福电子科技有限公司	2,036,043.32			
预付款项	湖南鸿欣达物流有限公司	58,450.12		1,000,000.00	
预付款项	娄底市娄联民爆器材有限公司	0.00		7,981,278.28	
预付款项	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	0.00		2,134,280.06	
预付款项	怀化市物联民爆器材有限公司	0.00		930,000.00	
预付款项	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	0.00		680,000.00	
预付款项	湖南省南岭化工集团有限责任公司	0.00		20,442.39	
预付款项	湖南省国防科技工业供销公司	0.00		18,401.52	
其他应收款	株洲震春民用爆破器材有限公司	180,141.00	14,408.46	100,000.00	60,044.00
其他应收款	湖南新天地供应链电子商务有限公司	159,018.06	4,770.54		
其他应收款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	0.00		25,527.52	25,527.52
其他应收款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	0.00		2,500.00	1,100.00
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	2,616,000.00		2,986,000.00	
	合计	33,089,322.64	705,646.83	38,735,965.23	1,109,634.62

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	6,519,103.55	
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	2,830,298.05	1,745,933.78
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	2,623,327.68	2,930,858.31

应付账款	湖南鸿欣达物流有限公司	2,234,987.12	4,267,287.56
应付账款	湖南新天地供应链电子商务有限公司	645,750.82	1,000,215.41
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	574,000.00	1,999,985.35
应付账款	湖南新天地投资控股集团有限公司	540,000.00	360,000.00
应付账款	湖南卓特包装材料有限公司	430,830.47	1,925,488.03
应付账款	湖南百安消防科技有限公司	408,745.54	538,125.54
应付账款	湖南新天地物联科技有限公司	21,428.00	21,428.00
应付账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司		415,848.02
应付账款	衡阳市宏泰兴润衡物流有限责任公司		216,478.00
应付账款	益阳益联民用爆破器材有限公司		120,247.06
应付账款	湖南省国防科技工业供销公司		2,033.50
应付账款	湖南跃进机电有限责任公司		1,696.00
合同负债	娄底市娄联民爆器材有限公司	891,185.81	14,153,759.63
合同负债	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司		2,815,594.71
合同负债	怀化市物联民爆器材有限公司		1,190,702.40
合同负债	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司		622,921.42
合同负债	株洲震春民用爆破器材有限公司		21,935.61
合同负债	益阳益联民用爆破器材有限公司		3,788.76
其他应付款	湖南新天地投资控股集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	湖南鸿欣达物流有限公司	2,000,000.00	2,264,613.95
其他应付款	湖南华湘物业管理有限公司	13,928.80	
其他应付款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司		240,300.00
其他应付款	怀化市物联运输有限公司		18,676.84
其他应付款	湖南新天地物联科技有限公司		2,883.00
其他应付款	永州市湘之源材料加工有限责任公司		
其他应付款	岳阳县红晟电子科技有限公司		
	合计	25,733,585.84	42,880,800.88

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	7,425,740.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,425,740.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

### (3) 报告分部的财务信息

无

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

无

### (5) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

### (一) 外币折算

计入当期损益的汇兑损益44,236.34元。

### (二) 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	24,031,521.86	27,429,462.14
机器设备	6,128,990.02	6,230,081.64
合计	30,160,511.88	33,659,543.78

#### 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	594,208.86		2,450,265.08	509,321.88	
合计	2,450,265.08	594,208.86	-	2,450,265.08	509,321.88	-

注：期末未确认融资费用余额为4,689.8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）	538,000.00
合计	538,000.00

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）	1,174,498.33
1年以上2年以内（含2年）	474,309.70
2年以上3年以内（含3年）	265,524.46
3年以上	379,737.15
合计	2,294,069.64

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,208,164.00	1.32%	1,604,082.00	50.00%	1,604,082.00	3,208,164.00	2.10%	1,604,082.00	50.00%	1,604,082.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,381,836.88	98.68%	23,929,027.26	10.81%	216,452,809.62	149,302,554.82	97.90%	22,732,590.23	15.84%	126,569,964.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,346,799.66	90.87%	23,929,027.26	10.81%	197,417,772.40	142,315,156.44	93.31%	22,732,590.23	15.84%	119,582,566.21
关联方组合	19,035,037.22	7.81%			19,035,037.22	6,987,398.38	4.58%			6,987,398.38

	2				2					
合计	243,590,000.88	100.00%	25,533,109.26		218,056,891.62	152,510,718.82	100.00%	24,336,672.23		128,174,046.59

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	3,208,164.00	1,604,082.00	50.00%	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	3,208,164.00	1,604,082.00	--	--

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备: 信用风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	167,920,918.26	5,037,627.55	3.00%
1-2 年	35,013,744.19	6,652,611.40	19.00%
2-3 年	7,782,930.72	3,424,489.52	44.00%
3-4 年	3,047,884.41	1,889,688.33	62.00%
4-5 年	3,127,198.20	2,470,486.58	79.00%
5 年以上	4,454,123.88	4,454,123.88	100.00%
合计	221,346,799.66	23,929,027.26	--

确定该组合依据的说明: 无

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	19,035,037.22		
合计	19,035,037.22		--

确定该组合依据的说明: 无

按组合计提坏账准备: 无

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	180,668,257.75
1 至 2 年	36,884,715.23
2 至 3 年	11,404,944.67
3 年以上	14,632,083.23
3 至 4 年	5,267,716.29
4 至 5 年	3,127,198.20
5 年以上	6,237,168.74
合计	243,590,000.88

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,604,082.00					1,604,082.00
账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,732,590.23	1,196,437.03				23,929,027.26
合计	24,336,672.23	1,196,437.03	0.00	0.00	0.00	25,533,109.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	30,785,300.01	12.64%	4,751,060.21
合计	30,785,300.01	12.64%	

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,482,884.56	16,482,884.56
其他应收款	511,568,578.94	576,385,122.66
合计	522,051,463.50	592,868,007.22

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	4,482,884.56	4,482,884.56
湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司		5,000,000.00
耒阳神斧民爆物资有限公司		1,000,000.00

合计	10,482,884.56	16,482,884.56
----	---------------	---------------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	510,699,138.57	574,692,022.66
其他	785,795.49	1,895,353.64
备用金	1,047,836.25	792,458.10
押金及保证金	713,777.64	694,425.00
合计	513,246,547.95	578,074,259.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,689,136.74		1,689,136.74
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		-11,167.73		-11,167.73
2021 年 6 月 30 日余额		1,677,969.01		1,677,969.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	510,813,163.93
1 至 2 年	409,543.49
2 至 3 年	356,275.80
3 年以上	1,667,564.73
3 至 4 年	79,639.67
4 至 5 年	349,076.42
5 年以上	1,238,848.64
合计	513,246,547.95

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提 坏账	1,689,136.74	-11,167.73				1,677,969.01
合计	1,689,136.74	-11,167.73				1,677,969.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	往来款	134,042,574.72	1 年以内	26.12%	
湖南南岭民爆工程有限公司	往来款	117,259,461.23	注 1	22.85%	
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	往来款	81,693,328.64	注 2	15.92%	
南岭前海工贸（深圳）有限公司	往来款	64,136,522.61	注 3	12.50%	
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	往来款	60,193,216.37	1 年以内	11.73%	
合计	--	457,325,103.57	--	89.12%	

注 1: 1 年以内 82,267,461.23 元, 1-2 年 34,992,000.00 元。

注 2: 1-2 年 80,073,452.30 元, 2-3 年 1,619,876.34 元。

注 3: 1 年以内 5,962,688.25, 2-3 年 300,000.00 元, 5 年以上 57,873,834.36 元。

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

### 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,051,826.04 2.07		1,051,826.04 2.07	1,051,826.04 2.07		1,051,826.04 2.07
对联营、合营企业投资	109,522,929. 14		109,522,929. 14	105,967,154. 25		105,967,154. 25
合计	1,161,348,97 1.21		1,161,348,97 1.21	1,157,793,19 6.32		1,157,793,19 6.32

#### (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
神斧锦泰	166,106,60 0.00					166,106,600 .00	
新天地(香 港)	102,016,53 2.27					102,016,532 .27	
岳阳南岭爆 破	100,000,00 0.00					100,000,000 .00	
南岭民爆工	95,639,839					95,639,839.	

程	.00						00	
向红机械	94,578,566.31						94,578,566.31	
湘南爆破	92,763,616.52						92,763,616.52	
一六九化工	88,516,129.03						88,516,129.03	
南岭衡阳爆破	87,504,167.18						87,504,167.18	
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	
邵阳三化	45,000,000.00						45,000,000.00	
长斧众和	9,631,804.00						9,631,804.00	
黔东南永嘉	8,198,100.00						8,198,100.00	
醴陵民爆	5,930,000.00						5,930,000.00	
南岭消防	4,000,000.00						4,000,000.00	
合计	1,051,826,042.07						1,051,826,042.07	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中铁民爆物资有限公司	46,222,874.63			194,998.77							46,417,873.40	
哈密雪峰三岭民用爆	53,819,182.05			4,684,520.25	-17,020.00						58,486,682.30	

破器材 有限责 任公司											
湖南鸿 欣达物 流有限 公司	5,925, 097.57			-1,306, 724.1 3						4,618, 373.44	
小计	105,96 7,154. 25			3,572, 794.89	-17,02 0.00					109,52 2,929. 14	
合计	105,96 7,154. 25			3,572, 794.89	-17,02 0.00					109,52 2,929. 14	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,096,268.58	469,783,710.66	545,804,092.50	504,901,923.67
其他业务	443,361.53	313,188.26	424,927.74	439,084.60
合计	510,539,630.11	470,096,898.92	546,229,020.24	505,341,008.27

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,572,794.89	665,939.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股	1,000,000.00	1,000,000.00

利收入		
合计	4,572,794.89	1,665,939.62

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,079,333.46	
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）	6,118,877.93	主要系本公司本期收到的 311.22 万元政府补助及以前年度收到的于本期计入损益的 300.67 万元政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,686,717.70	其他营业外收支。
减：所得税影响额	871,697.63	
少数股东权益影响额	346.83	
合计	6,639,449.23	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.0555	0.0555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0376	0.0376

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

二〇二一年八月二十一日