

审计报告

天职业字[2022]19720 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南岭民爆 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
民爆器材产品销售收入的确认真 南岭民爆主要从事民爆器材的生产和销售； 2021 年度营业收入 193,092.20 万元，其中民爆器材销售收入 137,084.14 万元、占营业收入的 70.99%。 根据销售合同约定，南岭民爆对于销售民爆器材产生的收入以客户签收作为销售收入的确认时点，收入确认时点是否准确对南岭民爆经营成果影响重大。 由于营业收入是南岭民爆业绩考核关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望导致收入未在恰当期间确认的错报风险，故我们将南岭民爆民爆器材产品销售收入确认确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（三十二）及附注六、（四十三）	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、与管理层访谈，并检查销售合同，识别客户取得商品或服务控制权时点相关的条款，评价收入确认政策的适当性。 3、分析收入变动情况，实施与上年同期及同行业上市公司对比分析，结合毛利率变动分析收入变动的合理性。 4、抽样检查产品发运结算单、客户签收的发货单等外部证据，检查收款记录；结合应收账款审计，选择主要客户函证本期销售额，检查收入确认准确性。 5、对资产负债表日前后的收入，我们选取样本核对至客户签收的发货单等支持性文件，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。 6、检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易。

应收账款减值事项

南岭民爆 2021 年末的应收账款账面余额人民币

52,394.96 万元，坏账准备余额人民币 16,117.45 万元。

由于应收账款单项减值测试及评估应收账款的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用的多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断。故我们将应收款项减值作为关键审计事项

参见财务报表附注三、（十一）及附注六、（三）

针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序：

- 1、了解、评价及验证公司对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估。
- 2、对期末大额的应收账款余额进行函证。
- 3、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性。
- 5、获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况、评价管理层判断的合理性。
- 6、针对涉及诉讼的应收账款期末可回收性，通过向律师发函获取律师对确认债权的胜诉及回收金额的判断。

四、其他信息

南岭民爆管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南岭民爆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南岭民爆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南岭民爆不能持续经营。

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

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

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

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

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

中国注册会计师
（项目合伙人）：刘智清

中国·北京
二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：周 曼

中国注册会计师：刘 洋

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 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	481,405,958.56	711,018,526.20	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	89,841,677.60		六、（二）
应收账款	362,775,138.96	330,368,711.94	六、（三）
应收款项融资	50,787,292.11	129,262,152.00	六、（四）
预付款项	42,533,067.35	108,473,401.18	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	80,664,079.60	53,264,936.40	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利	6,715,541.39	4,482,884.56	六、（六）
△买入返售金融资产			
存货	816,608,473.27	275,499,989.16	六、（七）
合同资产	393,655.18	1,428,834.31	六、（八）
持有待售资产		1,040,285.31	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,537,488.86	69,367,560.24	六、（九）
流动资产合计	1,993,546,831.49	1,679,724,396.74	
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	130,841,971.31	122,355,540.65	六、（十）
其他权益工具投资	155,344,804.57	112,472,240.32	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,505,922.59		六、（十二）
固定资产	1,095,360,904.98	1,144,477,675.85	六、（十三）
在建工程	50,995,177.58	524,681,956.31	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,845,145.99		六、（十五）
无形资产	352,753,027.10	369,206,976.30	六、（十六）
开发支出			六、（十七）
商誉	13,643,652.13	13,353,983.78	六、（十八）
长期待摊费用	4,102,660.55	4,759,063.97	六、（十九）
递延所得税资产	38,076,776.90	31,850,262.34	六、（二十）
其他非流动资产	33,314,826.76	43,258,581.80	六、（二十一）
非流动资产合计	1,900,784,870.46	2,366,416,281.32	
资 产 总 计	3,894,331,701.95	4,046,140,678.06	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	658,762,500.00	621,720,929.26	六、（二十二）
△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	43,400,000.00	59,700,000.00	六、（二十三）
应付账款	237,479,872.70	240,810,275.04	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	56,761,633.75	82,021,632.73	六、（二十五）
△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	36,978,411.38	28,850,071.35	六、（二十六）
应交税费	28,211,955.51	16,358,036.06	六、（二十七）
其他应付款	281,112,840.78	288,147,876.77	六、（二十八）
其中：应付利息			
应付股利	1,236,835.33	1,280,213.49	六、（二十八）
△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	222,368,576.08	47,315,860.50	六、（二十九）
其他流动负债	53,762,324.08	9,845,275.61	六、（三十）
流动负债合计	1,618,838,114.28	1,394,769,957.32	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	45,485,000.00	125,285,000.00	六、（三十一）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,310,523.74		六、（三十二）
长期应付款		530,281.02	
长期应付职工薪酬	183,650,000.00	212,610,000.00	六、（三十三）
预计负债			
递延收益	115,609,125.65	113,988,749.92	六、（三十四）
递延所得税负债	21,607,226.31	11,012,941.25	六、（二十）
其他非流动负债	17,655,923.75	340,265,883.71	六、（三十五）
非流动负债合计	386,317,799.45	803,692,855.90	
负 债 合 计	2,005,155,913.73	2,198,462,813.22	
所有者权益			
股本	380,178,200.00	371,287,000.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	587,839,381.26	587,127,777.13	六、（三十七）
减：库存股	36,809,568.00		六、（三十八）
其他综合收益	42,459,406.59	16,252,060.82	六、（三十九）
专项储备	9,868,924.87	7,314,436.79	六、（四十）
盈余公积	100,959,507.24	99,765,372.93	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	762,761,846.43	722,385,566.07	六、（四十二）
归属于母公司所有者权益合计	1,847,257,698.39	1,804,132,213.74	
少数股东权益	41,918,089.83	43,545,651.10	
所有者权益合计	1,889,175,788.22	1,847,677,864.84	
负债及所有者权益合计	3,894,331,701.95	4,046,140,678.06	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,930,922,039.70	2,001,641,307.63	
其中：营业收入	1,930,922,039.70	2,001,641,307.63	六、（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,875,378,147.36	1,870,888,836.34	
其中：营业成本	1,314,337,655.08	1,352,027,718.18	六、（四十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	18,310,621.92	20,214,046.65	六、（四十四）
销售费用	77,556,914.89	77,962,306.75	六、（四十五）
管理费用	343,590,924.06	309,237,584.16	六、（四十六）
研发费用	78,110,811.64	77,147,953.36	六、（四十七）
财务费用	43,471,219.77	34,299,227.24	六、（四十八）
其中：利息费用	37,882,893.82	34,102,032.10	六、（四十八）
利息收入	2,184,031.02	3,543,607.33	六、（四十八）
加：其他收益	20,800,394.65	12,417,199.12	六、（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	12,118,425.19	9,497,094.83	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,736,107.49	8,479,424.83	六、（五十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,895,255.48	-33,284,377.39	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,596,599.89	-59,073,502.45	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,568,770.15	3,055,936.52	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,539,626.96	63,364,821.92	
加：营业外收入	4,307,343.93	1,809,614.29	六、（五十四）
减：营业外支出	25,728,827.15	12,982,030.40	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,118,143.74	52,192,405.81	
减：所得税费用	205,881.47	-4,567,271.08	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,912,262.27	56,759,676.89	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-4,982,452.43	-272,740.06	七、（二）
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,912,262.27	56,759,676.89	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	48,996,154.67	50,635,850.66	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,916,107.60	6,123,826.23	
六、其他综合收益的税后净额	26,176,034.50	-6,073,514.96	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,207,345.77	-6,073,237.09	六、（五十七）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28,218,638.81	806,099.38	六、（五十七）
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,995,335.51	-56,346.43	六、（五十七）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-17,020.00	-39,882.00	六、（五十七）
3.其他权益工具投资公允价值变动	32,230,994.32	902,327.81	六、（五十七）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,011,293.04	-6,879,336.47	六、（五十七）
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	-45,000.00	45,000.00	六、（五十七）
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-1,966,293.04	-6,924,336.47	六、（五十七）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,311.27	-277.87	六、（五十七）
七、综合收益总额	78,088,296.77	50,686,161.93	
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,203,500.44	44,562,613.57	
归属于少数股东的综合收益总额	2,884,796.33	6,123,548.36	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.13	0.14	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.13	0.14	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,126,199,823.25	2,213,454,589.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	116,200,546.34	285,387,294.45	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	2,242,400,369.59	2,498,841,883.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,212,317,805.87	1,134,009,189.03	
△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	515,950,652.69	444,847,087.58	
支付的各项税费	113,252,951.67	148,217,183.31	
支付其他与经营活动有关的现金	306,093,770.82	257,969,981.74	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	2,147,615,181.05	1,985,043,441.66	
经营活动产生的现金流量净额	94,785,188.54	513,798,442.03	六、（五十九）
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	1,064,190.41	1,770,120.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,480,825.28	8,393,016.98	
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	5,460,000.00	51,497,406.26	六、（五十八）
投资活动现金流入小计	13,005,015.69	61,660,544.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,809,044.23	108,276,518.27	
投资支付的现金		403,200.00	
△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	120,490.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	107,929,534.23	108,679,718.27	
投资活动产生的现金流量净额	-94,924,518.54	-47,019,174.09	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	38,132,568.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,323,000.00		
取得借款收到的现金	770,000,000.00	750,960,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	444,800.00		
筹资活动现金流入小计	808,577,368.00	750,960,000.00	
偿还债务支付的现金	962,960,000.00	974,815,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,079,986.57	43,765,167.42	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,627,365.17	3,777,299.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	28,122,500.00		
筹资活动现金流出小计	1,031,162,486.57	1,018,580,167.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-222,585,118.57	-267,620,167.42	
四、汇率变动对现金的影响	-1,998,439.79	-1,579,720.42	
五、现金及现金等价物净增加额	-224,722,888.36	197,579,380.10	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	693,003,206.44	495,423,826.34	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	468,280,318.08	693,003,206.44	六、（五十九）

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位:元

项 目	本期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	371,287,000.00				587,127,777.13		16,252,060.82	7,314,436.79	99,765,372.93		722,385,566.07		1,804,132,213.74	43,545,651.10	1,847,677,864.84	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	371,287,000.00				587,127,777.13		16,252,060.82	7,314,436.79	99,765,372.93		722,385,566.07		1,804,132,213.74	43,545,651.10	1,847,677,864.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,891,200.00				711,604.13	36,809,568.00	26,207,345.77	2,554,488.08	1,194,134.31		40,376,280.36		43,125,484.65	-1,627,561.27	41,497,923.38	
（一）综合收益总额							26,207,345.77				48,996,154.67		75,203,500.44	2,884,796.33	78,088,296.77	
（二）所有者投入和减少资本	8,891,200.00				711,604.13	36,809,568.00							-27,206,763.87	-1,884,992.44	-29,091,756.31	
1.所有者投入的普通股	8,891,200.00				27,918,368.00	36,809,568.00								1,235,193.77	1,235,193.77	
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					6,479,462.00								6,479,462.00		6,479,462.00	
4.其他					-33,686,225.87								-33,686,225.87	-3,120,186.21	-36,806,412.08	
（三）利润分配									1,194,134.31		-8,619,874.31		-7,425,740.00	-2,627,365.16	-10,053,105.16	
1.提取盈余公积									1,194,134.31		-1,194,134.31					
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00		-7,425,740.00	-2,627,365.16	-10,053,105.16	
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备								2,554,488.08					2,554,488.08		2,554,488.08	
1.本年提取								28,686,939.20					28,686,939.20		28,686,939.20	
2.本年使用								-26,132,451.12					-26,132,451.12		-26,132,451.12	
（六）其他																
四、本年年末余额	380,178,200.00				587,839,381.26	36,809,568.00	42,459,406.59	9,868,924.87	100,959,507.24		762,761,846.43		1,847,257,698.39	41,918,089.83	1,889,175,788.22	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动(续)

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2020 年度

金额单位:元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89		22,325,297.91	5,662,771.68	98,083,690.35		968,760,910.59		42,759,756.67
加：会计政策变更											-288,173,750.00		-2,446,250.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并					31,904,220.24				456,538.32		-186,560.92		-287,798.62
其他													
二、本年初余额	371,287,000.00				587,127,777.13		22,325,297.91	5,662,771.68	98,540,228.67		680,400,599.67		40,025,708.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,073,237.09	1,651,665.11	1,225,144.26		41,984,966.40		3,519,943.05
（一）综合收益总额							-6,073,237.09				50,635,850.66		6,123,548.36
（二）所有者投入和减少资本													1,272,693.94
1.所有者投入的普通股													1,272,693.94
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,225,144.26		-8,650,884.26		-3,876,299.25
1.提取盈余公积									1,225,144.26		-1,225,144.26		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00		-3,876,299.25
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用								1,651,665.11					1,651,665.11
1.本年提取								25,536,816.99					25,536,816.99
2.本年使用								-23,885,151.88					-23,885,151.88
（六）其他													
四、本年年末余额	371,287,000.00				587,127,777.13		16,252,060.82	7,314,436.79	99,765,372.93		722,385,566.07		43,545,651.10

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

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 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	239,479,696.95	440,951,093.40	
△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	54,508,425.96		
应收账款	148,844,243.04	128,174,046.59	十七、（一）
应收款项融资	15,747,067.65	68,473,481.84	
预付款项	9,514,688.66	9,989,480.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	697,167,423.30	592,868,007.22	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	31,215,541.39	16,482,884.56	
△买入返售金融资产			
存货	8,724,001.71	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	52,591,677.09	47,424,702.65	
流动资产合计	1,226,577,224.36	1,296,115,527.76	
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	1,174,437,114.38	1,157,793,196.32	十七、（三）
其他权益工具投资	154,682,663.43	111,383,288.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	86,085,915.70	91,314,407.29	
在建工程	17,235,201.65	2,811,938.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,672,428.50		
无形资产	7,474,862.23	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	11,340,219.73	6,517,702.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,454,111,647.61	1,378,224,184.87	
资 产 总 计	2,680,688,871.97	2,674,339,712.63	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

资产负债表（续）

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	650,762,500.00	600,758,304.86	
△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	43,400,000.00	59,700,000.00	
应付账款	27,452,833.03	55,849,902.87	
预收款项			
合同负债	36,708,204.24	45,332,716.54	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,968,349.18	4,183,589.38	
应交税费	211,866.40	128,586.88	
其他应付款	412,303,195.33	576,914,821.77	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	189,174,265.87	9,895,860.50	
其他流动负债	32,519,925.73	5,893,253.15	
流动负债合计	1,399,501,139.78	1,358,657,035.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	45,485,000.00	125,285,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,310,523.74		
长期应付款			
长期应付职工薪酬	29,600,000.00	36,360,000.00	
预计负债			
递延收益	4,937,624.45	4,061,749.41	
递延所得税负债	17,547,915.86	6,723,072.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,881,064.05	172,429,821.62	
负 债 合 计	1,499,382,203.83	1,531,086,857.57	
所有者权益			
股本	380,178,200.00	371,287,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	688,542,513.37	659,803,988.92	
减：库存股	36,809,568.00		
其他综合收益	52,062,073.65	20,066,476.77	
专项储备	3,047,246.29	2,324,789.65	
盈余公积	65,438,246.25	64,244,111.94	
△一般风险准备			
未分配利润	28,847,956.58	25,526,487.78	
所有者权益合计	1,181,306,668.14	1,143,252,855.06	
负债及所有者权益合计	2,680,688,871.97	2,674,339,712.63	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,164,107,314.40	1,193,938,317.64	
其中：营业收入	1,164,107,314.40	1,193,938,317.64	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,161,704,534.95	1,183,792,631.21	
其中：营业成本	1,068,826,658.17	1,102,197,773.40	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,503,385.40	2,958,891.06	
销售费用	3,041,410.00	3,487,952.72	
管理费用	56,415,468.90	41,808,398.01	
研发费用	1,298,753.20	1,419,488.54	
财务费用	29,618,859.28	31,920,127.48	
其中：利息费用	29,308,959.79	33,193,004.39	
利息收入	984,930.85	2,656,672.43	
加：其他收益	731,631.22	516,924.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	20,911,099.79	9,064,098.76	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,991,950.48	8,064,098.76	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,472,150.93	-3,446,430.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-48,056.86	-11,274.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,525,302.67	16,269,005.43	
加：营业外收入	200,376.46	118,780.00	
减：营业外支出	2,606,853.50	4,997,950.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,118,825.63	11,389,835.05	
减：所得税费用	-4,822,517.48	-861,607.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,941,343.11	12,251,442.62	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,941,343.11	12,251,442.62	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	31,995,596.88	720,540.77	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32,040,596.88	675,540.77	
1.重新计量设定受益计划变动额	-416,914.07	-16,306.35	
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	32,474,530.95	731,729.12	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-45,000.00	45,000.00	
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	-45,000.00	45,000.00	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	43,936,939.99	12,971,983.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,347,578,664.90	1,307,563,000.11	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	90,081,214.58	390,007,910.17	
经营活动现金流入小计	1,437,659,879.48	1,697,570,910.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,298,580,799.14	1,066,573,828.53	
△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	52,921,094.92	44,450,792.18	
支付的各项税费	19,511,046.00	19,517,543.16	
支付其他与经营活动有关的现金	388,608,611.75	152,252,048.57	
经营活动现金流出小计	1,759,621,551.81	1,282,794,212.44	
经营活动产生的现金流量净额	-321,961,672.33	414,776,697.84	
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	1,408,000.00	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	29,200.00	233,254.00	
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	1,437,200.00	1,233,254.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,319,008.80	2,131,067.66	
投资支付的现金	22,893,800.00		
△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	26,212,808.80	2,131,067.66	
投资活动产生的现金流量净额	-24,775,608.80	-897,813.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	36,809,568.00		
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	750,000,000.00	730,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	786,809,568.00	730,000,000.00	
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	934,815,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,654,004.04	39,744,579.03	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	636,654,004.04	974,559,579.03	
筹资活动产生的现金流量净额	150,155,563.96	-244,559,579.03	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-196,581,717.17	169,319,305.15	
加：期初现金及现金等价物的余额	422,935,773.64	253,616,468.49	
六、期末现金及现金等价物余额	226,354,056.47	422,935,773.64	

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,287,000.00				659,803,988.92		20,066,476.77	2,324,789.65	64,244,111.94		25,526,487.78	1,143,252,855.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				659,803,988.92		20,066,476.77	2,324,789.65	64,244,111.94		25,526,487.78	1,143,252,855.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,891,200.00				28,738,524.45	36,809,568.00	31,995,596.88	722,456.64	1,194,134.31		3,321,468.80	38,053,813.08
（一）综合收益总额							31,995,596.88				11,941,343.11	43,936,939.99
（二）所有者投入和减少资本	8,891,200.00				28,738,524.45	36,809,568.00						820,156.45
1.所有者投入的普通股	8,891,200.00				27,918,368.00	36,809,568.00						
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,479,462.00							6,479,462.00
4.其他					-5,659,305.55							-5,659,305.55
（三）利润分配									1,194,134.31		-8,619,874.31	-7,425,740.00
1.提取盈余公积									1,194,134.31		-1,194,134.31	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00	-7,425,740.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用								722,456.64				722,456.64
1.本年提取								2,867,975.39				2,867,975.39
2.本年使用								-2,145,518.75				-2,145,518.75
（六）其他												
四、本年年末余额	380,178,200.00				688,542,513.37	36,809,568.00	52,062,073.65	3,047,246.29	65,438,246.25		28,847,956.58	1,181,306,668.14

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		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											-52,230,000.00	-52,230,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		19,345,936.00	1,747,094.15	63,018,967.68		21,925,929.42	1,467,869,504.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-330,740,588.29		720,540.77	577,695.50	1,225,144.26		3,600,558.36	-324,616,649.40
（一）综合收益总额							720,540.77				12,251,442.62	12,971,983.39
（二）所有者投入和减少资本					-330,740,588.29							-330,740,588.29
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					-330,740,588.29							-330,740,588.29
（三）利润分配									1,225,144.26		-8,650,884.26	-7,425,740.00
1.提取盈余公积									1,225,144.26		-1,225,144.26	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-7,425,740.00	-7,425,740.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								577,695.50				577,695.50
1.本年提取								3,037,045.61				3,037,045.61
2.本年使用								-2,459,350.11				-2,459,350.11
（六）其他												
四、本年年末余额	371,287,000.00				659,803,988.92		20,066,476.77	2,324,789.65	64,244,111.94		25,526,487.78	1,143,252,855.06

法定代表人：曾德坤

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人 朱新宏

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经湖南省人民政府批准（湘政函【2001】第 129 号），由湖南省南岭化工厂（已改制为湖南省南岭化工集团有限责任公司）为主发起人，联合中国新时代控股（集团）公司（2017 年 11 月更名为中国新时代控股集团有限公司）、深圳市金奥博科技有限公司（2016 年 3 月改制为深圳市金奥博科技股份有限公司）、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 4300000 00045085，统一社会信用代码：9143000073051349XL。公司发起人股份总额为 4,375.56 万股，其中：湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4,215.56 万股，占总股本的 96.34%；中国新时代控股（集团）公司以现金认购 80 万股，占总股本的 1.83%；深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股，占总股本的 0.55%；湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股，占总股本的 0.91%；自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股，占总股本的 0.37%。

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

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

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

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

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

2012 年 10 月 26 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南南岭民用爆破器材股份有限公司向湖南神斧投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1395 号），核准本公司向湖南神斧投资管理有限公司（以下简称“神斧投资”）发行 86,492,900 股股份、向湖南湘投控股集团有限公司发行 4,013,000 股股份、向湖南轻盐创业投资管理有限公司发行 3,484,200 股股份、向湖南高新创业投资集团有限公司发行 3,371,800 股股份、向津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业（2019 年 9 月更名为华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙））发行 2,247,900 股股份、向桂阳县民用爆破器材专营公司（2020 年 10 月更名为桂阳县民用爆破器材专营有限公司）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》。

2021 年 9 月 8 日，公司第六届董事会第二十次会议（临时）审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，公司拟向 116 名激励对象定向发行股票 889.12 万股，2021 年 9 月 23 日，公司收到湖南湘科控股集团有限公司转发的《关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司限制性股票激励计划的批复》（湘国资考核函【2021】185 号）。2021 年 9 月 24 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的提案》等相关提案。2021 年 11 月 24 日，公司第六届董事会第二十五次会议（临时）和第六届监事会第十九次会议（临时）审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案。本次股权激励出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字【2021】44330 号验资报告，公司增加股本 8,891,200.00 元，变更后的注册资本为人民币 380,178,200.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本仍为 380,178,200 股。

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”）。

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、机械设备的研发、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：双牌县泅泊镇双北路 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二十八次会议于 2022 年 4 月 26 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 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	级次	简称
1	湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	一级	岳阳南岭爆破
2	怀化南岭民用爆破服务有限公司	一级	怀化南岭爆破
3	湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	一级	南岭衡阳爆破
4	湖南新天地南岭经贸有限责任公司	一级	南岭经贸
5	湖南南岭民爆工程有限公司	一级	南岭民爆工程
6	郴州七三二零化工有限公司	一级	七三二零化工
7	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	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	一级	一六九
11	重庆神斧锦泰化工有限公司	一级	神斧锦泰
12	邵阳三化有限责任公司	一级	邵阳三化
13	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	一级	醴陵民爆
14	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	一级	湘南爆破
15	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	一级	黔东南永嘉
16	衡阳县一六九民爆器材有限公司	二级	衡阳一六九
17	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
18	新疆南岭民爆混装炸药有限公司	二级	新疆南岭民爆
19	黔东南长胜爆破工程有限公司	二级	长胜爆破
20	郴州市发安运输有限责任公司	二级	发安运输
21	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	二级	资兴民爆
22	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	二级	安仁民爆
23	郴州市发安爆破工程有限责任公司	二级	发安爆破
24	郴州市发安民爆器材有限责任公司	二级	发安民爆
25	湖南神斧民爆工程爆破有限公司	二级	神斧爆破

序号	子公司名称	级次	简称
26	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司	二级	茶陵民爆
27	沅陵县神威工程爆破有限公司	二级	沅陵神威
28	沅陵县神力民爆器材销售有限公司	二级	沅陵神力
29	耒阳神斧民爆物资有限公司	二级	耒阳民爆
30	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
31	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	二级	蒸阳爆破
32	南岭前海工贸(深圳)有限公司	二级	前海工贸
33	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
34	湖南斧欣科技有限责任公司	二级	斧欣科技
35	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	二级	岳阳鸿鑫
36	临湘南岭民爆器材专营有限公司	二级	临湘民爆
37	湖南神斧向红民爆服务有限公司	二级	向红民爆
38	湘乡市通力民用爆破器材有限公司	二级	湘乡通力
39	娄底一六九爆破有限责任公司	二级	一六九爆破
40	涟源市民用爆破器材运输有限公司	二级	涟源运输
41	涟源市民爆器材专营有限公司	二级	涟源民爆
42	湘潭县民用爆破器材专营有限公司	二级	湘潭民爆
43	湘潭县平安爆破工程有限公司	二级	平安爆破
44	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司	二级	湘潭得盛
45	重庆泽润爆破工程有限公司	二级	泽润爆破
46	绥宁县民爆器材专营有限公司	二级	绥宁民爆
47	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
48	邵阳三化南岭民爆工程有限公司	二级	三化工程
49	洞口县三洲民爆器材专营有限公司	二级	洞口三洲民爆
50	新宁县三新民爆器材专营有限公司	二级	新宁三新民爆
51	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	二级	旺达民爆
52	黔东南民顺运输有限责任公司	二级	黔东南民顺
53	重庆凯易爆破工程有限公司	二级	凯易爆破
54	怀化南岭砂石有限公司	二级	南岭砂石
55	ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED	三级	津巴布韦矿业服务
56	湖南南岭精细化工有限公司	一级	精细化工
57	湖南南岭包装材料有限公司	一级	南岭包装
58	湖南南岭线材加工有限公司	一级	南岭线材

序号	子公司名称	级次	简称
59	湖南红科达设备制造有限公司	二级	红科达
60	衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司	二级	永合盛爆破

本年非同一控制下企业合并收购衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司，本期同一控制下企业合并湖南南岭精细化工有限公司、湖南南岭包装材料有限公司、湖南南岭线材加工有限公司，本期新增设立控股子公司湖南红科达设备制造有限公司，本期注销子公司岳阳南岭民用爆破服务有限公司、长斧众和科技有限公司；关于合并范围的变动与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了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。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制的方法

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

经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十八）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十八）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 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“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项、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。

（十）应收票据

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

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

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

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

（十一）应收账款

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

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

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

1、按组合计量预期信用损失的应收账款

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

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。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）其他应收款

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

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

2、因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。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料和低值易耗品、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；

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

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

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

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

（十七）终止经营

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

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

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

（十八）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见“附注三、（十六）持有待售资产”）。减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注三、（二十五）长期资产减值”。

各类投资性房地产的使用年限、折旧或摊销政策与房屋建筑物或土地使用权一致。

对于有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- 1、投资性房地产开始自用；
- 2、作为存货的房地产，改为出租；
- 3、自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- 4、自用建筑物停止自用，改为出租。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

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

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

益。

2、各类固定资产的折旧方法

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

1）资产支出已经发生；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、借款费用资本化金额

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

（二十三）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

（二十四）无形资产

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

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

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

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

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。

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

3、辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(二十九) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

包括：

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

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

（三十）预计负债

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

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

（三十一）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。

（三十二）收入

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。

（三十三）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。

（三十四）安全费用

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

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

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

根据该规定，公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（三十六）租赁

1、承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2、出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13、11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7、5

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额	15、16.5、20、25
教育费附加	按当期应纳流转税额	3
地方教育附加	按当期应纳流转税额	2
其他税项	依据税法规定计缴	

注：本公司及子公司销售商品或提供劳务增值额对应的增值税率：销售商品按其增值额的13%、3%计缴；提供建筑服务适用一般计税方法计征的按其增值额的11%、9%计缴；提供技术服务按其增值额的6%计缴；提供建筑服务适用简易征收办法的按其增值额的3%计缴。不动产租赁业务按11%、10%、9%税率缴纳增值税，同时，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

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

根据财税[2019]13号，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司合并范围内享受该项政策的纳税主体如下：

序号	单位名称
1	涟源市民用爆破器材运输有限公司
2	湘潭县平安爆破工程有限公司
3	娄底一六九爆破有限责任公司涟源分公司
4	涟源市民爆器材专营有限公司
5	重庆泽润爆破工程有限公司
6	郴州市发安运输有限责任公司
7	郴州市发安民爆器材有限责任公司
8	郴州市发安爆破工程有限责任公司
9	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司
10	邵阳三化南岭民爆工程有限公司
11	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司
12	绥宁县民爆器材专营有限公司
13	新宁县三新民爆器材专营有限公司
14	沅陵县神威工程爆破有限公司

序号	单位名称
15	沅陵县神力民爆器材销售有限公司
16	新疆南岭民爆混装炸药有限责任公司
17	黔东南长胜爆破工程有限公司
18	黔东南民顺运输有限责任公司
19	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
21	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司
22	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司
23	湖南神斧向红民爆服务有限公司
24	临湘南岭民爆器材专营有限公司
25	湘乡市通力民用爆破器材有限公司
26	娄底一六九爆破有限责任公司
27	娄底一六九爆破有限责任公司湘乡分公司
28	新晃南岭民爆器材公司
29	重庆凯易爆破工程有限公司
30	衡阳县一六九民爆器材有限公司
31	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司
32	湘潭县民用爆破器材专营有限公司
33	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司
34	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司
35	衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司
36	湖南斧欣科技有限责任公司
37	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司
38	湖南红科达设备制造有限公司
39	湖南南岭包装材料有限公司
40	湖南南岭精细化工有限公司
41	洞口县三洲民爆器材专营有限公司
42	耒阳神斧民爆物资有限公司
43	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于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2021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，已公示证书编号为GR202143002364，2021年至2023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2021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GR202143003246，2021年至2023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。

本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司于2016年4月申请西部大开发减免企业所得税，经重庆市黔江区国家税务局正阳税务分局下发《税务事项通知书》（黔国税正阳税通[2016]3396号）审批通过，享受西部大开发减免所得税优惠，减按15%计缴所得税，减征期限为2016年1月1日至2020年12月31日。根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2030年。该文件规定：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司享受西部大开发减免所得税优惠，减按15%计缴所得税。

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。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）规定，制造企业2021年度实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司、怀化南岭民用爆破服务有限公司、湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司、湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司、湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司、湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司、邵阳三化有限责任公司、郴州七三二零化工有限公司、湖南神斧集团一六九化工有限责任公司均享受上述政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号一租赁》（财会(2018)35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司于2021年4月26日召开第六届董事会第十八次会议批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号一租赁》（财会(2018)35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	金额
		2021年1月1日
执行新租赁准则，将承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利价值列报于使用权资产。	使用权资产	2,458,057.45
	长期待摊费用	-517,114.25
执行新租赁准则，将承租人可在租赁期内使用租赁资产所应付出的经济对价义务列报于租赁负债，并将其在一年内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债中列报。	固定资产	-1,940,943.20
	一年内到期的非流动负债	288,000.00
	租赁负债	242,281.02
	长期应付款	-530,281.02

母公司财务报表无影响。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

（3）本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,781,298.08
减：采用简化处理的最低租赁付款额	2,781,298.08
其中：短期租赁	2,651,298.08
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	130,000.00
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	1,142,536,732.65	1,144,477,675.85	-1,940,943.20
使用权资产	2,458,057.45		2,458,057.45
长期待摊费用	4,241,949.72	4,759,063.97	-517,114.25
资产合计	<u>4,046,140,678.06</u>	<u>4,046,140,678.06</u>	
一年内到期的非流动负债	47,603,860.50	47,315,860.50	288,000.00
租赁负债	242,281.02		242,281.02
长期应付款		530,281.02	-530,281.02
负债合计	<u>2,198,462,813.22</u>	<u>2,198,462,813.22</u>	
所有者权益合计	1,847,677,864.84	1,847,677,864.84	
负债与所有者权益合计	<u>4,046,140,678.06</u>	<u>4,046,140,678.06</u>	

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2、根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《关于南岭民爆不在岗和离退休人员统筹外费用精算并计提事项的函》（湘科函〔2022〕19号）文件规定，公司于2022年4月26日召开第六届董事会第二十八次会议通过针对职工离职后福利和辞退福利计提精算负债，并进行追溯调整。上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额列示如下：

2020年12月31日合并资产负债表

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
一年内到期的非流动负债	47,315,860.50	315,860.50	47,000,000.00
长期应付职工薪酬	212,610,000.00		212,610,000.00
负债合计	<u>2,198,462,813.22</u>	<u>1,938,852,813.22</u>	<u>259,610,000.00</u>
其他综合收益	16,252,060.82	16,308,407.25	-56,346.43
盈余公积	99,765,372.93	99,134,742.30	630,630.63
未分配利润	722,385,566.07	980,433,482.27	-258,047,916.20
少数股东权益	43,545,651.10	45,682,019.10	-2,136,368.00
所有者权益合计	<u>1,847,677,864.84</u>	<u>2,107,287,864.84</u>	<u>-259,610,000.00</u>

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
负债与所有者权益合计	<u>4,046,140,678.06</u>	<u>4,046,140,678.06</u>	

2020 年度合并利润表

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,352,027,718.18	1,353,984,788.04	-1,957,069.86
销售费用	77,962,306.75	78,465,186.66	-502,879.91
管理费用	309,237,584.16	345,804,258.69	-36,566,674.53
财务费用	34,299,227.24	26,339,227.24	7,960,000.00
净利润	<u>56,759,676.89</u>	<u>25,693,052.59</u>	<u>31,066,624.30</u>
归属于母公司净利润	50,635,850.66	19,879,386.23	30,756,464.43
少数股东损益	6,123,826.23	5,813,666.36	310,159.87

2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
一年内到期的非流动负债	9,895,860.50	315,860.50	9,580,000.00
长期应付职工薪酬	36,360,000.00		36,360,000.00
负债合计	<u>1,531,086,857.57</u>	<u>1,485,146,857.57</u>	<u>45,940,000.00</u>
其他综合收益	20,066,476.77	20,082,783.12	-16,306.35
盈余公积	64,244,111.94	63,613,481.31	630,630.63
未分配利润	25,526,487.78	72,080,812.06	-46,554,324.28
所有者权益合计	<u>1,143,252,855.06</u>	<u>1,189,192,855.06</u>	<u>-45,940,000.00</u>
负债与所有者权益合计	<u>2,674,339,712.63</u>	<u>2,674,339,712.63</u>	

2020 年度母公司利润表

报表科目名称	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	41,808,398.01	49,394,704.36	-7,586,306.35
财务费用	31,920,127.48	30,640,127.48	1,280,000.00
净利润	12,251,442.620	5,945,136.27	6,306,306.35

3、经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会(2021)1 号)相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

4、经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司首次执行该

准则解释对财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无重大前期差错更正事项。

（四）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

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
固定资产	1,144,477,675.85	1,142,536,732.65	-1,940,943.20
使用权资产		2,458,057.45	2,458,057.45
长期待摊费用	4,759,063.97	4,241,949.72	-517,114.25
非流动资产合计	<u>2,366,416,281.32</u>	<u>2,366,416,281.32</u>	
资产总计	<u>4,046,140,678.06</u>	<u>4,046,140,678.06</u>	
一年内到期的非流动负债	47,315,860.50	47,603,860.50	288,000.00
流动负债合计	<u>1,394,769,957.32</u>	<u>1,395,057,957.32</u>	<u>288,000.00</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
租赁负债		242,281.02	242,281.02
长期应付款	530,281.02		-530,281.02
非流动负债合计	<u>803,692,855.90</u>	<u>803,404,855.90</u>	<u>-288,000.00</u>
负 债 合 计	<u>2,198,462,813.22</u>	<u>2,198,462,813.22</u>	
所有者权益合计	<u>1,847,677,864.84</u>	<u>1,847,677,864.84</u>	
负债及所有者权益合计	<u>4,046,140,678.06</u>	<u>4,046,140,678.06</u>	

母公司财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	767,547.39	2,055,513.81
银行存款	467,508,318.47	690,947,692.63
其他货币资金	13,130,092.70	18,015,319.76
合计	<u>481,405,958.56</u>	<u>711,018,526.20</u>
其中：存放在境外的款项总额	77,925,632.07	71,375,625.70

2、期末其他货币资金余额为 1,313.01 万元，其中银行承兑汇票保证金为 1,312.56 万元，使用受限资金合计 1,312.56 万元，无其他抵押、质押等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,751,835.24	
商业承兑汇票	16,587,466.35	
小计	<u>90,339,301.59</u>	
减：坏账准备	497,623.99	
合计	<u>89,841,677.60</u>	

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	50,638,273.94	44,468,957.96	
商业承兑汇票		2,621,761.01	
合计	<u>50,638,273.94</u>	<u>47,090,718.97</u>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>90,339,301.59</u>	<u>100.00</u>	<u>497,623.99</u>		<u>89,841,677.60</u>

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	73,751,835.24	81.64			73,751,835.24
应收民爆产品商业承兑汇票	16,587,466.35	18.36	497,623.99	3.00	16,089,842.36
合计	<u>90,339,301.59</u>	<u>100.00</u>	<u>497,623.99</u>		<u>89,841,677.60</u>

6、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	73,751,835.24		
应收民爆产品商业承兑汇票	16,587,466.35	497,623.99	3.00
合计	<u>90,339,301.59</u>	<u>497,623.99</u>	

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票无需计提坏账准备。本公司持有的银行承兑汇票历史未发生重大违约情况，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、坏账准备的情况

类别	期初	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	余额
应收民爆产品商业承兑汇票		497,623.99				497,623.99
合 计		<u>497,623.99</u>				<u>497,623.99</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

8、本期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	251,478,826.49
1-2 年（含 2 年）	46,163,108.48
2-3 年（含 3 年）	22,403,232.24
3-4 年（含 4 年）	44,648,544.27
4-5 年（含 5 年）	133,126,907.77

账龄	期末余额
5 年以上	26,129,006.72
小计	<u>523,949,625.97</u>
减：坏账准备	161,174,487.01
合计	<u>362,775,138.96</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,169,042.38	32.86	113,553,028.75	65.95	58,616,013.63
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>351,780,583.59</u>	<u>67.14</u>	<u>47,621,458.26</u>	<u>13.54</u>	<u>304,159,125.33</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	351,780,583.59	67.14	47,621,458.26	13.54	304,159,125.33
合计	<u>523,949,625.97</u>	<u>100.00</u>	<u>161,174,487.01</u>		<u>362,775,138.96</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	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	13.54	39,058,276.60	61.65	24,300,074.10
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>404,456,935.60</u>	<u>86.46</u>	<u>98,388,297.76</u>	<u>24.33</u>	<u>306,068,637.84</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	404,456,935.60	86.46	98,388,297.76	24.33	306,068,637.84
合计	<u>467,815,286.30</u>	<u>100.00</u>	<u>137,446,574.36</u>		<u>330,368,711.94</u>

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
长沙康赛普实业有限公司	89,281,610.96	44,146,620.95	49.45	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
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
湖南中安资源矿产能源有限公司	22,104,647.38	22,104,647.38	100.00	贸易合同应收的所有现金流量与预

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
				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	16,851,279.52	3,370,255.90	20.00	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	3,195,164.00	3,195,164.00	100.00	预计不能收回
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
贵阳大雷爆破工程有限公司	1,559,548.00	1,559,548.00	100.00	预计不能收回
明馨高中项目部	1,065,782.68	1,065,782.68	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
贵州利安爆破工程有限责任公司	1,045,681.63	1,045,681.63	100.00	预计不能收回
贵州沿河天安爆破有限公司	897,665.90	897,665.90	100.00	预计不能收回
镇宁自治县健龙爆破工程有限公司	771,660.80	771,660.80	100.00	预计不能收回
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
永康市欧力工贸有限公司	134,790.00	134,790.00	100.00	预计不能收回
永康市龙成五金制造有限公司	113,429.20	113,429.20	100.00	预计不能收回
缙云县永升门业有限公司	73,380.00	73,380.00	100.00	预计不能收回
武义浩强门业有限公司	39,153.45	39,153.45	100.00	预计不能收回
四川南山射钉紧固器材有限公司	19,200.00	19,200.00	100.00	预计不能收回
柳州日高滤清器有限责任公司	10,350.76	10,350.76	100.00	预计不能收回
保利科技有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计不能收回
国安达股份有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预计不能收回
澧县红林化工有限公司	2,617.32	2,617.32	100.00	预计不能收回
湖南融盛龙源电气科技有限公司	280.00	280.00	100.00	预计不能收回
衡阳山泰化工有限公司	200.00	200.00	100.00	预计不能收回
合计	<u>172,169,042.38</u>	<u>113,553,028.75</u>		

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	251,305,104.89	6,965,596.86	2.77
1-2 年	44,989,517.28	6,092,344.10	13.54
2-3 年	20,705,861.48	7,976,016.29	38.52
3-4 年	13,412,885.43	6,524,402.44	48.64
4-5 年	6,916,115.10	5,611,999.16	81.14
5 年以上	14,451,099.41	14,451,099.41	100.00
合计	<u>351,780,583.59</u>	<u>47,621,458.26</u>	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的 应收账款	39,058,276.60	19,295,807.51			55,198,944.64	113,553,028.75
按账龄组合计提坏账准 备的应收账款	98,388,297.76	4,432,105.14			-55,198,944.64	47,621,458.26
合计	<u>137,446,574.36</u>	<u>23,727,912.65</u>				<u>161,174,487.01</u>

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	165,087,684.86	31.51	94,609,686.73

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,787,292.11	100,308,008.55
商业承兑汇票		28,954,143.45
合计	<u>50,787,292.11</u>	<u>129,262,152.00</u>

2、应收款项融资本期公允价值变动情况

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	50,787,292.11		50,787,292.11	
合计	<u>50,787,292.11</u>		<u>50,787,292.11</u>	

注1：应收款项融资公允价值与账面价值差异较小，故采用账面价值作为其公允价值

注2：本公司持有的银行承兑汇票历史未发生重大违约情况，应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	30,922,879.34	72.70	64,005,988.58	59.00
1-2年（含2年）	6,220,578.44	14.63	19,119,457.26	17.63
2-3年（含3年）	1,576,951.47	3.71	17,443,593.98	16.08
3年以上	3,812,658.10	8.96	7,904,361.36	7.29
合计	<u>42,533,067.35</u>	<u>100.00</u>	<u>108,473,401.18</u>	<u>100.00</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项前五名合计	14,885,704.89	34.99

（六）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,715,541.39	4,482,884.56
其他应收款	73,948,538.21	48,782,051.84
合计	<u>80,664,079.60</u>	<u>53,264,936.40</u>

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
----	------	------	-----------

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	6,715,541.39	4,482,884.56	尚未结算
合计	<u>6,715,541.39</u>	<u>4,482,884.56</u>	

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	59,459,766.06
1-2 年（含 2 年）	4,378,443.28
2-3 年（含 3 年）	15,712,865.03
3-4 年（含 4 年）	6,695,909.25
4-5 年（含 5 年）	4,697,622.39
5 年以上	9,458,530.41
小计	<u>100,403,136.42</u>
减：坏账准备	26,454,598.21
合 计	<u>73,948,538.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,648,257.22	8,937,361.54
备用金	8,592,004.20	13,912,139.89
资产处置款	33,700,000.01	
往来款	43,192,593.90	34,316,699.32
其他	9,270,281.09	7,356,854.34
小计	<u>100,403,136.42</u>	<u>64,523,055.09</u>
减：坏账准备	26,454,598.21	15,741,003.25
合 计	<u>73,948,538.21</u>	<u>48,782,051.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	789,717.67	12,151,285.58	2,800,000.00	<u>15,741,003.25</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
本期计提	1,550,466.73	2,614,119.46	7,231,913.17	<u>11,396,499.36</u>
本期转回	177,184.40		505,720.00	<u>682,904.40</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>2,163,000.00</u>	<u>14,765,405.04</u>	<u>9,526,193.17</u>	<u>26,454,598.21</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,589,717.67	8,782,379.90	682,904.40			11,689,193.17
账龄组合计提坏账准备	12,151,285.58	2,614,119.46				14,765,405.04
合 计	<u>15,741,003.25</u>	<u>11,396,499.36</u>	<u>682,904.40</u>			<u>26,454,598.21</u>

注：本期转回坏账准备682,904.40元，其中广西电力工程建设有限公司本期转回坏账准备505,720.00元，江西井冈路桥（集团）有限公司本期转回坏账177,184.40元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南红日工业有限公司	资产处置款	33,700,000.01	1 年以内	33.56	1,011,000.00
江西井冈路桥（集团）有限公司	往来款、押金及保证金	11,561,243.63	注 1	11.51	494,727.30
兴义市黔迪商贸有限公司	往来款	7,312,464.66	2-3 年	7.28	731,246.47
湖南金能科技股份有限公司	往来款	3,003,000.00	4-5 年	2.99	2,163,000.00
丰城市万年昌蜡业有限公司	往来款	2,669,813.21	2-3 年	2.66	2,669,813.21
合 计		<u>58,246,521.51</u>		<u>58.00</u>	<u>7,069,786.98</u>

注1：1年以内11,163,124.49元，2-3年162,252.24元，3-4年235,866.90元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	589,064,945.09	57,408,000.00	531,656,945.09			
库存商品	126,828,156.50	2,959,319.18	123,868,837.32	110,008,410.20	906,041.30	109,102,368.90
原材料	93,044,219.45	1,366,316.45	91,677,903.00	80,134,202.85	1,366,316.45	78,767,886.40
在产品	50,510,509.24	325,945.21	50,184,564.03	49,201,813.76	325,945.21	48,875,868.55
周转材料	1,432,271.44		1,432,271.44	1,424,141.26		1,424,141.26
低值易耗品	991,106.37		991,106.37	871,194.65		871,194.65
其它	16,796,846.02		16,796,846.02	36,458,529.40		36,458,529.40
合计	<u>878,668,054.11</u>	<u>62,059,580.84</u>	<u>816,608,473.27</u>	<u>278,098,292.12</u>	<u>2,598,302.96</u>	<u>275,499,989.16</u>

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
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	2,529,251.71		446,722.12	29,251.71	2,959,319.18
开发成本			57,408,000.00			57,408,000.00
合计	<u>2,598,302.96</u>	<u>2,529,251.71</u>	<u>57,408,000.00</u>	<u>446,722.12</u>	<u>29,251.71</u>	<u>62,059,580.84</u>

注1：库存商品跌价准备本期其他减少系境外公司外币报表折算导致。

注2：开发成本跌价准备本期其他增加系棚户区改造原计提的在建工程减值准备直接转入存货跌价准备。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包	432,588.11	38,932.93	393,655.18	1,462,297.71	33,463.40	1,428,834.31
合计	<u>432,588.11</u>	<u>38,932.93</u>	<u>393,655.18</u>	<u>1,462,297.71</u>	<u>33,463.40</u>	<u>1,428,834.31</u>

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末数
工程承包	33,463.40	5,469.53			38,932.93
合计	<u>33,463.40</u>	<u>5,469.53</u>			<u>38,932.93</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	19,998,046.47	21,390,736.11
增值税未抵扣	20,616,062.66	24,789,027.20
待认证进项税	4,506,171.89	4,040,334.03
预缴增值税	22,126,374.89	17,669,339.69
其他	1,290,832.95	1,478,123.21
合计	<u>68,537,488.86</u>	<u>69,367,560.24</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
株洲震春民用爆破器材有限公司	832,108.88		
娄底市娄联民爆器材有限公司	2,714,207.48		
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	1,800,628.99		
湖南百安消防科技有限公司	1,735,813.79		
中铁民爆物资有限公司	46,222,874.63		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	53,819,182.05		
怀化市物联民爆器材有限公司	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		
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	1,003,393.65		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南鸿欣达物流有限公司	9,249,304.29		
合 计	<u>122,355,540.6</u>		
	<u>5</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
48,653.83			
95.60			
-310,731.45			
-5,954.61			
28,749.81			
10,389,631.93	-17,020.00		2,232,656.83
94,563.19			
-49,583.68			
-32,885.87			
573,568.74			
<u>10,736,107.49</u>	<u>-17,020.00</u>		<u>2,232,656.83</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			880,762.71	
			2,714,303.08	
			1,489,897.54	
			1,729,859.18	
			46,251,624.44	
			61,959,137.15	
			1,740,642.82	
			3,282,363.58	
			970,507.78	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		9,822,873.03	
		<u>130,841,971.31</u>	

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	140,600,000.00	94,600,000.00
湖南金聚能科技有限公司	10,586,280.06	10,187,627.39
湖南金能科技股份有限公司	3,496,383.37	6,595,661.44
湖南卓特包装材料有限公司	410,532.25	323,624.07
益阳益联民用爆破器材有限公司	251,608.89	381,630.51
岳阳县红晟电子科技有限公司		21,467.87
贵州恒源志诚建筑工程劳务有限公司		362,229.04
合计	<u>155,344,804.57</u>	<u>112,472,240.32</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	1,000,000.00	56,700,000.00			战略投资	
湖南金能科技股份有限公司			5,420,156.00		战略投资	
湖南金聚能科技有限公司		1,363,903.57			战略投资	
益阳益联民用爆破器材有限公司	184,437.46	56,181.67			战略投资	
贵州恒源志诚建筑工程劳务有限公司	197,880.24				战略投资	
岳阳县红晟电子科技有限公司			33,150.00		战略投资	
湖南卓特包装材料有限公司		144,952.41			战略投资	
合 计	<u>1,382,317.70</u>	<u>58,265,037.65</u>	<u>5,453,306.00</u>			

(十二) 投资性房地产

1、投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>41,133,347.82</u>	<u>41,133,347.82</u>
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	41,133,347.82	<u>41,133,347.82</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>41,133,347.82</u>	<u>41,133,347.82</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>19,627,425.23</u>	<u>19,627,425.23</u>
(1) 计提或摊销	934,987.20	<u>934,987.20</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	18,692,438.03	<u>18,692,438.03</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>19,627,425.23</u>	<u>19,627,425.23</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>21,505,922.59</u>	<u>21,505,922.59</u>

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

2. 期初账面价值

(十三) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,095,360,904.98	1,142,536,732.65
固定资产清理		
合计	<u>1,095,360,904.98</u>	<u>1,142,536,732.65</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,144,257,965.34	513,408,665.74	55,839,991.25	86,474,851.69	13,366,895.78	<u>1,813,348,369.80</u>
2.本期增加金额	<u>50,545,923.35</u>	<u>31,945,750.91</u>	<u>9,636,523.52</u>	<u>18,624,907.04</u>	<u>2,248,035.88</u>	<u>113,001,140.70</u>
（1）购置	13,954,707.89	9,902,910.72	8,950,421.30	13,531,976.13	290,486.52	<u>46,630,502.56</u>
（2）在建工程转入	26,288,697.43	10,564,543.73	686,102.22	4,958,171.91	1,957,549.36	<u>44,455,064.65</u>
（3）企业合并增加				134,759.00		<u>134,759.00</u>
（4）其他增加	10,302,518.03	11,478,296.46				<u>21,780,814.49</u>
3.本期减少金额	<u>100,295,403.31</u>	<u>23,153,987.53</u>	<u>3,681,857.33</u>	<u>10,823,273.24</u>	<u>10,296,806.32</u>	<u>148,251,327.73</u>
（1）处置或报废	31,162,055.49	23,153,987.53	3,681,857.33	10,823,273.24	10,296,806.32	<u>79,117,979.91</u>
（2）其他减少	69,133,347.82					<u>69,133,347.82</u>
4.期末余额	<u>1,094,508,485.38</u>	<u>522,200,429.12</u>	<u>61,794,657.44</u>	<u>94,276,485.49</u>	<u>5,318,125.34</u>	<u>1,778,098,182.77</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	315,004,124.57	249,132,691.24	28,638,262.47	65,544,672.22	6,898,881.20	<u>665,218,631.70</u>
2.本期增加金额	<u>31,272,739.51</u>	<u>32,151,394.04</u>	<u>4,739,368.96</u>	<u>11,944,963.33</u>	<u>90,493.86</u>	<u>80,198,959.70</u>
（1）计提	31,272,739.51	32,151,394.04	4,739,368.96	11,823,798.11	90,493.86	<u>80,077,794.48</u>
（2）企业合并增加				121,165.22		<u>121,165.22</u>
（3）其他增加						
3.本期减少金额	<u>33,034,070.38</u>	<u>16,875,113.24</u>	<u>2,606,699.41</u>	<u>9,590,778.88</u>	<u>6,166,657.15</u>	<u>68,273,319.06</u>
（1）处置或报废	14,341,632.35	16,875,113.24	2,606,699.41	9,590,778.88	6,166,657.15	<u>49,580,881.03</u>
（2）其他减少	18,692,438.03					<u>18,692,438.03</u>
4.期末余额	<u>313,242,793.70</u>	<u>264,408,972.04</u>	<u>30,770,932.02</u>	<u>67,898,856.67</u>	<u>822,717.91</u>	<u>677,144,272.34</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1.期初余额	2,177,676.78	3,406,663.13		8,665.54		<u>5,593,005.45</u>
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	<u>2,177,676.78</u>	<u>3,406,663.13</u>		<u>8,665.54</u>		<u>5,593,005.45</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>779,088,014.90</u>	<u>254,384,793.95</u>	<u>31,023,725.42</u>	<u>26,368,963.28</u>	<u>4,495,407.43</u>	<u>1,095,360,904.98</u>
2.期初账面价值	<u>827,076,163.99</u>	<u>260,869,311.37</u>	<u>27,201,728.78</u>	<u>20,921,513.93</u>	<u>6,468,014.58</u>	<u>1,142,536,732.65</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	5,923,850.46	4,144,341.74		1,779,508.72	
机器设备	4,349,144.89	3,585,706.61		763,438.28	
合计	<u>10,272,995.35</u>	<u>7,730,048.35</u>		<u>2,542,947.00</u>	

注：本公司子公司湘南爆破原黑火药生产厂已停产，其房屋建筑物、机器设备暂时闲置。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	5,136,778.75
机器设备	1,961,438.91
运输工具	83,854.36
电子设备	101,768.99
合计	<u>7,283,841.01</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新址 216 工房（理化室）	948,401.55	系搬迁新厂的相关资产于
新址 106 工房（总变配电所）	1,300,450.80	2020 年转固定资产，暂未完成
新址 401 工房（爆炸试验室）	1,236,309.14	产权证书的办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新址 403、403-1 工房（雷管试验站、可靠性测试棚）	2,212,171.72	
新址 214 工房（雷管中转库）	834,327.96	
新址 205 工房（起爆药暂存库）	170,844.81	
新址 206 工房（黑索今暂存库）	301,329.00	
新址 207 工房（黑索今分配工房）	166,300.96	
新址 212 工房（塑料导爆管雷管装填装配工房）	11,927,295.22	
新址 204 工房（起爆药制造工房）	6,276,878.45	
新址 308 工房（空压站）	731,554.89	
新址 113 工房（化学品库）	932,919.96	
新址 114 工房（化学品库）	1,034,112.16	
新址 116 工房（水泵房）	370,304.21	
新址 307（配电房）	751,439.86	系搬迁新厂的相关资产于
新址 402 工房（废雷管库）	226,370.99	2020 年转固定资产，暂未完成
新址 116-1 工房（中间水池）	330,630.34	产权证书的办理
保卫门岗值班室	352,288.88	
科研所试制工房	209,167.35	
109 导爆药工房	2,298,049.89	
员工宿舍	25,452,672.44	
科技楼	5,037,586.88	
综合楼	2,632,398.60	
新生产线硝铵库	2,017,107.47	
水油相制备工房	1,042,305.11	
一六九化工有限责任公司五一村新总库	11,509,614.79	
一六九化工有限责任公司乳化不合格品处理工房	775,276.40	
一六九化工有限责任公司 401 水油相制备工房	2,175,557.52	房产证正在办理
一六九化工有限责任公司 402 改性铵油炸药生产工房	5,837,089.98	
一六九化工有限责任公司控制室	944,676.82	
一六九化工有限责任公司变电所	252,397.45	
一六九化工有限责任公司木粉干燥工房	238,964.52	
理化科技楼	2,423,603.58	
合计	<u>92,950,399.70</u>	

（十四）在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,995,177.58	524,681,956.31
合计	<u>50,995,177.58</u>	<u>524,681,956.31</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改扩建	17,085,790.71		17,085,790.71	18,708,113.23		18,708,113.23
厂区配套设施建设	3,524,164.75		3,524,164.75	1,872,449.89		1,872,449.89
一六九棚户区改造项目				538,917,965.43	57,408,000.00	481,509,965.43
其他设备购置、工程建设项目	30,385,222.12		30,385,222.12	22,591,427.76		22,591,427.76
合计	<u>50,995,177.58</u>		<u>50,995,177.58</u>	<u>582,089,956.31</u>	<u>57,408,000.00</u>	<u>524,681,956.31</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
一六九棚户区改造项目	490,911,070.35	538,917,965.43			538,917,965.43	
储存总库建设项目	18,000,000.00	1,032,867.33	11,404,912.37			12,437,779.70
一泵到底无机械搅拌静态 乳化炸药生产线	11,072,000.00	1,458,985.37	2,954,020.19			4,413,005.56
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
益阳嘉鑫新仓库	6,500,000.00	1,872,449.89	10,063.00			1,882,512.89
向红机械十三五生产线改 扩建	27,030,000.00	2,898,551.94	368,416.61			3,266,968.55
向红机械电子延期雷管、电 启动装置生产线	8,500,000.00	2,488,329.58	1,818,479.56			4,306,809.14
401 生产线改造项目	3,246,900.00	91,599.00	2,233,188.50			2,324,787.50
雷管生产线	4,499,000.00		1,991,150.40			1,991,150.40
新仓库建设	4,000,000.00	183,760.00	2,486,748.03	2,670,508.03		
混装乳化炸药地面站建设	2,269,408.12	5,159,121.59	794,663.44	5,953,785.03		
自动包装生产线	2,950,000.00	3,616,904.48		3,616,904.48		
天然气工程	4,000,000.00		2,921,082.84	2,921,082.84		
岳阳爆破膨化生产线技改	4,500,000.00	1,168,932.08		1,168,932.08		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
宿舍改造	5,500,000.00	1,157,272.08	1,702,726.85	2,859,998.93		
清洁能源项目	1,596,898.54	433,800.00	1,545,895.00	1,979,695.00		
改铵生产线边坡治理工程	1,502,093.62		1,378,067.55	1,378,067.55		
改性铵油炸药生产线技术改造	1,938,616.09		1,742,360.84	1,742,360.84		
配电工程	2,224,852.49		2,224,852.49	2,224,852.49		
电子监控系统	1,143,548.29		1,143,548.29	1,143,548.29		
彩印纸箱生产线改造	2,050,000.00	1,864,193.75	111,926.61	1,976,120.36		
合 计	<u>621,034,307.50</u>	<u>569,015,933.92</u>	<u>36,832,102.57</u>	<u>29,635,855.92</u>	<u>538,917,965.43</u>	<u>37,294,215.14</u>

接上表：

工程累计投入占预算 的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
109.78	100.00	47,887,750.43			自有资金、外部借款
69.10	69.10				自有资金
39.86	39.86				自有资金
37.90	37.90				自有资金
28.96	28.96				自有资金
12.09	9.94				自有资金
50.67	74.89				自有资金
71.60	71.60				自有资金
44.26	44.26				自有资金
66.76	100.00				自有资金
262.35	100.00				自有资金
122.61	100.00				自有资金
73.03	100.00				自有资金
25.98	100.00				自有资金
52.00	100.00				自有资金
123.97	100.00				自有资金
91.74	100.00				自有资金
89.88	100.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
96.40	100.00				自有资金
		<u>47,887,750.43</u>			

(3) 本期无计提在建工程减值准备。

(十五) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	土地资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,234,090.00	2,450,265.08		<u>3,684,355.08</u>
2. 本期增加金额			2,969,365.00	<u>2,969,365.00</u>
(1) 本期增加			2,969,365.00	2,969,365.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>1,234,090.00</u>	<u>2,450,265.08</u>	<u>2,969,365.00</u>	<u>6,653,720.08</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	716,975.75	509,321.88		<u>1,226,297.63</u>
2. 本期增加金额	<u>115,606.00</u>	<u>169,733.96</u>	<u>296,936.50</u>	<u>582,276.46</u>
(1) 计提	115,606.00	169,733.96	296,936.50	<u>582,276.46</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>832,581.75</u>	<u>679,055.84</u>	<u>296,936.50</u>	<u>1,808,574.09</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>401,508.25</u>	<u>1,771,209.24</u>	<u>2,672,428.50</u>	<u>4,845,145.99</u>
2. 期初账面价值	<u>517,114.25</u>	<u>1,940,943.20</u>		<u>2,458,057.45</u>

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	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	<u>472,337,794.57</u>
2.本期增加金额	<u>1,144,285.31</u>			<u>148,672.56</u>	<u>1,292,957.87</u>
(1) 购置				148,672.56	<u>148,672.56</u>
(2) 其他转入	1,144,285.31				<u>1,144,285.31</u>
3.本期减少金额	<u>11,295,240.00</u>				<u>11,295,240.00</u>
(1) 处置	11,295,240.00				<u>11,295,240.00</u>
4.期末余额	<u>443,148,444.86</u>	<u>9,884,501.03</u>	<u>2,497,363.54</u>	<u>6,805,203.01</u>	<u>462,335,512.44</u>
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	<u>103,130,818.27</u>
2.本期增加金额	<u>9,195,101.05</u>	<u>504,317.84</u>		<u>592,629.78</u>	<u>10,292,048.67</u>
(1) 计提	9,195,101.05	504,317.84		592,629.78	<u>10,292,048.67</u>
3.本期减少金额	<u>3,840,381.60</u>				<u>3,840,381.60</u>
(1) 处置	3,840,381.60				<u>3,840,381.60</u>
4.期末余额	<u>94,492,422.99</u>	<u>8,611,019.87</u>	<u>2,494,775.54</u>	<u>3,984,266.94</u>	<u>109,582,485.34</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>348,656,021.87</u>	<u>1,273,481.16</u>	<u>2,588.00</u>	<u>2,820,936.07</u>	<u>352,753,027.10</u>
2.期初账面价值	<u>364,161,696.01</u>	<u>1,777,799.00</u>	<u>2,588.00</u>	<u>3,264,893.29</u>	<u>369,206,976.30</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		78,110,811.64			78,110,811.64	
合计		<u>78,110,811.64</u>			<u>78,110,811.64</u>	

（十八）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			处置	注销	
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00				3,624,458.00
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39				2,824,491.39
郴州市发安爆破工程有限责任公司	2,678,749.45				2,678,749.45
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司	1,407,526.98				1,407,526.98
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38				1,095,956.38
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
衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司		289,668.35			289,668.35
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	<u>18,099,535.37</u>	<u>289,668.35</u>			<u>18,389,203.72</u>

2、商誉减值准备

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

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
3,624,458.00	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司长期资产及营运资金	16,207,813.24	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
2,824,491.39	黔东南永嘉民爆联合经营有	1,191,520.83	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立	否

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
	限责任公司长期资产及营运资金		的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
2,678,749.45	郴州市发安爆破工程有限责任公司长期资产及营运资金	9,160,655.55	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
2,580,000.00	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司长期资产及营运资金	3,146,954.53	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,921,060.20	黔东南长胜爆破工程有限公司 长期资产及营运资金	-4,123,162.78	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,407,526.98	娄底一六九爆破有限责任公司长期资产及营运资金	4,453,337.13	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,095,956.38	郴州市发安民爆器材有限责任公司长期资产及营运资金	5,613,183.46	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,050,959.10	重庆凯易爆破工程有限公司	3,799,863.56	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

本公司将各被投资单位整体作为一个单独资产组，分摊收购该资产组时形成的全部商誉。商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

（1）醴陵市民用爆炸物品专营有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计醴陵民爆近5年收入呈缓慢下降趋势，后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态，息税前利润率基本维持在15.24%；相关费用支出按照基期销售收入百分比确定；折现率13.03%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额2,064.41万元，按照持股比例100%享有全部自由现金流，大于醴陵市民用爆炸物品专营有限公司资产组账面价值1,620.78万元及全额商誉账面价值362.45万元之和，本期醴陵市民用爆炸物品专营有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

（2）郴州市发安爆破工程有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郴州市发安爆破工程有限责任公司未来5年营业收入维持稳定增长，稳定年份增长率2.00%，息税前利润率8.11%，折现率11.49%测算资产

组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额1,516.47万元大于郴州市发安爆破工程有限责任公司资产组账面价值916.07万元及全额商誉账面价值267.87万元之和。本期郴州市发安爆破工程有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

(3) 湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：考虑张吉怀高铁项目、渝怀铁路的陆续完工，并考虑到怀化市城区内火工品销售以及洪江区域火工品的销售，预计湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司2022-2023年营业收入基本维持不变，息税前利润率3.72%，折现率11.44%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额742.57万元大于湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司资产组账面价值314.70万元及商誉账面价值258.00万元之和。本期湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司鹤城分公司的商誉不予计提资产减值准备。

(4) 娄底一六九爆破有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计娄底一六九爆破有限责任公司2022年收入有所回升，未来4年营业收入维持稳定略有下降，稳定年降低2.00%，息税前利润率4.33%，折现率12.35%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额769.71万元，大于娄底一六九爆破有限责任公司资产组账面价值445.33万元及完全商誉账面价值163.78万元之和。本期娄底一六九爆破有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

(5) 郴州市发安民爆器材有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郴州市发安民爆器材有限责任公司未来5年营业收入维持稳定增长，预计2022年预计收入9600万，2022年-2026年度收入将按照0.5%、0.8%、1.2%、1.8%、2%比例增长，2027年为永续年度，增长率为2%，息税前利润率1.65%，折现率11.49%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额780.21万元大于郴州市发安民爆器材有限责任公司资产组账面价值561.32万元及商誉账面价值109.60万元之和。本期郴州市发安民爆器材有限责任公司的商誉不予计提资产减值准备。

(6) 重庆凯易爆破工程有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计重庆凯易爆破工程有限公司2022年收入有所回升，未来4年营业收入维持稳定略有下降，稳定年降低2.00%，息税前利润率9.92%，折现率12.35%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额737.80万元，大于重庆凯易爆破工程有限公司资产组账面价值379.99万元及完全商誉账面价值206.07万元之和。管理层认为报告期内重庆凯易爆破工程有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

5、商誉减值测试的影响

报告期内未发现资产组商誉存在减值情况。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
----	------	--------	--------	-------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
技术咨询改造支出	716,260.96	2,263,010.67	1,529,676.31		1,449,595.32
土地占用费	733,087.80		33,322.20		699,765.60
办公场地装修	406,723.52	49,215.00	154,616.19		301,322.33
炸药仓库道路改造工程	66,665.92		49,999.64		16,666.28
其他	2,319,211.52	589,288.72	1,273,189.22		1,635,311.02
合计	<u>4,241,949.72</u>	<u>2,901,514.39</u>	<u>3,040,803.56</u>		<u>4,102,660.55</u>

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,513,883.27	34,648,148.66	131,936,807.21	29,264,093.66
内部交易未实现利润	10,782,543.31	1,640,824.58	12,491,346.72	1,968,807.21
股份支付	4,817,919.00	1,204,479.75		
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	3,849,826.50	577,473.91	4,098,211.40	614,731.65
其他权益工具投资公允价值变动	39,000.00	5,850.00	17,532.13	2,629.82
合计	<u>175,003,172.08</u>	<u>38,076,776.90</u>	<u>148,543,897.46</u>	<u>31,850,262.34</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	24,769,167.06	4,015,003.39	25,841,878.44	4,190,508.44
其他权益工具投资公允价值变动	70,437,104.57	17,592,222.92	27,418,072.45	6,822,432.81
合计	<u>95,206,271.63</u>	<u>21,607,226.31</u>	<u>53,259,950.89</u>	<u>11,012,941.25</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	99,330,220.46	88,294,240.93
可抵扣亏损	219,395,609.71	230,328,689.14
合计	<u>318,725,830.17</u>	<u>318,622,930.07</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		40,634,395.12	
2022 年	42,180,354.52	59,384,292.11	
2023 年	40,901,968.68	48,984,686.65	
2024 年	54,991,625.62	54,991,625.62	
2025 年	26,289,561.60	26,333,689.64	
2026 年	55,032,099.29		
合计	<u>219,395,609.71</u>	<u>230,328,689.14</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目投融资款	16,744,648.80		16,744,648.80	22,204,648.80		22,204,648.80
合同资产	10,619,916.08	955,792.44	9,664,123.64	16,573,275.77	893,913.79	15,679,361.98
预付工程、设备款、股权款	6,906,054.32		6,906,054.32	5,374,571.02		5,374,571.02
合 计	<u>34,270,619.20</u>	<u>955,792.44</u>	<u>33,314,826.76</u>	<u>44,152,495.59</u>	<u>893,913.79</u>	<u>43,258,581.80</u>

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,762,500.00	190,217,318.75
保证借款	488,000,000.00	430,540,986.11
质押借款		962,624.40
合计	<u>658,762,500.00</u>	<u>621,720,929.26</u>

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日签订的2019年美中借字NL2019001号和2019年美中借字NL2019002号《流动资金借款合同》及其修订或补充提供保证，合计保证本金余额不超过3亿元，截至2021年12月31日，贷款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，截至2021年12月31日，贷款余额为1.5亿元。

（3）2021年12月21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》（C211221GR4310068），为本公司在2021年12月21日至2022年12月20日期间签订的各类贷款、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，截至2021年12月31日，贷款余额为5000.00万元。

（4）2021年4月1日，湖南省南岭化工集团有限公司与中国建设银行股份有限公司永州市分行签订《最高额保证合同》（HTC430718000ZGDB202100015），为本公司在2021年3月31日至2022年3月31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1100.00万元，截至2021年12月31日，贷款余额为800.00万元。

（5）2021年8月1日，湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与长沙银行股份有限公司南城支行签订《保证合同》（DB07270120210802033478），为本公司在2021年8月1日至2022年8月1日期间签订的各类贷款、透支款、贴现款和/或各类贸易融资款（包括但不限于进口押汇、进口代收融资、进口汇出款融资、出口押汇、出口托收融资、出口发票融资、出口订单融资、打包贷款、国内信用证押汇、国内信用证议付、国内保理融资、进出口保理融资等），和/或者，债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或担保函（包括备用信用证，下同）而对债务人享有的债权（包括或有债权），以及债权人因其他银行授信业务而对债务人享有的债权（包括或有债权）一系列债务提供最高保证担保，最高额保证本金余额不超过1.8亿元；2021年8月1日，湖南

神斧集团一六九化工有限责任公司与长沙银行股份有限公司南城支行签订《保证合同》（DB07270120210802033481），为本公司在2021年8月1日至2022年8月1日期间签订的各类贷款、透支款、贴现款和/或各类贸易融资款（包括但不限于进口押汇、进口代收融资、进口汇出款融资、出口押汇、出口托收融资、出口发票融资、出口订单融资、打包贷款、国内信用证押汇、国内信用证议付、国内保理融资、进出口保理融资等），和/或者，债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或担保函（包括备用信用证，下同）而对债务人享有的债权（包括或有债权），以及债权人因其他银行授信业务而对债务人享有的债权（包括或有债权）一系列债务提供最高保证担保，最高额保证本金余额不超过1.8亿元，截至2021年12月31日，贷款余额为5000.00万元。

（6）2021年3月26日，湖南省神斧集团一六九化工有限责任公司与华融湘江银行股份有限公司签订《最高额保证合同》（华银营最保字2021年第057号），为本公司在2021年3月26日至2022年3月26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1亿元，截至2021年12月31日，贷款余额为1亿元。

（7）合并范围外关联方提供的担保详见本附注“十二、（六）、3”的相关披露。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,400,000.00	59,700,000.00
合计	<u>43,400,000.00</u>	<u>59,700,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	140,393,568.29	203,863,781.89
1-2 年	81,683,189.92	14,473,823.59
2-3 年	3,872,158.25	10,545,535.54
3 年以上	11,530,956.24	11,927,134.02
合计	<u>237,479,872.70</u>	<u>240,810,275.04</u>

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南百弘房地产开发有限公司	39,397,583.56	未办理结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	<u>39,397,583.56</u>	

（二十五）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款、工程服务款	56,761,633.75	82,021,632.73
合计	<u>56,761,633.75</u>	<u>82,021,632.73</u>

2、期末无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,805,008.23	438,072,369.31	429,970,589.18	34,906,788.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,045,063.12	36,911,578.55	36,885,018.65	2,071,623.02
三、辞退福利		2,304,878.87	2,304,878.87	
合计	<u>28,850,071.35</u>	<u>477,288,826.73</u>	<u>469,160,486.70</u>	<u>36,978,411.38</u>

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,237,400.59	352,184,254.47	345,308,620.62	21,113,034.44
二、职工福利费	160,649.97	24,575,583.05	24,361,819.23	374,413.79
三、社会保险费	<u>70,593.14</u>	<u>23,499,005.65</u>	<u>23,499,985.45</u>	<u>69,613.34</u>
其中：医疗保险费	58,537.14	19,624,641.00	19,628,855.14	54,323.00
工伤保险费	11,592.00	3,465,394.20	3,462,159.86	14,826.34
生育保险费	464.00	135,713.63	135,713.63	464.00
其他		273,256.82	273,256.82	
四、住房公积金	63,792.00	24,657,887.08	24,562,877.08	158,802.00
五、工会经费和职工教育经费	12,272,572.53	13,155,639.06	12,237,286.8	13,190,924.79
合计	<u>26,805,008.23</u>	<u>438,072,369.31</u>	<u>429,970,589.18</u>	<u>34,906,788.36</u>

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,856,179.81	35,697,806.01	35,672,140.51	1,881,845.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	188,883.31	1,213,772.54	1,212,878.14	189,777.71
3.企业年金缴费				
合计	<u>2,045,063.12</u>	<u>36,911,578.55</u>	<u>36,885,018.65</u>	<u>2,071,623.02</u>

4、辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,304,878.87	
合计	<u>2,304,878.87</u>	

（二十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,449,814.17	5,866,705.97
企业所得税	4,499,478.27	7,222,901.27
土地增值税	2,213,685.70	
城市维护建设税	1,193,073.77	335,039.83
教育费附加及地方教育附加	1,025,226.51	311,576.49
代扣代缴个人所得税	974,850.99	646,059.95
房产税	63,802.34	136,295.79
其他	1,792,023.76	1,839,456.76
合计	<u>28,211,955.51</u>	<u>16,358,036.06</u>

（二十八）其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,236,835.33	1,280,213.49
其他应付款	279,876,005.45	286,867,663.28
合 计	<u>281,112,840.78</u>	<u>288,147,876.77</u>

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
双牌县财政局	548,000.00	548,000.00	暂未发放

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
黔东南州合力民爆器材经营有限责任公司	463,196.25	463,196.25	暂未发放
集体员工个人	170,017.24	170,017.24	暂未发放
汨罗市民爆器材公司	28,864.00		
长沙矿山研究院有限公司	16,687.84		
永州市平安民爆器材专营有限责任公司	10,070.00		
江永县国有资产管理办公室		99,000.00	
合 计	<u>1,236,835.33</u>	<u>1,280,213.49</u>	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权激励款	36,809,568.00	
往来款	34,118,991.16	69,281,696.61
代收代付款项	17,119,854.77	15,527,094.15
押金及保证金	11,695,457.42	10,291,901.88
预提费用	4,063,472.06	4,718,075.54
其他	176,068,662.04	187,048,895.10
合 计	<u>279,876,005.45</u>	<u>286,867,663.28</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家拨十三五专项资金	16,000,000.00	未办理结算
湖南新天地投资控股集团有限公司	6,000,000.00	未办理结算
涟源市房产局	4,111,260.00	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
凡宣辉	2,488,395.00	未办理结算
邓仕易	2,426,000.00	未办理结算
合 计	<u>33,546,406.46</u>	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	180,192,361.11	315,860.50
1 年内到期的租赁负债	626,214.97	288,000.00
1 年内到期的长期应付职工薪酬	41,550,000.00	47,000,000.00
合计	<u>222,368,576.08</u>	<u>47,603,860.50</u>

注：一年内到期的长期借款180,192,361.11元，其中短期借款本金180,000,000.00元，预提利息192,361.11元。

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,671,605.11	9,845,275.61
已背书未到期的票据	47,090,718.97	
合计	<u>53,762,324.08</u>	<u>9,845,275.61</u>

（三十一）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款		80,000,000.00	
保证借款	45,485,000.00	45,285,000.00	1.20
合计	<u>45,485,000.00</u>	<u>125,285,000.00</u>	

注：保证借款情况详见本附注“十二、（六）、3”的相关披露。

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,782,024.49	557,000.00
减：未确认的融资费用	845,285.78	26,718.98
减：重分类至一年内到期的非流动负债	626,214.97	288,000.00
合计	<u>2,310,523.74</u>	<u>242,281.02</u>

（三十三）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	119,710,000.00	118,390,000.00
辞退福利	105,490,000.00	141,220,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	41,550,000.00	47,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>183,650,000.00</u>	<u>212,610,000.00</u>

2、设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	118,390,000.00	120,810,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>4,670,000.00</u>	<u>4,730,000.00</u>
1. 当期服务成本	660,000.00	620,000.00
2. 利息净额	4,010,000.00	4,110,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>4,020,000.00</u>	<u>60,000.00</u>
1. 精算损失（损失以正数表示）	4,020,000.00	60,000.00
四、其他变动	<u>-7,370,000.00</u>	<u>-7,210,000.00</u>
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,370,000.00	-7,210,000.00
五、期末余额	<u>119,710,000.00</u>	<u>118,390,000.00</u>

3、设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

本公司的福利政策计划包含截至2021年12月31日的离退休人员、遗属人员和未来退休人员提供以下离职后福利：

（1）离退休人员和未来退休人员正式退休后的统筹外养老福利。该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；

（2）离休人员，部分退休人员和部分未来退休人员正式退休后的重阳节慰问费。该福利水平未来不调整，自规定年龄起开始发放，并且发放至其身故为止；

（3）部分退休人员的提前退休补差待遇。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其规定日期为止；

（4）离退休人员和未来退休人员正式退休后的医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；

（5）部分退休人员和部分未来退休人员的退休后基本医疗保险缴费。该福利水平将进行周期性调整，并且发放规定日期为止；

（6）部分2026年12月31日前退休的未来退休人员的一次性独生子女父母奖励。该福利水平未来不调整，并且在其退休时一次性发放；

（7）遗属的遗属福利。该福利水平将进行周期性调整，若遗属为已故员工父母或配偶，则发放至其身故为止，若遗属为已故员工子女，则发放至规定日期为止。

报告期内该计划的设定受益义务的现值根据第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。本公司的退休后福利计划和辞退福利计划均为设定受益计划，公司并未向独立的管理基金缴存费用。该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。退休后福利及辞退福利所产生的费用以数项假设及估值为基准，当中包括折现率和死亡率等。

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率-离职后福利	3.25%	3.50%
年离职率	0.50%	0.50%
折现率-辞退福利	2.50%	2.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) 向后平移 2 年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) 向后平移 2 年

4、辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	39,605,953.89	105,490,000.00
合计	<u>39,605,953.89</u>	<u>105,490,000.00</u>

(三十四) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,988,749.92	7,660,000.00	6,039,624.27	115,609,125.65	收到与资产相关的政府补助，尚未达到摊销条件或尚未摊销完毕
合计	<u>113,988,749.92</u>	<u>7,660,000.00</u>	<u>6,039,624.27</u>	<u>115,609,125.65</u>	

2、涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	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			2,428,194.24		60,704,857.55	与资产相关
搬迁工程补助	7,967,555.00			213,358.71		7,754,196.29	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	5,302,154.29			155,945.71		5,146,208.58	与资产相关
向红高新二期项目	4,355,000.68			622,142.76		3,732,857.92	与资产相关
平江分公司基础设施建设补偿款	3,630,549.41			155,724.96		3,474,824.45	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	1,114,285.72			92,857.14		1,021,428.58	与资产相关
2019 年军民融合产业发展专项资金（特种手榴弹 用火工品成果应用转化项目）	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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			142,857.15		1,702,380.95	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			142,857.15		1,678,571.42	与资产相关
公共客用车辆消防安全防护项目	1,717,857.14			132,142.86		1,585,714.28	与资产相关
公租房小区配套基础设施建设项目	1,516,680.00			57,142.85		1,459,537.15	与资产相关
重金属污染防治资金	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
塑料导爆管生产线自动化技术改造	1,151,785.71			107,142.86		1,044,642.85	与资产相关
一泵到底无机械搅拌静态乳化炸药生产线项目 试验线	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
安全生产预防及应急专项资金	1,000,000.00			99,999.96		900,000.04	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	985,309.30			91,846.30		893,463.00	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)	982,142.86			71,428.56		910,714.30	与资产相关
2020 年军民融合专项资金电子雷管连续化自动化 生产线建设项目	1,000,000.00					1,000,000.00	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）	916,675.31			71,428.56		845,246.75	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	771,428.61			64,285.68		707,142.93	与资产相关
膨化硝酸炸药生产线安全技术升级改造	771,428.58			64,285.71		707,142.87	与资产相关
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	768,352.93			100,763.40		667,589.53	与资产相关
2016 年军民融合产业发展专项资金	767,857.14			71,428.57		696,428.57	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	666,666.67			57,142.86		609,523.81	与资产相关
2018 年军民融合产业发展专项资金	663,662.00			80,000.00		583,662.00	与资产相关
科技创新专项资金款	660,714.29			53,571.43		607,142.86	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			53,571.40		589,285.77	与资产相关
新建导爆药生产工房项目	580,458.22			19,676.55		560,781.67	与资产相关
高强度导爆管生产线技术改造项目	553,571.43			42,857.14		510,714.29	与资产相关
年产 12000 吨膨化硝酸炸药技术升级改造项目 专项资金	542,857.14			57,142.80		485,714.34	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			42,857.14		402,484.45	与资产相关
乳化炸药生产线技术升级改造项目	420,000.00			60,000.00		360,000.00	与资产相关
延期体自动排压生产线技术	330,952.38			28,571.43		302,380.95	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	266,666.67			9,523.81		257,142.86	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			21,428.52		235,714.39	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			35,714.28		214,285.76	与资产相关
重庆神斧锦泰化工有限公司企业技术中心项目	243,750.00			25,000.00		218,750.00	与资产相关
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			21,420.00		221,439.29	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			30,000.00		180,000.00	与资产相关
公共客运灭火系统	200,000.00					200,000.00	与资产相关
电子雷管生产线改造	184,615.38			15,384.62		169,230.76	与资产相关
民用爆炸物品储存库改建项目	134,761.92			4,285.71		130,476.21	与资产相关
老女冲民爆物品仓库建设项目	133,259.00			8,035.68		125,223.32	与资产相关
环保燃煤锅炉改造奖	102,437.10			12,000.00		90,437.10	与资产相关
怀化利程民爆产品专用仓库项目	92,859.69			2,856.12		90,003.57	与资产相关
信息化产业引导资金-动态监管系统	88,333.33			20,000.00		68,333.33	与资产相关
煤炉锅炉淘汰资金	56,202.56			18,227.84		37,974.72	与资产相关
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金 （湘财企指[2020]31 号）		1,100,000.00		72,023.81		1,027,976.19	与资产相关
2021 年军民融合产业发展专项资金（湘财企指 [2020]99 号）		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2020 年军民融合产业发展专项资金（苏财企指 [2020]948 号）		1,000,000.00		100,000.00		900,000.00	与资产相关
小粒单基药研发资金款		1,860,000.00				1,860,000.00	与资产相关
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（湘财 企指[2020]31 号）		1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
年产 11000 吨胶状乳化炸药生产线和年产 11000 吨膨化硝酸铵炸药生产线技术升级改造款		700,000.00		12,500.00		687,500.00	与资产相关
湖南省 2020 年第二批军民融合产业发展 专项资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合 计	<u>113,988,749.92</u>	<u>7,660,000.00</u>		<u>6,039,624.27</u>		<u>115,609,125.65</u>	

（三十五）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57

项目	期末余额	期初余额
棚改项目借款	15,512,628.18	338,122,588.14
合计	<u>17,655,923.75</u>	<u>340,265,883.71</u>

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，169 棚改项目借款余额 1,551.26 万元，均为向湖南神斧投资管理有限公司借款 1,551.26 万元。

（三十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>435,000.00</u>	<u>8,891,200.00</u>			<u>2,025.00</u>	<u>8,891,200.00</u>	<u>9,328,225.00</u>
其他内资持股	<u>435,000.00</u>	<u>8,891,200.00</u>			<u>2,025.00</u>	<u>8,891,200.00</u>	<u>9,328,225.00</u>
其中：境内自然人持股	435,000.00	8,891,200.00			2,025.00	8,891,200.00	9,328,225.00
二、无限售条件流通股份	<u>370,852,000.00</u>				<u>-2,025.00</u>		<u>370,849,975.00</u>
人民币普通股	370,852,000.00				-2,025.00		370,849,975.00
股份合计	<u>371,287,000.00</u>	<u>8,891,200.00</u>				<u>8,891,200.00</u>	<u>380,178,200.00</u>

注 1：公司 2021 年第一次临时股东大会、第六届董事会第二十次会议（临时）决议通过的向 116 名激励对象定向发行股票 8,891,200.00 股，限制性股票授予价格为每股 4.14 元，募集资金总额为人民币 36,809,568.00 元，注册资本变更为人民币 380,178,200.00 元，股本变更为 380,178,200.00 元，增加资本公积人民币 27,918,368.00 元。

注 2：公司有限售条件股份增加 2,025.00 股，主要系公司原董事长在二级市场买入公司无限售条件股份 2,700 股。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，原董事长离职已经超过半年，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之 25%，其持有本公司股份总数的百分之 75%继续锁定。

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	585,239,931.23	27,918,368.00	33,686,225.87	579,472,073.36
其他资本公积	1,887,845.90	6,479,462.00		8,367,307.90
合计	<u>587,127,777.13</u>	<u>34,397,830.00</u>	<u>33,686,225.87</u>	<u>587,839,381.26</u>

注 1：本期股本溢价变动情况

（1）公司 2021 年第一次临时股东大会、第六届董事会第二十次会议（临时）决议通过的向 116 名激励对象定向发行股票 8,891,200.00 股，限制性股票授予价格为每股 4.14 元，募集资金总额为人民币 36,809,568.00 元，注册资本变更为人民币 380,178,200.00 元，实收资本（股本）变更为 380,178,200.00 元，增加资本公积人民币 27,918,368.00 元。为定向发行股票产生的中介

费用减少资本公积 298,953.96 元；

(2) 同一控制下企业合并精细化工、南岭包装、南岭线材减少资本公积 22,893,800.00 元；

(3) 收购子公司郴州市发安爆破工程有限责任公司少数股东股权减少资本公积 1,360,555.10 元；出售子公司重庆凯易爆破工程有限公司股权给少数股东减少资本公积 15,158.69 元；

(4) 同一控制下企业合并日前，精细化工、南岭包装、南岭线材向南岭化工无偿划转固定资产减少资本公积 9,117,758.12 元。

注 2：本期其他资本公积变动情况

本期其他资本公积变动为限制性股票股权激励计划应分摊股份支付费用，激励计划股票授予价格为 4.14 元/股，授予日股票市场价格为 15.80 元/股，计入其他资本公积金额为 6,479,462.00 元。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		36,809,568.00		36,809,568.00
合计		<u>36,809,568.00</u>		<u>36,809,568.00</u>

注：库存股增加为公司对本期限制性股票股权激励的回购义务确认负债 36,809,568.00 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计入其 他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	20,392,957.40	38,953,897.47			10,766,569.93	28,218,638.81	-31,311.27	48,611,596.21
1.重新计量设定受益 计划变动额	-56,346.43	-4,026,646.78				-3,995,335.51	-31,311.27	-4,051,681.94
2.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
3.其他权益工具投资 公允价值变动	20,580,737.33	42,997,564.25			10,766,569.93	32,230,994.32		52,811,731.65
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-4,140,896.58	-2,011,293.04				-2,011,293.04		-6,152,189.62
1.权益法下可转损益 的其他综合收益								

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计入其 他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
2.外币财务报表折算 差额	-4,185,896.58	-1,966,293.04				-1,966,293.04		<u>-6,152,189.62</u>
3.其他债权投资信用 减值准备	45,000.00	-45,000.00				-45,000.00		
合计	<u>16,252,060.82</u>	<u>36,942,604.43</u>			<u>10,766,569.93</u>	<u>26,207,345.77</u>	<u>-31,311.27</u>	<u>42,459,406.59</u>

（四十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,314,436.79	28,686,939.20	26,132,451.12	9,868,924.87
合计	<u>7,314,436.79</u>	<u>28,686,939.20</u>	<u>26,132,451.12</u>	<u>9,868,924.87</u>

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,607,781.29	1,194,134.31		97,801,915.60
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合计	<u>99,765,372.93</u>	<u>1,194,134.31</u>		<u>100,959,507.24</u>

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	722,385,566.07	968,760,910.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-288,360,310.92
调整后期初未分配利润	<u>722,385,566.07</u>	<u>680,400,599.67</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,996,154.67	50,635,850.66
减：提取法定盈余公积	1,194,134.31	1,225,144.26
应付普通股股利	7,425,740.00	7,425,740.00
期末未分配利润	<u>762,761,846.43</u>	<u>722,385,566.07</u>

调整期初未分配利润调整合计数-288,360,310.92 元，其中公司发生同一控制下企业合并重述上期期初未分配利润-186,560.92 元；发生会计政策变更重述上期期初未分配利润-288,173,750.00 元。

（四十三）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,892,389,728.60	1,290,213,533.93	1,868,239,421.89	1,224,999,617.92
其他业务	38,532,311.10	24,124,121.15	133,401,885.74	127,028,100.26
合计	<u>1,930,922,039.70</u>	<u>1,314,337,655.08</u>	<u>2,001,641,307.63</u>	<u>1,352,027,718.18</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
工业炸药	1,020,375,281.15
工程爆破	334,556,514.70
工业雷管	325,561,737.92
工业导爆管（索）	24,904,358.24
其他	225,524,147.69
合计	<u>1,930,922,039.70</u>
按经营地区分类	
中国湖南省以内地区	1,115,028,877.63
中国湖南省以外地区	815,893,162.07
合计	<u>1,930,922,039.70</u>

3、履约义务的说明

本公司主营业务收入销售商品、提供服务一般包括转让商品的履约义务。其中：

民用爆破器材销售，客户验收合格并取得交接验收单时，合同中约定所属商品的控制权转移，公司完成合同履约义务时点确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

爆破工程收入，在整体或阶段性完工并通过客户验收时确认收入；对当期开工当期未完工，以取得客户确认的爆破结算单作为确认销售收入的时点。

4、分摊至剩余履约义务的说明

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 56,761,633.75 元，其中 56,761,633.75 元预计将于 2022 年度确认收入。

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,423,457.53	6,142,809.36	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	4,685,230.73	5,520,330.18	0.05
房产税	3,211,640.46	2,822,644.05	12%、1.2%
土地使用税	3,054,541.84	3,031,283.83	3.0 元/m2、8.0 元/m2
印花税	917,551.55	978,668.58	0.05%、0.1%、0.03%、5.0 元/本
车船使用税	77,490.70	88,710.28	
其他	940,709.11	1,629,600.37	
合计	<u>18,310,621.92</u>	<u>20,214,046.65</u>	

（四十五）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	23,051,337.68	21,501,490.91
销售服务费	9,821,645.94	13,280,134.65
运输装卸费	9,717,837.55	11,064,141.83
业务招待费	6,185,270.23	6,232,844.26
差旅费	3,938,882.72	3,642,418.49
社会保险费	2,916,936.55	930,139.49
福利费	1,445,697.74	1,579,460.09
公积金及其他经费	1,360,627.72	893,467.90
其他费用	19,118,678.76	18,838,209.13
合计	<u>77,556,914.89</u>	<u>77,962,306.75</u>

（四十六）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	154,927,086.37	156,088,616.88
安全费用	28,686,939.20	29,599,376.52
社会保险费	27,443,290.53	10,705,302.65
折旧费	19,740,113.02	19,573,115.62
工会及职教经费	11,660,416.33	10,822,911.03
住房公积金	10,652,333.12	9,143,330.01
无形资产摊销	9,670,855.35	9,191,054.32
业务招待费	8,893,391.38	9,373,740.36
修理费	6,964,246.09	6,772,528.99
股份支付	6,479,462.00	

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,391,756.24	5,068,318.99
办公会务费	5,361,175.70	5,562,699.02
车辆使用费	5,234,059.60	5,195,471.45
咨询费	4,587,114.73	3,185,653.82
物业管理费	2,712,469.88	1,494,135.75
水电费	2,412,073.26	1,728,237.07
物料消耗	2,046,800.37	1,700,165.29
财产保险费	1,726,646.09	1,761,487.26
董事会费	288,743.75	263,304.00
其他	28,711,951.05	22,008,135.13
合计	<u>343,590,924.06</u>	<u>309,237,584.16</u>

（四十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	37,638,914.38	32,449,510.54
物料消耗	32,566,416.76	31,727,611.71
折旧与摊销	2,901,340.80	5,302,804.26
其他	5,004,139.70	7,668,026.85
合计	<u>78,110,811.64</u>	<u>77,147,953.36</u>

（四十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,882,893.82	34,102,032.10
减：利息收入	2,184,031.02	3,543,607.33
加：汇兑损失	31,022.87	-4,622,363.24
加：精算利息费用	7,320,000.00	7,960,000.00
加：其他支出（金融机构手续费）	421,334.10	403,165.71
合计	<u>43,471,219.77</u>	<u>34,299,227.24</u>

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	3,073,670.03	3,911,708.24

项目	本期发生额	上期发生额
困难补助	2,800,110.40	580,000.00
税金返还	2,432,546.70	1,720.52
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	2,428,194.24	2,428,194.24
2020 年僵尸企业处置补助金	1,400,000.00	
特色绿色发展项目专项资金	680,000.00	
岳阳县财政局 2021 年企业高校及科研费用	657,900.00	
向红高新二期项目	622,142.76	622,142.76
研发奖补资金	567,100.00	1,650,623.81
技能培训补助	732,896.00	280,500.00
岳阳县财政局 2020 年湖南省工业企业技术费用	351,200.00	
新认定高新技术企业奖励款	300,000.00	
2019 年军民融合产业发展专项资金	204,000.00	
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）	142,857.15	
宁远仓库搬迁政府补偿金	250,000.00	
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2020]31 号）	250,000.00	
郴州苏仙区财政拨款	243,800.00	356,000.00
搬迁工程补助	213,358.71	
城镇保障性安居工程专项资金	155,945.71	155,945.71
平江分公司基础设施建设补偿款	155,724.96	155,724.96
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（电子雷管自动化生产线技术改造）	142,857.15	178,571.43
双牌县科工信局项目应用研究款	140,000.00	
公共客用车辆消防安全防护项目	132,142.86	132,142.86
永州市科学技术局 2021 年优质税源高新技术企业奖	120,000.00	
塑料导爆管生产线自动化技术改造	107,142.86	107,142.86
2020 年工业企业技术改造资金	103,900.00	
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	100,763.40	100,763.40
岳阳市岳阳县财政拨款	100,000.00	
财政军民融合资金	100,000.00	
2020 年军民融合产业发展专项资金（苏财企指[2020]948 号）	100,000.00	
衡阳市科技局技术研发专项支持资金	100,000.00	
安全生产预防及应急专项资金	99,999.96	
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	92,857.14	92,857.14

项目	本期发生额	上期发生额
年产 14000 吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	91,846.30	91,846.30
2018 年军民融合产业发展专项资金	80,000.00	80,000.00
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2020]31 号）	72,023.81	
2016 年军民融合产业发展专项资金	71,428.57	71,428.57
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）	71,428.56	71,419.93
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)	71,428.56	21,428.57
膨化硝酸炸药生产线安全技术升级改造	64,285.71	64,285.71
导爆管雷管及导爆管生产线产能调整改造项目	64,285.68	64,285.68
乳化炸药生产线技术升级改造项目	60,000.00	60,000.00
SGR-3 型胶状乳化炸药生产线技改项目扶持资金	57,142.86	57,142.86
公租房小区配套基础设施建设项目	57,142.85	57,142.85
年产 12000 吨膨化硝酸炸药技术升级改造项目专项资金	57,142.80	57,142.87
科技创新专项资金款	53,571.43	89,285.71
年产 2000 万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金	53,571.40	53,571.40
AE—HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	42,857.14	42,857.14
高强度导爆管生产线技术改造项目	42,857.14	46,428.57
军民融合项目专项拨款（年产 5000 万工业雷管装填生产线）	35,714.28	35,714.28
市场监督管理局湖南专利奖	30,000.00	
年产 1 万吨乳化炸药改扩建项目政府补贴	30,000.00	30,000.00
延期体自动排压生产线技术	28,571.43	28,571.43
重庆神斧锦泰化工有限公司企业技术中心项目	25,000.00	25,000.00
高新技术认定奖	25,000.00	
新建硝酸胍镍起爆药自动化生产线建设项目	21,428.52	21,428.52
膨化硝酸炸药生产线和总库区安防系统升级改造项目	21,420.00	17,857.14
信息化产业引导资金-动态监管系统	20,000.00	20,000.00
新增工业企业奖励款	20,000.00	
新建导爆药生产工房项目	19,676.55	19,676.55
煤炉锅炉淘汰资金	18,227.84	138,227.84
电子雷管生产线改造	15,384.62	15,384.62
年产 11000 吨胶状乳化炸药生产线和年产 11000 吨膨化硝酸炸药生产线技术升级改造款	12,500.00	142,857.14
环保燃煤锅炉改造奖	12,000.00	12,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
湖南平江高新技术产业园复工复产补贴款	10,650.00	
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	9,523.81	
老女冲民爆物品仓库建设项目	8,035.68	8,035.68
民用爆炸物品储存库改建项目	4,285.71	4,285.71
2020 年外贸出口补贴	3,400.00	
怀化利程民爆产品专用仓库项目	2,856.12	2,856.12
民爆器材仓库搬迁项目	838.40	
2019 年度黔江区工业发展和科技创新政策奖励		50,000.00
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
其他	163,758.85	
合计	<u>20,800,394.65</u>	<u>12,417,199.12</u>

（五十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,736,107.49	8,479,424.83
其他权益工具投资期间取得的投资收益	1,382,317.70	1,017,670.00
合计	<u>12,118,425.19</u>	<u>9,497,094.83</u>

（五十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-497,623.99	
应收款项融资坏账损失	45,000.00	-45,000.00
应收账款坏账损失	-23,727,912.65	-37,121,426.01
其他应收款坏账损失	-10,714,718.84	3,882,048.62
合计	<u>-34,895,255.48</u>	<u>-33,284,377.39</u>

（五十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,529,251.71	-1,813,038.55
在建工程减值损失		-57,408,000.00
商誉减值损失		
合同资产减值损失	-67,348.18	147,536.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-2,596,599.89</u>	<u>-59,073,502.45</u>

（五十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置利得或损失	<u>22,568,770.15</u>	<u>3,055,936.52</u>
其中：处置固定资产的利得或损失	5,933,670.76	1,710,556.33
处置无形资产的利得或损失	16,635,099.39	1,345,380.19
合计	<u>22,568,770.15</u>	<u>3,055,936.52</u>

（五十四）营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	26,198.72	31,753.73	26,198.72
政府补助	100,000.00	64,956.85	100,000.00
其他	4,181,145.21	1,712,903.71	4,181,145.21
合计	<u>4,307,343.93</u>	<u>1,809,614.29</u>	<u>4,307,343.93</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年招商引资资金	100,000.00		与收益相关
疫情防控物资生产、配送企业用工补助款		49,500.00	
统计局 2019 年企业入统款		10,000.00	
收退回疫情减免费		5,456.85	
合计	<u>100,000.00</u>	<u>64,956.85</u>	

（五十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
三供一业改造	18,693,637.92		18,693,637.92
非流动资产毁损报废损失	2,812,262.87	10,511,623.56	2,812,262.87
罚款支出	1,054,404.13	323,999.52	1,054,404.13
赔偿支出	955,744.28	1,200.00	955,744.28
对外捐赠	378,296.76	347,267.52	378,296.76
其他	1,834,481.19	1,797,939.80	1,834,481.19

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
合计	<u>25,728,827.15</u>	<u>12,982,030.40</u>	<u>25,728,827.15</u>

（五十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,604,680.93	10,268,349.86
递延所得税费用	-6,398,799.46	-14,835,620.94
合计	<u>205,881.47</u>	<u>-4,567,271.08</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,118,143.74	52,192,405.81
按法定税率计算的所得税费用	13,029,535.94	13,048,101.45
某些子公司适用不同税率的影响	-8,860,248.23	-17,468,247.19
对以前期间当期所得税的调整	-374,600.79	226,481.06
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,720,137.19	122,432.07
无须纳税的收入	-325,791.41	-675,156.69
不可抵扣的费用	3,548,055.61	1,313,911.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-52,928.71
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,905,190.59	6,666,062.35
研发费用和安置残疾人工资加计扣除的影响	-8,996,123.05	-7,866,206.96
其他		118,280.06
所得税费用合计	<u>205,881.47</u>	<u>-4,567,271.08</u>

（五十七）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十九）其他综合收益”。

（五十八）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,674,464.84	10,202,308.24
存款利息收入	2,184,031.02	3,543,607.33
租金收入	4,207,343.93	5,065,450.86

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金返还	27,980,157.15	27,034,301.58
往来款及其他	62,154,549.40	239,541,626.44
合计	<u>116,200,546.34</u>	<u>285,387,294.45</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	9,821,645.94	13,262,703.74
运输费、装卸费及车辆费用	14,951,897.15	16,679,941.91
差旅费	9,330,638.96	7,771,585.43
办公费	5,361,175.70	5,505,300.14
业务招待费	15,078,661.61	15,270,443.43
修理费	6,964,246.09	6,749,041.96
咨询及审计费	4,587,114.73	3,135,298.06
保险费	1,726,646.09	1,735,895.97
安全费	26,132,451.12	29,477,375.15
承兑汇票保证金	23,090,477.87	30,652,097.76
往来及其他	189,048,815.56	127,730,298.19
合计	<u>306,093,770.82</u>	<u>257,969,981.74</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目投融资款的收回	5,460,000.00	45,028,026.97
收购子公司取得的净现金流入		916,141.14
合并棚改项目取得的净现金流入		5,553,238.15
合计	<u>5,460,000.00</u>	<u>51,497,406.26</u>

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东收购子公司股权现金流入	444,800.00	
合计	<u>444,800.00</u>	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的对价	22,893,800.00	

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股权现金流出	4,940,700.00	
融资租赁现金流出	288,000.00	
合计	<u>28,122,500.00</u>	

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,912,262.27	56,759,676.89
加：资产减值准备	2,596,599.89	59,073,502.45
信用减值损失	34,895,255.48	33,284,377.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,846,124.53	69,412,034.09
使用权资产折旧	582,276.46	
无形资产摊销	10,292,048.67	11,291,963.50
长期待摊费用摊销	3,040,803.56	2,216,442.08
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)	-22,568,770.15	-3,055,936.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,786,064.15	10,479,869.83
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	37,913,916.69	29,479,668.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,118,425.19	-9,497,094.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,223,294.38	-14,515,913.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-175,505.05	-175,258.42
存货的减少(增加以“－”号填列)	-62,116,904.39	-7,081,696.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,743,687.95	392,917,394.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-44,287,943.09	-115,496,380.44
其他	14,666,991.14	-1,294,206.56
经营活动产生的现金流量净额	<u>94,785,188.54</u>	<u>513,798,442.03</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	468,280,318.08	693,003,206.44
减：现金的期初余额	693,003,206.44	495,423,826.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-224,722,888.36</u>	<u>197,579,380.10</u>

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>431,400.00</u>	<u>2,960,000.00</u>
其中：衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司	431,400.00	
重庆凯易爆破工程有限公司		2,960,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>310,910.00</u>	<u>3,876,141.14</u>
其中：衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司	310,910.00	
重庆凯易爆破工程有限公司		3,876,141.14
取得子公司支付的现金净额	<u>120,490.00</u>	<u>-916,141.14</u>

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>468,280,318.08</u>	<u>693,003,206.44</u>
其中：库存现金	767,547.39	2,055,513.81
可随时用于支付的银行存款	467,508,318.47	690,947,692.63
可随时用于支付的其他货币资金	4,452.22	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>468,280,318.08</u>	<u>693,003,206.44</u>

（六十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,125,640.48	银行承兑汇票保证金
合计	<u>13,125,640.48</u>	

（六十一）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>77,925,632.07</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	12,141,231.47	6.3757	77,408,849.48
港币	632,071.51	0.8176	516,781.67
澳元	0.20	4.6220	0.92
其他应付款			<u>706,658.11</u>
其中：美元	110,836.16	6.3757	706,658.11

（六十二）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,073,670.04	其他收益	3,073,670.04
困难补助	2,800,110.40	其他收益	2,800,110.40
小粒单基药研发资金款	1,860,000.00	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
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2020]31 号）	1,100,000.00	递延收益	72,023.81
2021 年军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2020]99 号）	1,000,000.00	递延收益	
2020 年军民融合产业发展专项资金（苏财企指[2020]948 号）	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
2020 年第二批军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2020]31 号）	1,000,000.00	递延收益	250,000.00
湖南省 2020 年第二批军民融合产业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	
技能培训补助	732,896.00	其他收益	732,896.00
年产 11000 吨胶状乳化炸药生产线和年产 11000 吨膨化硝铵炸药生产线技术升级改造款	700,000.00	递延收益	12,500.00
特色绿色发展项目专项资金	680,000.00	其他收益	680,000.00
岳阳县财政局 2021 年企业高校及科研费用	657,900.00	其他收益	657,900.00
研发奖补资金	567,100.00	其他收益	567,100.00
岳阳县财政局 2020 年湖南省工业企业技术费用	351,200.00	其他收益	351,200.00
新认定高新技术企业奖励款	300,000.00	其他收益	300,000.00
郴州苏仙区财政拨款	243,800.00	其他收益	243,800.00
2019 年军民融合产业发展专项资金	204,000.00	其他收益	204,000.00
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
双牌县科工信局项目应用研究款	140,000.00	其他收益	140,000.00
永州市科学技术局 2021 年优质税源高新技术企业奖	120,000.00	其他收益	120,000.00
2020 年工业企业技术改造资金	103,900.00	其他收益	103,900.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岳阳市岳阳县财政拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政军民融合资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
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
2020 年招商引资资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
市场监督管理局湖南专利奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新技术认定奖	25,000.00	其他收益	25,000.00
新增工业企业奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
湖南平江高新技术产业园复工复产补贴款	10,650.00	其他收益	10,650.00
2020 年外贸出口补贴	3,400.00	其他收益	3,400.00
民爆器材仓库搬迁项目	838.40	其他收益	838.40
合计	<u>19,674,464.84</u>		<u>12,448,988.65</u>

2、本期无退回的政府补助款。

七、合并范围的变更

（一）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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司	2021-12-1	431,400.00	51.00	购买股权	2021-12-1	股权划转、工商变更完成，并委派关键管理人员	172,871.29	-31,075.90

湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司于2021年6月与曹萍签订股权转让协议收购目标公司衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司51%的股权，2021年12月1日衡阳南岭对永合盛实际控制经营和决策，合并日为2021年12月1日。

2、合并成本及商誉

项目	衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司
合并成本	<u>431,400.00</u>
其中：现金	431,400.00

项目	衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	141,731.65
商誉	<u>289,668.35</u>

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	衡阳市永合盛爆破服务有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	310,910.00	310,910.00
应收账款	239,396.86	239,396.86
其他应收款	40,000.00	40,000.00
存货	10,866.00	10,866.00
固定资产	13,593.78	13,593.78
负债：		
应付职工薪酬	104,049.70	104,049.70
应交税费	571.04	571.04
其他应付款	456,220.48	456,220.48
净资产	53,925.42	53,925.42
减：少数股东权益	-87,806.23	-87,806.23
取得的净资产	<u>141,731.65</u>	<u>141,731.65</u>

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的 依据	合并日	合并日的确定依据
湖南南岭精细化工有限公司	100.00	参与企业合并的企业在合并 前后均受同一方最终控制的	2021-11-3	实际控制经营和决策
湖南南岭包装材料有限公司	100.00		2021-11-3	
湖南南岭线材加工有限公司	100.00	母公司的共同控制	2021-11-3	

接上表

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日 被合并方的净利润	比较期间 被合并方的收入	比较期间 被合并方的净利润
32,567,755.19	-3,130,517.16	42,240,458.75	734,922.86
19,947,344.38	-544,152.19	27,046,908.54	-370,993.79

合并当期期初至合并日	合并当期期初至合并日	比较期间	比较期间
被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
2,087,411.04	-1,307,783.08	3,004,806.33	-636,669.13

2、企业合并成本

项目	精细化工	南岭包装	南岭线材
合并成本	9,070,500.00	11,124,200.00	2,699,100.00
其中：现金	9,070,500.00	11,124,200.00	2,699,100.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	精细化工		南岭包装	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	1,214,334.78	186,099.52	57,666.55	878,301.64
应收款项	3,207,510.01	1,999,506.08	4,185,095.68	23,763,172.24
预付款项	1,788,423.36	1,259,288.28	448,708.85	151,062.00
其他应收款	83,483.50	157,696.00	21,090.00	63,822.00
存货	5,277,402.06	2,444,690.79	5,390,217.92	4,399,510.16
其他流动资产	133,974.36			
其他权益工具投资			40,000.00	20,000.00
固定资产	3,519,240.24	7,227,793.00	3,699,263.70	7,116,981.87
在建工程	4,752,799.86	4,880,731.35	530,745.88	1,864,193.75
递延所得税资产	23,786.48	18,141.66	3,359.72	110,613.22
负债				
短期借款	8,000,000.00		1,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	4,162,222.95	2,737,430.72	3,069,359.75	2,804,822.98
应付职工薪酬	401,605.42	513,519.29	402,714.93	425,826.04
应交税费	266.34	99,972.68	94,925.79	140,201.19
其他应付款	644,036.97	424,164.37	339,273.40	340,541.42
净资产	<u>6,792,822.97</u>	<u>14,398,859.62</u>	<u>9,469,874.43</u>	<u>14,656,265.25</u>
减：少数股东权益				
取得的净资产	<u>6,792,822.97</u>	<u>14,398,859.62</u>	<u>9,469,874.43</u>	<u>14,656,265.25</u>

接上表：

项目	南岭线材
----	------

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	56,238.74	155,134.00
应收款项	325,884.90	711,030.39
预付款项	202,734.37	190,959.71
其他应收款	46,245.19	79,561.72
存货	493,893.34	778,860.98
其他流动资产	16,062.44	
固定资产	1,737,338.21	1,979,408.21
长期待摊费用		117,810.59
递延所得税资产	18,793.14	15,693.80
负债		
应付款项	383,463.86	344,647.36
应付职工薪酬	123,896.72	106,263.21
应交税费	53,026.86	42,873.24
其他应付款	1,066,051.88	956,141.50
净资产	<u>1,270,751.01</u>	<u>2,578,534.09</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>1,270,751.01</u>	<u>2,578,534.09</u>

（三）其他原因的合并范围变动

1、根据（平江）登记内注核字[2021]第3519号准予注销通知书，本公司下属公司岳阳南岭爆破工程有限公司经湖南省市场监督管理局审查后于2021年09月07日准予办理注销。

2、2021年10月22日，根据《关于向红公司投资设立湖南向红机械设备制造有限公司的并挂牌转让股权事项的批复》（南岭民爆投资[2021]185号）；湖南向红机械化工有限责任公司以湖南湘亚资产评估事务所（普通合伙）出具的《湖南神斧集团先攻机械化工有限责任公司拟出资涉及的一批车床、钻床等机械设备评估项目资产评估报告》（湘亚评报字[2021]第232号）中的评估范围实物资产和现金作为出资，在岳阳县注册设立湖南向红机械化工有限公司（改名为：湖南红科达设备制造有限公司）。

3、湖南长斧众和科技有限公司2021年第一次临时股东大会决议全票通过《关于提取维稳资金历史遗留问题议案》，本公司下属公司湖南长斧众和科技有限公司经湖南省市场监督管理局审查后于2021年12月29日办理注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的构成

序号	子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
					直接	间接		
1	湖南南岭民爆工程有限公司	湖南省	长沙市	爆破服务	100.00		100.00	设立取得
2	郴州七三二零化工有限公司	湖南省	郴州市	生产	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
3	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		100.00	设立取得
4	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		100.00	设立取得
5	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		100.00	设立取得
6	怀化南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	怀化市	生产	100.00		100.00	设立取得
7	新天地（香港）国际发展有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	设立取得
8	湖南南岭消防科技有限公司	湖南省	永州市	生产	40.00	40.00	80.00	设立取得
9	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		100.00	非同一控制 下企业合并
10	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		100.00	非同一控制 下企业合并
11	重庆神斧锦泰化工有限公司	重庆市	重庆市	生产	100.00		100.00	设立取得
12	邵阳三化有限责任公司	湖南省	邵阳市	生产	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
13	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		100.00	设立取得
14	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		100.00	非同一控制 下企业合并
15	湖南南岭包装材料有限公司	湖南省	永州市	生产	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
16	湖南南岭精细化工有限公司	湖南省	永州市	生产	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
17	湖南南岭线材加工有限公司	湖南省	衡阳市	生产	50.00		50.00	同一控制下 企业合并

注：本公司下属共60家子公司，其中一级子公司17家，二级子公司41家，三级子公司1家；上述已披露一级子公司信息。

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
	股比例（%）	权比例（%）	的损益	告分派的股利	余额

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
	股比例（%）	权比例（%）	的损益	告分派的股利	余额
湖南南岭消防科技有限公司	20.00	20.00	881,467.74		4,036,292.65
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	40.78	40.78	546,102.82	407,780.00	11,575,532.05

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	南岭消防	旺达民爆
流动资产	30,933,838.11	14,547,086.92
非流动资产	1,967,511.35	25,913,440.75
资产合计	<u>32,901,349.46</u>	<u>40,460,527.67</u>
流动负债	12,329,886.22	9,990,938.14
非流动负债	390,000.00	2,087,142.86
负债合计	<u>12,719,886.22</u>	<u>12,078,081.00</u>
营业收入	20,366,931.40	68,836,825.48
净利润（净亏损）	4,407,338.73	1,339,209.42
综合收益总额	<u>4,397,338.73</u>	<u>1,309,209.42</u>
经营活动现金流量	1,820,378.69	2,777,904.17

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	南岭消防	旺达民爆
流动资产	27,451,505.71	17,686,560.48
非流动资产	2,235,608.28	21,895,900.72
资产合计	<u>29,687,113.99</u>	<u>39,582,461.20</u>
流动负债	13,902,871.44	8,812,557.28
非流动负债	360,000.00	2,696,666.67
负债合计	<u>14,262,871.44</u>	<u>11,509,223.95</u>
营业收入	19,020,575.42	79,324,262.74
净利润（净亏损）	3,019,588.48	1,476,267.76
综合收益总额	<u>3,029,588.48</u>	<u>1,476,267.76</u>
经营活动现金流量	102,725.33	3,378,270.18

（二）在联营企业中的权益

1、重要联营企业

联营企业的名称	简称	主要	注册地	业务	持股比例（%）		对联营企业投资的会
		经营地		性质	直接	间接	计处理方法
联营企业							
中铁民爆物资有限公司	中铁民爆物资	北京市	北京市	流通	40.00		权益法核算
哈密雪峰三岭民用爆破器材 有限责任公司	哈密三岭民爆	新疆	哈密地区	生产	23.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中铁民爆物资	哈密三岭民爆	中铁民爆物资	哈密三岭民爆
流动资产	132,073,776.80	176,165,328.48	130,155,599.97	141,219,060.07
非流动资产	146,344.58	100,955,887.23	147,885.12	105,055,114.91
资产合计	<u>132,220,121.38</u>	<u>277,121,215.71</u>	<u>130,303,485.09</u>	<u>246,274,174.98</u>
流动负债	16,591,060.28	33,041,030.72	14,746,298.52	36,692,702.22
非流动负债		3,303,490.00		3,853,490.00
负债合计	<u>16,591,060.28</u>	<u>36,344,520.72</u>	<u>14,746,298.52</u>	<u>40,546,192.22</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	115,629,061.10	240,776,694.99	115,557,186.57	205,727,982.76
按持股比例计算的净资产 份额	<u>46,251,624.44</u>	<u>55,378,639.85</u>	<u>46,222,874.63</u>	<u>47,317,436.03</u>
调整事项				
对联营企业权益投资的账 面价值	46,251,624.44	61,959,137.15	46,222,874.63	53,819,182.05
存在公开报价的联营权益 投资的公允价值				
营业收入	112,105,468.17	185,788,334.62	131,439,105.02	147,242,129.71
净利润	71,874.53	43,994,709.34	630,213.27	32,357,345.41
终止经营的净利润				
其他综合收益		363,000.00		
综合收益总额	<u>71,874.53</u>	<u>44,357,709.34</u>	<u>630,213.27</u>	<u>32,357,345.41</u>
本年度收到的来自联营企 业的股利		2,232,656.83		4,482,884.56

3、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		

项目	期末余额	期初余额
投资账面价值合计	22,631,209.72	22,313,483.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	317,725.75	1,056,439.59
——其他综合收益		
——综合收益总额	<u>317,725.75</u>	<u>1,056,439.59</u>

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	481,405,958.56			<u>481,405,958.56</u>
应收票据	89,841,677.60			<u>89,841,677.60</u>
应收账款	362,775,138.96			<u>362,775,138.96</u>
应收款项融资			50,787,292.11	<u>50,787,292.11</u>
其他应收款	80,664,079.60			<u>80,664,079.60</u>
其他权益工具投资			155,344,804.57	<u>155,344,804.57</u>
合计	<u>1,014,686,854.72</u>		<u>206,132,096.68</u>	<u>1,220,818,951.40</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	711,018,526.20			<u>711,018,526.20</u>
应收账款	330,368,711.94			<u>330,368,711.94</u>
应收款项融资			129,262,152.00	<u>129,262,152.00</u>
其他应收款	53,264,936.40			<u>53,264,936.40</u>
其他权益工具投资			112,472,240.32	<u>112,472,240.32</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
合计	<u>1,094,652,174.54</u>		<u>241,734,392.32</u>	<u>1,336,386,566.86</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021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		658,762,500.00	<u>658,762,500.00</u>
应付票据		43,400,000.00	<u>43,400,000.00</u>
应付账款		237,479,872.70	<u>237,479,872.70</u>
其他应付款		281,112,840.78	<u>281,112,840.78</u>
其他流动负债		47,090,718.97	<u>47,090,718.97</u>
一年内到期的非流动负债		180,818,576.08	<u>180,818,576.08</u>
长期借款		45,485,000.00	<u>45,485,000.00</u>
租赁负债		2,310,523.74	<u>2,310,523.74</u>
其他非流动负债-棚改项目借款		15,512,628.18	<u>15,512,628.18</u>
合计		<u>1,511,972,660.45</u>	<u>1,511,972,660.45</u>

(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		621,720,929.26	<u>621,720,929.26</u>
应付票据		59,700,000.00	<u>59,700,000.00</u>
应付账款		240,810,275.04	<u>240,810,275.04</u>
其他应付款		288,147,876.77	<u>288,147,876.77</u>
其他流动负债			
一年内到期的非流动负债		603,860.50	<u>603,860.50</u>
长期借款		125,285,000.00	<u>125,285,000.00</u>
长期应付款		242,281.02	<u>242,281.02</u>
其他非流动负债-棚改项目借款		338,122,588.14	<u>338,122,588.14</u>
合计		<u>1,674,632,810.73</u>	<u>1,674,632,810.73</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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31.51%（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“附注六、（三）”和“附注六、（六）”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 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	658,762,500.00			<u>658,762,500.00</u>
应付票据	43,400,000.00			<u>43,400,000.00</u>
应付账款	237,479,872.70			<u>237,479,872.70</u>
其他应付款	281,112,840.78			<u>281,112,840.78</u>
其他流动负债	47,090,718.97			<u>47,090,718.97</u>
一年内到期的非流动负债	180,818,576.08			<u>180,818,576.08</u>
长期借款		628,500.00	47,017,037.50	<u>47,645,537.50</u>
租赁负债		745,523.81	2,410,285.71	<u>3,155,809.52</u>
其他非流动负债-棚改项目借款		15,512,628.18		<u>15,512,628.18</u>
合计	<u>1,448,664,508.53</u>	<u>16,886,651.99</u>	<u>49,427,323.21</u>	<u>1,514,978,483.73</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合计

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	621,720,929.26			<u>621,720,929.26</u>
应付票据	59,700,000.00			<u>59,700,000.00</u>
应付账款	240,810,275.04			<u>240,810,275.04</u>
其他应付款	288,147,876.77			<u>288,147,876.77</u>
一年内到期的非流动负债	603,860.50			<u>603,860.50</u>
长期借款		84,553,375.00	47,578,100.00	<u>132,131,475.00</u>
长期应付款		242,281.02		<u>242,281.02</u>
其他非流动负债-棚改项目借款		338,122,588.14		<u>338,122,588.14</u>
合计	<u>1,210,982,941.57</u>	<u>422,918,244.16</u>	<u>47,578,100.00</u>	<u>1,681,479,285.73</u>

（四）市场风险

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

1、利率风险

本公司银行借款融资以短期借款和长期借款相结合的方式，短期借款利率变动风险较小，长期借款系本公司向国开发展基金有限公司及光大银行长沙湘府路支行借款，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	2021 年度		
	[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	0.05	2,595,613.11	2,595,613.11
人民币对[美元]升值	-0.05	-2,595,613.11	-2,595,613.11

上述敏感性分析假定在2021年12月31日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融负债	<u>1,511,972,660.45</u>	<u>1,674,632,810.73</u>
其中：短期借款	658,762,500.00	621,720,929.26
应付票据	43,400,000.00	59,700,000.00
应付账款	237,479,872.70	240,810,275.04
其他应付款	281,112,840.78	288,147,876.77
其他流动负债	47,090,718.97	
一年内到期的非流动负债	180,818,576.08	603,860.50
长期借款	45,485,000.00	125,285,000.00
租赁负债	2,310,523.74	242,281.02
其他非流动负债-棚改项目借款	15,512,628.18	338,122,588.14
金融资产	<u>1,220,818,951.40</u>	<u>1,336,386,566.86</u>
其中：货币资金	481,405,958.56	711,018,526.20
应收票据	89,841,677.60	
应收账款	362,775,138.96	330,368,711.94
应收款项融资	50,787,292.11	129,262,152.00
其他应收款	80,664,079.60	53,264,936.40
其他权益工具投资	155,344,804.57	112,472,240.32
净负债小计	<u>291,153,709.05</u>	<u>338,246,243.87</u>
资本	1,804,798,291.80	1,787,880,152.92
净负债和资本合计	<u>2,095,952,000.85</u>	<u>2,126,126,396.79</u>
杠杆比率	0.14	0.16

十一、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

项目	期末余额		
	第一层次	第二层次	第三层次
持续的公允价值计量	140,600,000.00		65,532,096.68
其他权益工具投资	140,600,000.00		14,744,804.57
应收款项融资			50,787,292.11
			50,787,292.11

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

注：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。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）、在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见附注“八、（二）、在联营企业中的权益”。

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

联营企业名称	联营企业与本公司关系
株洲震春民用爆破器材有限公司	联营企业
娄底市娄联民爆器材有限公司	联营企业
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	联营企业
湖南百安消防科技有限公司	联营企业
中铁民爆物资有限公司	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责任公司	联营企业
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	联营企业
湖南鸿欣达物流有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
耒阳新天地物资有限公司	同一实际控制人
湖南华湘物业有限公司	同一实际控制人
湖南新天地智能安全科技有限公司	同一实际控制人
湖南跃宇机电有限公司与公司	同一实际控制人
湖南红日工业有限公司	兵器集团的联营企业（注 1）
平江县海杨民爆器材专营有限公司	子公司少数股东
湖南卓特包装材料有限公司	其他关联方（注 2）
益阳益联民用爆破器材有限公司	其他关联方（注 2）
岳阳县红晟电子科技有限公司	其他关联方（注 2）
岳阳县红福电子科技有限公司	其他关联方（注 2）

注1：兵器集团系指湖南湘科控股集团有限公司子公司湖南省兵器工业集团有限责任公司。

注2：其他关联方关系指为本公司参股的企业，系本公司董事、高管担任董事或监事的关联法人，不构成联营合营的其他关联方。

（六）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
岳阳县红福电子科技有限公司	采购商品	20,258,160.40	25,539,082.56
湖南卓特包装材料有限公司	采购商品	8,288,024.15	5,820,173.97
岳阳县红晟电子科技有限公司	采购商品	7,622,852.61	10,249,596.80
湖南新天地供应链电子商务有限公司	采购商品	7,595,120.23	14,780,515.07
湖南神斧投资管理有限公司	借款利息	7,390,040.04	2,834,238.95
湖南华湘物业有限公司	物业服务	2,901,355.16	2,689,620.04
湖南省南岭化工集团有限责任公司	水电服务	2,239,431.48	1,948,533.61
湖南金能科技股份有限公司	采购商品	487,610.62	1,115,498.24
湖南省国防科技工业供销有限公司	采购商品	314,070.80	86,739.88
湖南新天地投资控股集团有限公司	借款利息		16,550,584.08
湖南新天地智能安全科技有限公司	采购商品		1,269,819.21
湖南省电子研究所有限公司	采购商品		139,764.21
湖南洪源远大科技有限公司	采购商品		10,619.48
湖南鸿欣达物流有限公司	采购劳务	63,360,738.93	59,202,349.99
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	采购商品	19,591,276.82	27,997,872.24

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
娄底市娄联民爆器材有限公司	采购商品	18,227,237.39	23,389,115.66
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	14,666,006.50	17,863,025.83
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	11,570,044.67	26,490,703.87
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	采购商品	5,824,257.30	14,781,650.02
湖南百安消防科技有限公司	采购商品	841,584.07	661,283.19
益阳益联民用爆破器材有限公司	采购商品	38,337.88	1,903,499.99

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南兵器建华精密仪器有限公司	销售商品	73,778,827.79	55,673,132.51
湖南红日工业有限公司	出售房屋及土地	37,551,017.82	
平江县海杨民爆器材专营有限公司	销售商品	23,248,325.62	31,638,855.74
湖南红日工业有限公司	销售商品	18,466,844.00	1,549,445.00
湖南兵器长城机械有限公司	销售商品	4,329,600.00	3,537,000.00
洪源远大科技有限公司	销售商品	2,267,200.00	2,880,000.00
岳阳县红晟电子科技有限公司	租赁	834,389.21	1,079,458.69
岳阳县红福电子科技有限公司	销售商品	446,635.16	412,128.22
岳阳县红福电子科技有限公司	租赁	271,006.72	271,167.35
岳阳县红晟电子科技有限公司	销售商品	215,492.79	248,862.43
湖南兵器建华精密仪器有限公司	租赁	44,036.70	
湖南跃宇机电有限公司	销售商品	10,766.82	
岳阳县红福电子科技有限公司	水电服务		342,967.56
岳阳县红晟电子科技有限公司	水电服务		115,815.83
娄底市娄联民爆器材有限公司	销售商品	60,561,822.39	92,660,498.50
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	销售商品	49,664,723.45	60,884,052.14
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	销售商品	42,032,071.87	56,740,406.52
怀化市物联民爆器材有限公司	销售商品	37,172,422.73	41,704,077.12
株洲震春民用爆破器材有限公司	销售商品	28,307,698.38	31,348,227.83
益阳益联民用爆破器材有限公司	销售商品	12,781,664.60	14,514,764.41
中铁民爆物资有限公司	销售商品	7,231,070.29	4,236,704.10
湖南百安消防科技有限公司	租赁	175,822.52	176,587.80
湖南百安消防科技有限公司	销售商品	116,860.73	

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,872,265.99	3,379,010.30

3、其他

接受担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南新天地投资控股集团有限公司	55,800,000.00	2015-11-25	2025-11-24	否
湖南省南岭化工集团有限责任公司	500,000,000.00	2017-1-1	2023-1-9	否
湖南省南岭化工集团有限责任公司	8,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
合计	<u>563,800,000.00</u>			

关联担保情况说明：

（1）2015年11月20日，湖南新天地投资控股集团有限公司与国开发展基金有限公司签订《人民币资金贷款保证合同》，为本公司与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金股东借款合同》（4310201506100000235）下的全部借款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保，截至2021年12月31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1800.00万元。详见本附注“六、（二十九）、一年内到期的非流动负债”、“六、（三十一）、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12月31日，担保贷款余额为0.5亿元。

（3）2021年4月1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永州市分行签订《最高额保证合同》（HTC430718000ZGDB202100015），为本公司在2021年3月31日至2022年3月31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1100.00万元，截至2021年12月31日，贷款余额为800.00万元。

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南红日工业有限公司	12,228,850.00	366,865.50	3,060,000.00	517,833.55
应收账款	中铁民爆物资有限公司	6,863,276.56	316,645.05	6,236,681.97	187,100.46

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	2,591,975.61	77,759.27		
应收账款	湖南兵器建华精密仪器有限公司	873,938.81	26,218.16	693,988.20	20,819.65
应收账款	益阳益联民用爆破器材有限公司	325,191.00	9,755.73		
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	279,089.82	8,372.69		
应收账款	湖南百安消防科技有限公司	137,928.12	4,137.84	226,762.78	6,802.88
应收账款	耒阳新天地物资有限公司	122,790.28	122,790.28	122,790.28	105,317.27
应收账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	16,879.79	506.39		
	小计	<u>23,439,919.99</u>	<u>933,050.91</u>	<u>10,340,223.23</u>	<u>837,873.81</u>
预付账款	娄底市娄联民爆器材有限公司	6,000,000.00		7,981,278.28	
预付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	1,913,172.27		930,000.00	
预付账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	2,400,000.00		2,100,000.00	
预付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	833,687.47		2,134,280.06	
预付账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	203,696.24		680,000.00	
预付账款	湖南金能科技股份有限公司			7,218,008.41	
预付账款	湖南鸿欣达物流有限公司			1,000,000.00	
预付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司			20,442.39	
预付账款	湖南省国防科技工业供销公司			18,401.52	
	小计	<u>11,350,555.98</u>		<u>22,082,410.66</u>	
其他应收款	湖南红日工业有限公司	33,700,000.01	1,011,000.00		
其他应收款	湖南金能科技股份有限公司	3,003,000.00	2,163,000.00		
其他应收款	湖南新天地供应链电子商务有限公司	150,961.10	40,405.68	150,961.10	23,275.54
其他应收款	株洲震春民用爆破器材有限公司	120,000.00	70,200.00	100,000.00	60,044.00
其他应收款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	35,527.52	25,827.52	25,527.52	25,527.52
其他应收款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	7,853.55	785.36		
其他应收款	湖南华湘物业管理有限公司	496.98	34.79		
其他应收款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司			2,500.00	1,100.00
	小计	<u>37,017,839.16</u>	<u>3,311,253.35</u>	<u>278,988.62</u>	<u>109,947.06</u>
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	2,986,000.00		2,986,000.00	
	小计	<u>2,986,000.00</u>		<u>2,986,000.00</u>	
	合计	<u>74,794,315.13</u>	<u>4,244,304.26</u>	<u>35,687,622.51</u>	<u>947,820.87</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖南鸿欣达物流有限公司	9,794,167.10	4,267,287.56
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	2,089,666.92	2,930,858.31
应付账款	湖南卓特包装材料有限公司	1,653,707.91	1,925,488.03
应付账款	湖南新天地供应链电子商务有限公司	1,245,925.00	
应付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	1,083,911.00	
应付账款	湖南百安消防科技有限公司	589,115.54	538,125.54
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	563,261.54	1,745,933.78
应付账款	岳阳县红晟电子科技有限公司	230,925.19	1,000,215.41
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	116,000.00	1,999,985.35
应付账款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	109,500.00	415,848.02
应付账款	益阳益联民用爆破器材有限公司	43,321.81	120,247.06
应付账款	湖南省国防科技工业供销有限公司	2,033.50	
应付账款	湖南新天地供应链电子商务有限公司		360,000.00
应付账款	湖南新天地投资控股集团有限公司		21,428.00
应付账款	湖南新天地物联科技有限公司		2,033.50
应付账款	湖南省国防科技工业供销公司		1,696.00
应付账款	湖南跃进机电有限责任公司		
	小计	17,521,535.51	15,329,146.56
合同负债	娄底市娄联民爆器材有限公司	<u>17,379,428.67</u>	<u>14,153,759.63</u>
合同负债	怀化市物联民爆器材有限公司	4,436,952.00	1,190,702.40
合同负债	平江县海杨民爆器材专营有限公司	3,500,000.00	6,197,554.75
合同负债	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	455,830.60	2,815,594.71
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
	小计	<u>25,772,211.27</u>	<u>25,006,257.28</u>
其他应付款	湖南新天地投资控股集团有限公司	6,720,000.00	6,000,000.00
其他应付款	湖南湘科控股集团有限公司	3,049,250.00	
其他应付款	湖南鸿欣达物流有限公司	2,299,027.25	2,264,613.95
其他应付款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	944,321.91	
其他应付款	湖南神斧投资管理有限公司	315,234.00	
其他应付款	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	240,300.00	240,300.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	湖南金能科技股份有限公司	106,000.00	
其他应付款	怀化市物联民爆器材有限公司	20,000.00	18,676.84
其他应付款	湖南新天地物联科技有限公司		2,883.00
	小计	<u>13,694,133.16</u>	<u>8,526,473.79</u>
其他非流动负债	湖南神斧投资管理有限公司	15,512,628.18	278,122,588.14
其他非流动负债	湖南新天地投资控股集团有限公司		60,000,000.00
	小计	15,512,628.18	338,122,588.14
	合计	<u>72,500,508.12</u>	<u>386,984,465.77</u>

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	8,891,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况说明：2021年9月8日，公司第六届董事会第二十次会议（临时）审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。

2021年9月23日，公司收到湖南湘科控股集团有限公司转发的《关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司限制性股票激励计划的批复》（湘国资考核函（2021）185号）。

2021年9月24日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的提案》等相关提案。

2021年11月24日，公司第六届董事会第二十五次会议（临时）和第六届监事会第十九次会议（临时）审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案。激励对象只有在满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

1、本公司未发生如下任一情形：

（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见

见的审计报告；（3）上市后 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；（4）法律法规规定不得实行股权激励的；（5）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：

（1）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；（2）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（3）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（6）中国证监会认定的其他情形。

3、公司层面业绩考核要求

本激励计划在 2022 年-2024 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

项目	内容
第一个解除限售期	2022 年净资产收益率不低于 5.60%；2022 年营业总收入基于 2020 年增长率不低于 22%，且上述指标都不低于对标企业 75 分位（或同行业平均业绩）；2022 年主营业务收入占营业收入的比重不低于 96%。
第二个解除限售期	2023 年净资产收益率不低于 5.65%；2023 年营业总收入基于 2020 年增长率不低于 44%，且上述指标都不低于对标企业 75 分位（或同行业平均业绩）；2023 年主营业务收入占营业收入的比重不低于 97%。
第三个解除限售期	2024 年净资产收益率不低于 5.75%；2024 年营业总收入基于 2020 年增长率不低于 69%，且上述指标都不低于对标企业 75 分位（或同行业平均业绩）；2024 年主营业务收入占营业收入的比重不低于 98%。

4、激励对象个人层面绩效考核

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度进行综合考评，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为合格及以上、不合格两个档次。考核评价表适用于考核对象。

考核结果	标准系数
合格及以上	1.0
不合格	0.0

个人当年实际解锁额度=标准系数×个人当年计划解锁额度。

本计划首次授予的限制性股票限售期为自首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。在限售期内，激励对象根据本激励计划获授的限制性股票予以限售，不得转让、用于担保或偿还债务。

激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份同时按本激励计划进行限售。本计划首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售数量占获授权益数量的比例
第一个解除限售期	自激励计划授予日起不低于 24 个月后的首个交易日起至激励计划授予日起不低于 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自激励计划授予日起不低于 36 个月后的首个交易日起至激励计划授予日起不低于 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自激励计划授予日起不低于 48 个月后的首个交易日起至激励计划授予日起不低于 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与授予价格的差额 授予价格：激励计划限制性股票的授予价格为 4.14 元/股，定价依据为不低于股权激励计划草案公布前 1 个、20 个、60 个、120 个交易日公司股票交易均价。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象的权益工具、各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,479,462.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,479,462.00

（三）股份支付的修改、终止情况的说明：

公司本年无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

关于全资子公司南岭经贸重大诉讼

2018 年 6 月，全资子公司南岭经贸就长沙康赛普实业有限公司（以下简称“康赛普公司”）

合同纠纷一案，向湖南省长沙市中级人民法院（以下简称“长沙中院”）提起民事诉讼。（详见公司公告：1、《关于全资子公司南岭经贸公司诉讼事宜的进展公告》2019-027；2、《关于全资子公司南岭经贸公司诉讼事宜的进展公告》2019-046）

2019年7月15日，长沙市中院对南岭经贸公司与康赛普公司等被告的合同纠纷一案作出一审民事判决，驳回南岭经贸公司的诉讼请求。公司认为，该判决未对本案的交易流程和模式进行详细论证，未能理解大宗货物交易的买卖合同关系，以公司未履行交货义务为由驳回公司全部诉讼请求，此判决与事实不符，且判决程序在时间上存在瑕疵，并于2019年8月3日向湖南省高级人民法院提起上诉。2019年11月28日，湖南省高院对该案作出裁定：（1）撤销湖南省长沙市中级人民法院（2018）湘01民初2684号民事判决；（2）本案发回湖南省长沙市中级人民法院重审。

2021年10月25日，长沙市中院对该案件作出一审民事判决《湖南省长沙市中级人民法院民事判决书[（2020）湘01民初2684号]》，主要内容如下：（1）被告长沙康赛普实业有限公司在本判决书生效之日起十日内向原告湖南新天地南岭经贸有限责任公司支付货款4200万元；（2）被告长沙康赛普实业有限公司在本判决书生效之日起十日内向原告湖南新天地南岭经贸有限责任公司支付违约金，违约金金额以4200万元为基数，按照日万分之五的标准从2017年12月19日起计算至实际支付货款日为止；（3）被告湖南中安资源集团有限公司对上述债务承担连带担保责任；（4）被告黄少华在5000万元内对上述债务承担担保责任，原告湖南新天地南岭经贸有限责任公司在上述债权额度内对黄少华的抵押物享有优先受偿权。（5）驳回原告湖南新天地南岭经贸有限责任公司的其他诉讼请求。

本次一审判决结果尚未生效，故暂时无法判断对公司本期利润或期后利润的具体影响金额。对公司利润的影响仍具有不确定性，最终实际影响需以法院的判决为准。

除上述未决诉讼外，南岭经贸公司与康赛普公司合同纠纷以及前述合同涉及的商业票据纠纷一案已于2020年12月25日由湖南省高院对该案件作出终审判决。维持一审原判，南岭经贸胜诉，详见公司公告《关于全资子公司南岭经贸公司诉讼事宜的进展公告》2021-006。截至资产负债表日，已胜诉的债权进入执行阶段，执行结果尚有不不确定性。

南岭经贸公司与湖南中安资源矿产能源有限公司合同纠纷以及前述合同涉及的商业票据纠纷一案已于2020年5月20日，由长沙市中院作出一审民事判决[（2019）湘01民初437号]。一审判决生效，南岭经贸胜诉，详见公司公告《关于全资子公司南岭经贸公司诉讼事宜的进展公告》2020-028。截至资产负债表日，已胜诉的债权进入执行阶段，执行结果尚有不不确定性。

上述未决及已决诉讼事项涉及应收账款原值11,138.63万元，当期计提坏账准备1,105.24万元，累计已计提坏账准备6,625.13万元。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配事项

根据本公司2022年4月26日第六届董事会第二十八次会议决议：公司拟以2021年12月31日

公司总股本380,178,200.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），合计派发现金红利11,405,346.00元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。该决议还需经股东大会表决通过。

2、公司分立

为整合公司资源，发挥专业化、职能化的优势，公司拟对子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司进行分立。分立完成后，湖南神斧集团一六九化工有限责任公司继续存续，聚焦民爆产品生产销售的主业，另派生成立房地产公司，承接棚户区改造项目。公司将在分立完成后依法对外转让房地产公司股权。2022年1月19日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司存续分立的议案》。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需披露的债务重组。

（二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换。

（三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无需披露的终止经营的组成部分。

（五）分部报告

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

（六）借款费用

本公司本期无资本化借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑损失31,022.87元。

（八）租赁

1、经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
------	------	------

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	26,642,701.34	27,429,462.14
机器设备	1,961,438.91	6,230,081.64
运输工具	83,854.36	
电子设备	101,768.99	
合计	<u>28,789,763.60</u>	<u>33,659,543.78</u>

2、承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	157,961.41
与租赁相关的总现金流出	1,937,719.73

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,228,992.71
1-2 年（含 2 年）	15,595,239.41
2-3 年（含 3 年）	19,221,928.00
3-4 年（含 4 年）	7,956,390.17
4-5 年（含 5 年）	8,092,853.22
5 年以上	7,860,282.81
小计	<u>184,955,686.32</u>
减：坏账准备	36,111,443.28
合计	<u>148,844,243.04</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,415,320.33	4.01	7,415,320.33	100.00	

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例（%）			
按组合计提坏账准备的应收账款	177,540,365.99	95.99	28,696,122.95	16.16	148,844,243.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,157,174.25	94.70	28,696,122.95	16.38	146,461,051.30
关联方组合	2,383,191.74	1.29			2,383,191.74
合计	184,955,686.32	100.00	36,111,443.28		148,844,243.04

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,208,164.00	2.10	1,604,082.00	50.00	1,604,082.00
按组合计提坏账准备	<u>149,302,554.82</u>	<u>97.90</u>	<u>22,732,590.23</u>	<u>15.23</u>	<u>126,569,964.59</u>
其中：按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	142,315,156.44	93.32	22,732,590.23	15.97	119,582,566.21
账款					
关联方组合	6,987,398.38	4.58			6,987,398.38
合 计	<u>152,510,718.82</u>	<u>100.00</u>	<u>24,336,672.23</u>		<u>128,174,046.59</u>

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,787,797.42	3,713,633.92	3.00
1-2 年	14,571,648.21	2,768,613.16	19.00
2-3 年	17,670,688.00	7,068,275.20	40.00
3-4 年	6,948,773.57	4,030,288.67	58.00
4-5 年	5,905,305.82	4,842,350.77	82.00
5 年以上	6,272,961.23	6,272,961.23	100.00
合计	<u>175,157,174.25</u>	<u>28,696,122.95</u>	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,604,082.00	5,811,238.33				7,415,320.33
账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,732,590.23	5,963,532.72				28,696,122.95
合计	<u>24,336,672.23</u>	<u>11,774,771.05</u>				<u>36,111,443.28</u>

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	26,647,407.69	0.14	8,478,466.85

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	31,215,541.39	16,482,884.56
其他应收款	665,951,881.91	576,385,122.66
合计	<u>697,167,423.30</u>	<u>592,868,007.22</u>

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	6,715,541.39	4,482,884.56	暂未发放
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	暂未发放
郴州七三二零化工有限公司	5,000,000.00		
湖南神斧集团湘南爆破器材有限公司	4,000,000.00		
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	3,000,000.00		
重庆神斧锦泰化工有限公司	3,000,000.00		
邵阳三化有限责任公司	2,000,000.00		
怀化南岭爆破服务有限公司	1,500,000.00		

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
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	<u>31,215,541.39</u>	<u>16,482,884.56</u>	

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	617,767,346.87
1-2 年（含 2 年）	47,984,846.35
2-3 年（含 3 年）	2,571,126.96
3-4 年（含 4 年）	300,030.00
4-5 年（含 5 年）	582,003.89
5 年以上	961,211.04
小计	<u>670,166,565.11</u>
减：坏账准备	4,214,683.20
合计	<u>665,951,881.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,514,425.00	694,425.00
备用金	300,848.60	792,458.10
往来款	665,486,672.15	574,692,022.66
其他	2,864,619.36	1,895,353.64
小计	<u>670,166,565.11</u>	<u>578,074,259.40</u>
减：坏账准备	4,214,683.20	1,689,136.74
合计	<u>665,951,881.91</u>	<u>576,385,122.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,689,136.74		<u>1,689,136.74</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收				
款账面余额在本期				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-45,580.50	2,571,126.96	<u>2,525,546.46</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>1,643,556.24</u>	<u>2,571,126.96</u>	<u>4,214,683.20</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账		2,571,126.96				2,571,126.96
账龄组合计提坏账	1,689,136.74	-45,580.50				1,643,556.24
合计	<u>1,689,136.74</u>	<u>2,525,546.46</u>				<u>4,214,683.20</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	往来款	193,744,470.15	1 年以内	28.91	
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	往来款	145,232,308.71	1 年以内	21.67	
湖南南岭民爆工程有限公司	往来款	118,209,602.11	注 1	17.64	
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	往来款	79,693,328.64	1 年以内	11.89	
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	往来款	58,469,181.07	1 年以内	8.72	
合计		<u>595,348,890.68</u>		<u>88.83</u>	

注 1: 1 年以内合计金额 70,735,721.33 元, 1-2 年金额 47,473,880.78 元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,059,727,686.48		1,059,727,686.48	1,051,826,042.07		1,051,826,042.07
对联营企业投资	114,709,427.90		114,709,427.90	105,967,154.25		105,967,154.25
合计	<u>1,174,437,114.38</u>		<u>1,174,437,114.38</u>	<u>1,157,793,196.32</u>		<u>1,157,793,196.32</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
神斧锦泰	166,106,600.00			166,106,600.00		
新天地（香港）	102,016,532.27			102,016,532.27		
岳阳南岭爆破	100,000,000.00			100,000,000.00		
南岭民爆工程	95,639,839.00			95,639,839.00		
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		
南岭包装		9,469,874.43		9,469,874.43		
精细化工		6,792,822.97		6,792,822.97		
南岭线材		1,270,751.01		1,270,751.01		
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	<u>1,051,826,042.07</u>	<u>17,533,448.41</u>	<u>9,631,804.00</u>	<u>1,059,727,686.48</u>		

注 1：本期增加系同一控制下企业合并精细化工、南岭包装、南岭线材导致的股权层级变动“七、（二）同一控制下企业合并”。

注 2：本期减少对系注销一级子公司长斧众和导致的股权层级变动，详见“七、（三）其他原因的合并范围变动”。

2、对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中铁民爆物资有限公司	46,222,874.63		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限 责任公司	53,819,182.05		
湖南鸿欣达物流有限公司	5,925,097.57		
合计	<u>105,967,154.25</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
28,749.81			
10,389,631.93	-17,020.00		2,232,656.83
573,568.74			
<u>10,991,950.48</u>	<u>-17,020.00</u>		<u>2,232,656.83</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			46,251,624.44	
			61,959,137.15	
			6,498,666.31	
			<u>114,709,427.90</u>	

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,159,902,655.07	1,068,083,133.07	1,193,063,594.06	1,101,308,690.00
其他业务	4,204,659.33	743,525.10	874,723.58	889,083.40
合计	<u>1,164,107,314.40</u>	<u>1,068,826,658.17</u>	<u>1,193,938,317.64</u>	<u>1,102,197,773.40</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
工业炸药	801,670,445.39
工业雷管	333,433,536.03
工业导爆管（索）	24,674,956.83
其他	4,328,376.15
合计	<u>1,164,107,314.40</u>
按经营地区分类	
湖南省内	562,121,739.46
湖南省外	601,985,574.94
合计	<u>1,164,107,314.40</u>

3、履约义务的说明

本公司销售商品业务一般包括转让商品的履约义务。民爆产品销售收入，凭经双方确认的产品发货签收单及约定的价格开具发票，并合理确信相关经济利益很可能流入公司的情况下，确认收入及应收账款。

4、分摊至剩余履约义务的说明

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 36,708,204.24 元，其中 36,708,204.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,550,953.31	
权益法核算的长期股权投资收益	10,991,950.48	8,064,098.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,631,804.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>20,911,099.79</u>	<u>9,064,098.76</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	22,568,770.15	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,054,089.10	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-7,390,040.04	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,982,452.43	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,382,317.70	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	682,904.40	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,349,891.09	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,674,713.42	
非经常性损益合计	<u>11,640,411.21</u>	
减：所得税影响金额	1,378,894.49	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>10,261,516.72</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,074,823.36	
归属于少数股东的非经常性损益	186,693.36	
 (二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.10	0.10

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

二〇二二年四月二十六日