

公司代码：603977

公司简称：国泰集团

# 江西国泰集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司结合自身特点，已在本半年度报告“第四节经营情况讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”中对公司经营和未来发展可能产生的不利因素和存在风险进行了详细描述，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、集团公司、国泰集团	指	江西国泰集团股份有限公司
控股股东、民爆投资	指	江西省民爆投资有限公司
实际控制人、江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
军工控股	指	江西省军工控股集团有限公司
大成国资	指	江西大成国有资产经营管理有限责任公司
江钨有限	指	江西钨业集团有限公司
鑫安信和	指	江西鑫安信和投资集团有限责任公司
新余国泰	指	江西新余国泰特种化工有限责任公司，为公司全资子公司
赣州国泰	指	江西赣州国泰特种化工有限责任公司，为公司全资子公司
抚州国泰	指	江西抚州国泰特种化工有限责任公司，为公司全资子公司
恒合投资	指	江西恒合投资发展有限公司，为公司全资子公司
拓泓新材	指	江西拓泓新材料有限公司，为恒合投资控股子公司
江铜民爆	指	江西铜业民爆矿服有限公司，为公司全资子公司
威源民爆	指	江西威源民爆器材有限责任公司，为公司全资子公司
威源龙狮	指	江西威源龙狮化工有限责任公司，为威源民爆控股子公司
威安爆破	指	江西威安爆破工程有限公司，为威源民爆参股子公司
萍乡民爆	指	萍乡市威源民爆物品有限责任公司，为威源民爆参股子公司
永宁科技	指	江西永宁科技有限责任公司，为恒合投资控股子公司
太格时代	指	北京太格时代自动化系统设备有限公司
报告期，期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西国泰集团股份有限公司
公司的中文简称	国泰集团
公司的外文名称	JiangxiGuotaiGroupCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	GuotaiGroup
公司的法定代表人	熊旭晴

### 二、 联系人和联系方式

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

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道699号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	江西省南昌高新区高新大道699号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	www.jxgtjtgw.com
电子信箱	gtirm@jxgtmb.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2019年5月10日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）发布的《关于公司名称、注册资本、住所、经营范围变更完成工商变更登记的公告》

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	623,035,956.30	304,639,325.46	104.52
归属于上市公司股东的净利润	62,212,275.80	35,575,659.65	74.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,415,786.33	22,168,834.24	122.91
经营活动产生的现金流量净额	-18,977,775.04	-21,031,525.98	9.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,860,610,385.74	1,834,454,892.55	1.43
总资产	2,555,419,604.26	2,733,759,910.27	-6.52

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	----------------	------	----------------

基本每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.13	0.07	85.71
加权平均净资产收益率（%）	3.35	3.69	-0.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.66	2.30	0.36

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

为顺应民爆行业鼓励重组整合政策导向，做大做强民爆主业，2018年10月，公司以发行股份购买资产方式，完成了对江铜民爆和威源民爆的并购重组，使公司营业收入、净利润等相关指标大幅增长。

1、本报告期内，公司实现营业收入 62,303.60 万元，比上年增加 31,839.66 万元，增长 104.52%，其中并入江铜民爆和威源民爆营业收入 24,240.29 万元。

2、本报告期内，归属于上市公司股东净利润 6,221.23 比上年增加 2,663.66 万元，增长 74.87%，其中并入江铜民爆和威源民爆归母净利润 3,327.58 万元。

3、本报告期内，公司每股收益增加的主要原因是：重大资产重组完成提升公司盈利能力。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-233,372.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,448,697.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,301,284.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生		

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,066.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-708,458.47	
所得税影响额	-3,027,728.48	
合计	12,796,489.47	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务

公司的主营业务为民用爆破器材的研发、生产、销售及爆破服务，所生产的民爆产品种类齐全，可满足客户“一站式”采购的需求，是全国产品种类最齐全的民用爆破器材生产企业之一。

#### （二）公司经营模式

民爆行业因其产品特殊性，存在特有的经营模式，公司结合行业特有的经营模式，着力打造集民爆器材研发、生产、销售、爆破作业于一体化的经营模式，成立销售分公司，统筹公司销售业务，同时拥有爆破作业许可一级资质在内的多家爆破子公司，为客户提供一体化的工程爆破解决方案及相关服务。公司坚持合理配置各种资源，建立有效的集团化规范运作体系，最大限度发挥集团整体优势。

此外，公司为江西省最大的民爆器材生产企业，九家民爆生产型子公司合理分部在江西省内，在销售范围上可覆盖全省并辐射至部分省外地区，便于公司统筹安排，从而高效配置资源。

#### （三）公司所处行业情况说明

根据《中国爆破器材行业工作简报》统计，2019年上半年，全国民爆行业生产总值和工业炸药产销量同比实现不同程度增长，而受市场价格影响企业获利能力有所降低，行业整体运行形势平稳、可控。具体情况如下：

报告期内，全国民爆生产企业累计实现主营业务收入161.50亿元，同比增长10.97%；累计实现利润总额16.26亿元，同比下降6.31%；工业炸药累计产、销量分别为202.14万吨和200.74万吨，同比分别增长3.77%和3.63%。

报告期内，公司主要原材料硝酸铵价格波动平缓，全国均价为2005元/吨，同比增长3.94%。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

单位：元

主要资产	期末数	年初数	变动率	重大变化说明
货币资金	246,881,804.50	369,414,243.64	-33.17	主要系报告期内归还部分银行借款及现金分红所致
应收账款	176,578,936.89	115,903,759.09	52.35	主要系报告期内营业收入增长所致
其他应收款	19,325,404.67	28,270,492.33	-31.64	主要系报告期内子公司拓泓新材其他应收款减少所致
其他流动资产	184,801,023.76	319,350,948.51	-42.13	主要系报告期内赎回理财产品所致
在建工程	33,724,330.93	116,351,176.34	-71.02	主要系报告期内科研办公大楼转固定资产所致
开发支出	8,981,400.52	3,245,615.71	176.72	主要系报告期内子公司国泰利民开发支出增加所致
其他非流动资产	24,052,982.11	17,703,955.26	35.86	主要系预付工程设备款增加所致

其中：境外资产 0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）区位和市场优势

江西省内丰富的矿产储量及稳定增长的产量，是江西省民爆行业发展的稳定动力，同时江西省未来计划投放的固定资产投资及计划亦为江西省民爆行业提供了广阔的需求与增长空间。

公司下属生产型子公司合理地分布在江西省内，能够全面覆盖江西省内和辐射周边省市，借助区位优势，能迅速补给满足需求缺口，同时公司已建立了良好的省外销售网络及客户基础。

#### （二）产业链完整及品种齐全优势

公司民爆产业链贯穿研发、生产、销售、配送、使用等全过程，可为客户提供全方位的服务。工业炸药、雷管、索类火工品等产品规格齐全，能够满足不同客户的需求。收购江铜民爆 100% 股权后，公司新增了现场混装炸药产品，从而进一步完善公司产品服务品类。近年来公司着力产业结构优化升级，逐步从传统的民爆器材生产向生产与爆破服务一体化模式转变，借助子公司五洲爆破拥有爆破作业单位一级资质以及江铜民爆丰富的矿山爆破作业经验，为各类矿山、基建项目提供综合爆破服务解决方案，从而显著提升了公司爆破服务一体化运作水平。

#### （三）人才优势

公司在研发、生产、销售、管理等领域，积累了大量具有丰富理论知识和实践经验的优秀人才。公司通过科学合理的人才选拔机制和培养机制，持续优化人员结构，组建人才梯队，形成了稳定的核心团队，为公司的长期持续发展奠定了良好的基础。

#### （四）技术研发优势

公司是江西省科学技术厅批准设立的江西省民爆器材工程技术研究中心的依托单位，形成了以江西省民爆器材工程技术研究中心为主体，企业技术中心、市级工程技术中心、校企产学研合作创新平台为支撑的集科研管理、项目开发、试制检测三位一体的研发体系。



## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，中国经济面临下行压力和贸易保护主义“逆风”，转型升级爬坡过坎，在减税降费等一系列政策加持下，国民经济得以实现平稳运行。上半年，民爆行业主要统计指标有升有降，生产总值和工业炸药产销量同比有不同程度增长；受市场价格影响，民爆企业获利能力有所降低。民爆行业总体运行形势平稳、可控。

报告期内，公司上下始终坚持以经济效益为中心，牢牢抓住生产、经营、投资、管理四驾马，以问题为导向，以创新为驱动，着力补齐短板，持续推进两化融合和智能制造，进一步提升安全生产水平；加快推动科技成果转化和应用，进一步增强技术创新能力；有效提高企业的核心竞争力。2019 年上半年公司实现营业收入 62,303.60 万元，较上年同期增长 104.52%，其中：民爆产品收入 36,857.18 万元，同比增长 67.93%；爆破服务收入 14,064.82 万元，同比增长 439.93%；非民爆产业收入 11,381.59 万元，同比增长 92.54%。公司实现归属于母公司净利润 6,221.23 万元，同比增长 74.87%。

主要经营工作如下：

（一）提升营销质量。以明确销售责任，提升销售质量为目标，对销售市场进行重新细分，通过合理调配，基本实现了产销匹配、调拨平衡；同时围绕市场“回归”、“走出去”两条线并行，确保省内市场稳定的同时提高省外销量比重；密切关注应收账款回收进度和变化，加大货款清收力度，严格实行货款回笼片区负责制，有效降低企业经营风险。

（二）推进安全绿色发展。推进了风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制建设，在取得试点成功的基础上实施全面推广；理顺运输安全管理职责，强化司机及押运人员安全教育培训，进一步夯实运输安全管理；根据非民爆企业的安全特点，在制度安排和流程设计上进一步细化规范，逐步推行安全标准化管理；公司下属企业赣州国泰、新余国泰、抚州国泰积极创建绿色工厂，完成绿色工厂自评价报告，目前已入选江西省第二批绿色制造名单。

（三）实施生产供应优化。销售与生产互通库存信息，建立产销日报制度，实现产销有效结合；通过集团内部大宗原材料统一招投标采购及定期询价比价，最大限度控制原材料采购价格。

（四）推进投资项目实施。一是推进太格时代并购重组项目，截至本报告披露日，本次交易方案经公司股东大会审议通过，目前尚需取得中国证监会审核；二是长峰廊道建设项目已完成项目建设、环评及总承包方招投标等审批手续，随着前次募集资金变更到位后，公司将加快项目建设进度。

（五）强化科研创新建设。报告期内，集团内部高企总数增至 14 家，同时集团自主研发的《GT-1 型电子雷管自动装配生产线》和《乳化粒状铵油炸药及生产工艺技术装备》项目已通过工信部科学技术成果鉴定，具备了国内领先水平；集团拥有授权发明专利 25 件，实用新型专利 255 件，外观专利 3 件，软件著作权 56 件。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	623,035,956.30	304,639,325.46	104.52
营业成本	394,656,672.92	184,416,462.25	114.00
销售费用	54,720,724.12	28,008,894.53	95.37
管理费用	80,434,555.60	47,014,083.43	71.09
财务费用	2,994,752.16	4,750,063.66	-36.95
研发费用	22,158,526.78	13,580,514.85	63.16
经营活动产生的现金流量净额	-18,977,775.04	-21,031,525.98	9.77
投资活动产生的现金流量净额	101,974,244.76	-42,023,274.69	342.66
筹资活动产生的现金流量净额	-167,206,908.86	94,276,290.67	-277.36

营业收入变动原因说明:本报告期内,公司实现营业收入 62,303.60 万元,比上年增长 31,839.66 万元,增长 104.52%,主要原因:一是并入威源民爆和江铜民爆营业收入 24,240.29 万元;二是非民爆产业相应增加 5,470.24 万元;三是公司原民爆产品业务销售收入增加 1,921.28 万元。

营业成本变动原因说明:主要是报告期内营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期内营业收入增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内发行股份并购重组增加合并范围所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内银行存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是报告期内子公司研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内销售商品增加现金流所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内赎回银行理财产品增加现金流入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内偿还部分银行借款而上年同期增加银行借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,378,373.41	8.46%	主要是理财产品收益	不具有可持续性
其他收益	10,392,031.18	13.78%	主要是收到及分摊的政府补助	不具有可持续性

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	246,881,804.50	9.66	369,414,243.64	13.51	-33.17	主要系报告期内归还部分银行借款及现金分红所致
应收票据	19,635,803.10	0.77	23,030,101.80	0.84	-14.74	主要系报告期内票据背书转让使应收票据

						减少所致
应收账款	176,578,936.89	6.91	115,903,759.09	4.24	52.35	主要系报告期内营业收入增加所致
存货	129,677,598.41	5.07	104,206,833.09	3.81	24.44	主要系报告期内商品库存增加所致
其他流动资产	184,801,023.76	7.23	319,350,948.51	11.68	-42.13	主要系报告期内赎回理财产品所致
长期股权投资	6,645,424.22	0.26	7,644,143.02	0.28	-13.07	主要系报告期内收到联营企业现金分红所致
在建工程	33,724,330.93	1.32	116,351,176.34	4.26	-71.02	主要系报告期内科研办公大楼转固定资产所致
固定资产	946,805,258.00	37.05	869,868,466.15	31.82	8.84	主要系报告期内科研办公大楼转固定资产所致
无形资产	339,627,377.07	13.29	343,492,800.10	12.56	-1.13	主要系报告期内无形资产摊销所致
其他非流动资产	24,052,982.11	0.94	17,703,955.26	0.65	35.86	主要系预付工程设备款增加所致
短期借款	202,000,000.00	7.90	313,500,000.00	11.47	-35.57	主要系报告期内归还银行借款所致
应付账款	120,081,713.25	4.70	124,705,922.37	4.56	-3.71	主要系报告期内支付材料款大于当期购买材料款所致
预收款项	12,766,295.03	0.50	26,871,885.71	0.98	-52.49	主要系报告期内客户预付款减少所致
应付职工薪酬	16,540,139.39	0.65	38,250,996.24	1.40	-56.76	主要系报告期内支付上年计提的年终绩效所致
其他应付款	35,106,486.52	1.37	44,005,753.82	1.61	-20.22	主要系报告期内退回部分投标保证金及押金所致

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司除筹备发行股份、可转换债券及支付现金购买太格时代部分股权的并购重组交易外，未发生其他股权类投资。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2019年4月10日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《发行股份、可转换债券及支付现金购买资产暨关联交易预案》（以下简称“预案”），拟收购北京太格时代自动化系统设备有限公司69.83%的股权。

2019年8月16日，经公司2019年第一次临时股东大会审议通过，拟以发行股份、可转换债券及支付现金的方式向刘升权等8名自然人股东以及太格云创购买其持有的太格时代69.83%股权。其中，拟以发行股份方式支付交易对价的5%，拟以发行可转换债券的方式支付交易对价的45%，拟以现金方式支付交易对价的50%；拟向不超过10名符合条件的特定投资者发行可转换债券募集配套资金，募集配套资金总额不超过28,492.16万元，不超过公司本次交易中以发行股份及可转换债券方式购买资产的交易对价的100%。

目前公司并购重组交易尚需中国证监会审核，后续进展情况公司将严格按照相关规定要求履行信息披露义务。

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	31,914,800.00	151,161,707.05	138,391,987.64	64,348,600.44	7,553,314.24	6,647,084.56
江西新余国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	99,393,676.00	281,712,720.74	198,817,682.45	59,026,068.92	6,831,080.60	5,324,829.24
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	32,106,800.00	194,368,344.62	158,639,427.90	49,385,377.18	8,179,164.91	6,832,581.98
江西宜丰国泰化工有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	50,000,000.00	116,845,493.75	111,207,804.51	18,899,070.28	1,316,008.85	1,053,941.56
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	37,203,600.00	218,014,343.81	87,641,437.40	49,591,486.26	6,994,271.38	5,954,768.61
江西恒合投资发展有限公司	全资子公司	实业投资、投资咨询	150,000,000.00	358,135,975.06	105,410,956.06	89,176,415.02	2,740,971.90	3,586,722.24
江西国泰利民信息科技有限公司	全资子公司	计算机硬件开发; 计算机系统集成与信息处理及其领域内的技术服务、技术转让、技术咨询	30,000,000.00	52,323,162.43	30,127,457.05	15,253,739.48	142,140.34	66,951.04
江西国泰五洲爆破工程有限公司	全资子公司	爆破作业施工、安全评估、安全监理等	30,000,000.00	107,827,633.48	21,892,915.31	24,348,382.32	1,114,482.65	374,791.34
江西威源民爆器材有限责任公司	全资子公司	民爆物品生产、销售	164,115,400.00	452,612,185.02	399,569,664.95	129,912,520.71	9,126,704.08	8,474,544.77
江西铜业民爆矿服有限公司	全资子公司	民爆器材科研、生产、销售和爆破服务	41,000,000.00	181,926,158.99	136,789,384.05	112,566,293.39	30,668,115.67	26,885,026.08
江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	氯酸盐系列产品研发,高氯酸钾生产	74,200,000.00	153,774,205.95	80,273,035.42	40,636,869.74	1,530,781.23	1,957,063.62
江西拓泓新材料有限公司	控股子公司	有色金属制品、稀有金属及其制品的制造和销售	55,933,939.88	112,845,592.87	93,562,481.73	41,060,981.88	1,529,490.57	1,933,977.40

说明：以上数据按各子公司合并口径披露。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、宏观经济周期风险**

民爆行业作为基础性产业，肩负着为国民经济建设服务的重要任务，民爆产品的需求主要来源于采矿业、基础设施建设行业，受国家宏观经济影响较大。当宏观经济处于上升阶段，固定资产投资和基础建设规模通常较大，对矿产品的需求较大，从而对民爆产品的需求旺盛；当宏观经济低迷时，固定资产投资增速可能放缓，采矿业一般开工不足，从而导致对民爆产品需求降低。

**2、安全风险**

安全是民爆行业的立身之本，是民爆行业发展的前提和基础。民爆产品本身固有的特点决定了民爆行业内企业都必然面对一定的安全风险。公司高度重视安全生产，一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，树立公司“安全第一、重在预防、科技兴企、国泰民安”的安全理念，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规、标准规程，建立健全安全管理体系，强化现场安全管理，加大安全投入，加强员工的安全教育培训，强化安全检查和隐患整改，坚持技术创新，采用和引进先进工艺技术和生产设备，确保安全措施落实，不断提升公司本质安全水平。

**3、原材料价格波动风险**

硝酸铵是工业炸药的主要原材料，其价格上升将不利于公司的成本控制，压缩利润空间，从而对经营业绩造成不利影响，将给公司的市场策略制定和实施带来了一定的不确定性。公司针对硝酸铵等大宗原材料采购采取集中采购、询价比价等手段，保证采购材料的价格稳定，严格控制生产成本。

**4、市场竞争风险**

目前民爆行业存在结构性产能过剩、民爆产品价格放开的压力，民爆企业之间同质化竞争将加剧。面对日益复杂的市场环境，公司将进一步提高产品、技术、服务对市场需求变化的适应性和灵活性，坚持改革创新，完善产业布局，以此满足市场需求，并通过创新生产经营模式和管理模式，建立市场快速反应机制，促进民爆生产、爆破服务与矿产资源开采等有机衔接和深度发展，进一步提升市场服务竞争水平。

**5、对外投资风险**

公司围绕“强主业、拓产业、精管理”的战略定位，推动多元化产业发展布局，实现企业跨越式发展新动能。公司已制定《投资决策管理办法》，以加强对外投资的监督管理，降低和规避对外投资风险，依法行使出资人的权利，维护公司利益以及全体股东的合法权益。

**6、经营管理风险**

随着公司并购重组的实施完成，公司经营规模和生产厂点不断增加，对公司经营管理水平提出了更高的要求。公司将进一步推动并购企业深度融合，并结合企业生产经营工作实际，全面修订优化公司管理制度，提升公司管理效率。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 6 日
2019 年第一次临时股 东大会	2019 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 8 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	民爆投资	<p>自国泰集团股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位/公司直接或间接持有的国泰民爆公开发行股票前已发行的股份，也不由国泰民爆回购本单位/公司直接或间接持有的国泰民爆公开发行股票前已发行的股份。所持公司股票在原承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格（或复权价格）不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>自所持发行人股票锁定期满之日起二十四个月内，转让的发行人股份总额累计不超过国泰民爆股票上市之日所持有发行人股份总额的 30%；减持价格（复权后）不低于发行价；所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前五个交易日向国泰民爆提交减持数量、减持价格区间、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持方式包括通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果军工资产预计未来一个月内公开出售直接持有的解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p>	承诺期限为自国泰集团股票上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	民爆投资、军工控股及大成国资	<p>1、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用本公司对上市公司的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。</p> <p>2、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不直接或间接从事、参与或进行与上市公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。</p> <p>3、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用从上市公司或其控股子公</p>	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用



			<p>司获取的信息从事或直接或间接参与上市公司或其控股子公司相竞争的业务。</p> <p>4、本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，并将促使本公司直接或间接控制的其他方采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争。</p> <p>5、如本公司或本公司直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给上市公司或其控股子公司。若上市公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予上市公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。</p>					
	解决关联交易	民爆投资、军工控股及大成国资	<p>1、本公司及本公司直接或间接控制的其他公司及其他关联方将尽量避免与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实维护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及上市公司《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用对上市公司的持股关系谋取不当的利益，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、如违反上述承诺，本公司将对给上市公司及其控股子公司以及中小股东造成的损失进行赔偿。</p>	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	民爆投资	<p>在 2018 年-2020 年期间，威源龙狮净利润不低于 972.83 万元、973.96 万元和 977.13 万元；威安爆破净利润不低于 86.99 万元、75.94 万元和 63.56 万元；萍乡民爆净利润不低于 359.70 万元、357.60 万元和 354.60 万元；江铜民爆净利润不低于 4,867.37 万元、4,797.18 万元和 4,759.41 万元。</p> <p>上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据，并应扣除本次交易实施完成后国泰集团追加投资用于标的公司在建项目所带来的收益及其节省的财务费用，其中财务费用按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率计算确定。</p>	承诺期限为 2018 年-2020 年	是	是	不适用	不适用
	股份限售	民爆投资	<p>1、民爆投资以资产认购而取得的国泰集团股份，自股份发行完成之日起 36 个月内不进行转让或委托他人管理；上述锁定期满后，民爆投资在履行完毕全部补偿义务（如有）后的剩余部分一次性解除锁定；</p> <p>2、重大资产重组交易完成后 6 个月内，如国泰集团股票连续 20 个交易日的收</p>	承诺期限为发行完成之日起三十六个	是	是	不适用	不适用

			<p>盘价低于交易发行价，或交易完成后 6 个月期末收盘价低于交易发行价，民爆投资所取得国泰集团股票的锁定期自动延长 6 个月；</p> <p>3、交易完成后，由于国泰集团分配股票股利、资本公积转增股本等原因增持部分，亦遵守上述规定；若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期或存在其他要求，则根据相关证券监督管理部门的监管意见和相关规定进行相应调整；</p> <p>4、民爆投资将严格遵守上述股份锁定期的规定，在锁定期内不对股份作出转让等处置安排；</p> <p>5、上述股份解锁时需按照中国证监会及上交所的有关规定执行。若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，各方同意将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整。</p>	月内				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、监事和高级管理人员	本人在担任国泰集团董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的国泰集团股份总数的 25.00%；如本人离职，在本人离职后半年内不转让本人所持有的国泰集团股票。	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	鑫安信和、江钨有限	不会直接或间接进行与国泰集团及其子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与国泰集团及其子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与国泰集团及其子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对国泰集团及其子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	承诺期限为长期	否	是	不适用	不适用
	其他	鑫安信和、江钨有限	自所持国泰集团股票锁定期满之日起二十四个月内，转让的股份总额累计不超过上市之日所持有国泰集团股份总额的 30%；减持价格不低于上年末经审计每股净资产；提前五个交易日向国泰集团提交减持数量、减持价格区间、未来减持计划、减持对国泰集团治理结构及持续经营影响的说明，并由国泰集团在减持前三个交易日予以公告；通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果预计未来一个月内公开出售直接持有的解除限售存量股份的数量合计超过国泰集团股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；减持期限届满拟继续减持，需向国泰集团重新履行上述程序。	承诺期限为自所持国泰集团股票锁定期满之日起二十四个月	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

报告期内，江铜民爆实现营业收入 11,256.63 万元，扣非后净利润 2,611.84 万元；龙狮科技实现营业收入 2,847.43 万元，扣非后净利润 416.84 万元；萍乡民爆实现营业收入 1,026.11 万元，扣非后净利润 143.17 万元；威安爆破实现营业收入 2,122.05 万元，扣非后净利润-118.41 万元。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													700
报告期末对子公司担保余额合计（B）													7,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													7,000
担保总额占公司净资产的比例（%）													3.49
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司是中共江西省委组织部、江西省扶贫和移民办公室确定的包扶省派单位。

报告期内，公司深入践行习近平总书记“实事求是、因地制宜、分类指导、精准扶贫”的指示精神，结合定点帮扶贫困村萍乡市芦溪县宣风镇沂源村发展现状，真抓实干、敢闯敢试，助力沂源村逐步实现脱贫目标。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司结合沂源村发展现状，持续加强党的建设，推动产业发展，抓实精准扶贫，指导和带领村两委进一步推动沂源村扶贫工作。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	0.95
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
1. 教育脱贫	
其中：1.1 资助贫困学生投入金额	0.95
1.2 资助贫困学生人数（人）	6
1.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
三、所获奖项（内容、级别）	
公司驻村第一党支部书记芦双红同志获得江西省国资委授予的优秀共产党员光荣称号及芦溪县委、县政府授予的脱贫攻坚工作先进个人。	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

报告期内，江西省内雨水较多，扶贫工作主要针对当地防洪抗洪及灾后重建工作，下半年公司扶贫计划将围绕以下几点开展：

（一）继续实施“党建+扶贫”、“党员一对一帮扶”，充分发挥党支部和党员的引领带头作用。

（二）扎实推进产业发展，促进贫困户进一步增产增收。

（三）争取新农村建设项目，进一步提升改造村庄环境，打造红色生态秀美乡村。

（四）认真履行职责，继续完善扶贫工作台账，走家串户、与村民心连心，把党的温暖传递到百姓当中，努力向上级组织交上一份满意的答卷，为打赢“秋冬会战”贡献微薄力量。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司下属子公司新余国泰、拓泓新材被江西省生态环保厅列为水环境重点排污单位。公司下属子公司始终牢记“达标排放、清洁生产、持续改进、节能减排”的环保方针，高度重视环境保护工作，积极承担社会责任，报告期间未发生环境污染事故，未收到环保行政处罚。现将两家子公司环保情况介绍如下：

##### (1) 主要污染物及特征污染物

新余国泰：pH、化学需氧量（COD）、氨氮、悬浮物、色度、生化需氧量（BOD）、总锌、硝基酚、石油类、肼、总铅；

拓泓新材：pH、化学需氧量（COD）、氨氮。

##### (2) 排放方式

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

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

##### (3) 排污口数量和分布情况

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

拓泓新材：废水车间排口在二车间设有一个车间废水排口，锅炉房旁设有一处污水总排口。

##### (4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

新余国泰：pH 排放值为 7.8；COD 排放浓度为 7.3mg/L，报告期内排放量为 0.049 吨；氨氮排放浓度为 0.56mg/L，报告期内排放量为 0.003 吨；悬浮物排放浓度为 9.7mg/L，报告期内排放量为 0.1 吨；色度排放值为 2 个稀释倍数；BOD 排放浓度为 6.5mg/L，报告期内排放量为 0.04 吨；总锌排放浓度为 0.078mg/L，报告期内排放量为 0.0005 吨；硝基酚排放浓度为 0.026mg/L，报告期内排放量为 0.0002 吨；石油类排放浓度为 0.448mg/L，报告期内排放量为 0.0029 吨；肼排放浓度为 0.997mg/L，报告期内排放量为 0.0066 吨；总铅排放浓度为 0mg/L，报告期内排放量为 0 吨。

拓泓新材：厂区处理后，其 pH 排放值为 6-9；COD 排放浓度为≤500mg/L，年排放 7.03 吨 COD 到污水处理厂；氨氮排放浓度为≤40mg/L，年排放 1.12 吨氨氮到污水处理厂。

##### (5) 执行污染物排放标准

新余国泰：pH、COD、氨氮、悬浮物、色度、BOD、总锌、石油类执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中一级标准；硝基酚、总铅、肼执行满足《兵器工业水污染排放标准火工药剂》（GB14470.2-2002）表 2 中浓度限值要求。

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

##### (6) 核定的排放量

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

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

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

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

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

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

拓泓新材：公司目前已建有矿浆萃取废水处理设施 1 套，中和沉淀废水预处理设施 1 套、及综合废水处理站 1 套，各项废水处理设施运行良好。其中：

(1) 矿浆萃取废水处理设施：先经三级树脂吸附，然后经氯化钡中和沉淀过滤后，废水进入三效蒸发器蒸发，废水不外排，水蒸气从 15 米高排气筒外排。

(2) 中和沉淀废水预处理设施：通过加氯化钡+生石灰+pH 调节 10+絮凝沉淀工艺处理，处理后的废水排入公司综合废水处理站；

(3) 综合废水处理设施：采用加入氯化钙、PAC、PAM 调节、沉淀，板框压滤+氨吹脱+回调 PH 值+AO 生化+澄清沉淀，再排入在线监测站，然后通过管网排放开发区污水处理站。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

拓泓新材：拓泓新材“年产 300 吨钽铌金属化合物项目环境影响报告书”于 2013 年 10 月 21 日，获得江西省环境保护厅环境影响报告书的批复，批复文号：赣环评字[2013]244 号。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为应对环境污染事故对企业声誉、形象及效益的不良影响，新余国泰和拓泓新材分别于 2017 年 6 月和 2018 年 10 月各自编制了本企业《环境污染事故专项应急预案》，通过贯彻“以人为本、预防为主、分级负责”的基本原则，明确了突发性环保污染事故的预防措施及应急处置手段，最大限度的减少和消除环境污染事故所带来的不良影响。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

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

## 6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用



**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
军工	127,184,120	127,184,120		0	首发限售	2019年11月

控股						11日(注)
民爆投资	81,721,980		127,184,120	208,906,100	其中81,721,980股为公司实施发行股份购买资产方案形成,限售期为三十六个月;127,184,120股为首发上市限售,限售期为三十六个月	其中81,721,980股解除限售期为2021年10月25日;其中127,184,120股解除限售期为2019年11月11日。
合计	208,906,100	127,184,120	127,184,120	208,906,100	/	/

注:根据江西省国资委安排,军工控股持有本公司127,184,120股股份无偿划转给民爆投资,同时军工控股无偿受让江西省国资委所持民爆投资100.00%股权,上述股权划转及工商变更手续目前已办理完成。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,778
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
江西省民爆投资有限公司	127,184,120	208,906,100	53.40	208,906,100	无	0	国有法人
江西鑫安信和投资集团有限责任公司		40,600,000	10.38		质押	19,874,000	境内非国有法人
江西钨业集团有限公司		27,196,680	6.95		无	0	国有法人
全国社会保障基金理事会转持一户		6,375,880	1.63	6,375,880	无	0	国有法人
梁成喜		5,600,000	1.43		质押	2,750,000	境内自然人
江西省军工控股集团有限公司	-127,184,120	2,476,914	0.63		无	0	国有法人
梁涛		1,790,000	0.46		无	0	境内自然人
熊旭晴		1,400,000	0.36		无	0	境内自然人
陈共孙		1,260,000	0.32		质押	1,000,000	境内自然人

张玉成	906,000	906,000	0.23		无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西鑫安信和投资集团有限责任公司	40,600,000	人民币普通股	40,600,000				
江西钨业集团有限公司	27,196,680	人民币普通股	27,196,680				
梁成喜	5,600,000	人民币普通股	5,600,000				
江西省军工控股集团有限公司	2,476,914	人民币普通股	2,476,914				
梁涛	1,790,000	人民币普通股	1,790,000				
熊旭晴	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
陈共孙	1,260,000	人民币普通股	1,260,000				
张玉成	906,000	人民币普通股	906,000				
吴友青	862,220	人民币普通股	862,220				
郭玉霞	842,600	人民币普通股	842,600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，军工控股直接持有鑫安信和15%的股权和民爆投资100%的股权（于2019年7月31日完成变更登记），梁成喜与梁涛之间系父子关系。除上述外，未知其他股东是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西省民爆投资有限公司	127,184,120	2019年11月11日	-	首发上市限售
2	江西省民爆投资有限公司	81,721,980	2021年10月25日	-	非公开发行股份限售
3	全国社会保障基金理事会转持一户	6,375,880	2019年11月11日	-	首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	江西省民爆投资有限公司
---------	-------------

新实际控制人名称	不变，为江西省国资委
变更日期	2019年2月18日
指定网站查询索引及日期	详见公司2019年2月26日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《关于控股股东协议转让股份完成过户登记暨控股股东变更的公告》

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:江西国泰集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		246,881,804.50	369,414,243.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,635,803.10	23,030,101.80
应收账款		176,578,936.89	115,903,759.09
应收款项融资			
预付款项		23,247,369.09	18,404,250.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,325,404.67	28,270,492.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		129,677,598.41	104,206,833.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		184,801,023.76	319,350,948.51
流动资产合计		800,147,940.42	978,580,628.57
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,645,424.22	7,644,143.02
其他权益工具投资		1,010,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		946,805,258.00	869,868,466.15
在建工程		33,724,330.93	116,351,176.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		339,627,377.07	343,492,800.10
开发支出		8,981,400.52	3,245,615.71
商誉		356,390,495.44	356,390,495.44
长期待摊费用		19,539,178.14	19,367,885.92
递延所得税资产		18,495,217.41	21,114,743.76
其他非流动资产		24,052,982.11	17,703,955.26
非流动资产合计		1,755,271,663.84	1,755,179,281.70
资产总计		2,555,419,604.26	2,733,759,910.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		202,000,000.00	313,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,000,000.00	40,940,000.00
应付账款		120,081,713.25	124,705,922.37
预收款项		12,766,295.03	26,871,885.71
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		16,540,139.39	38,250,996.24
应交税费		30,599,704.81	32,555,628.01
其他应付款		35,106,486.52	44,005,753.82
其中：应付利息		230,046.62	403,817.01
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		3,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		439,094,339.00	625,830,186.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		76,390.01	522,698.75

预计负债			
递延收益		35,595,618.03	37,709,333.08
递延所得税负债		15,070,537.85	15,355,648.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,742,545.89	113,587,680.05
负债合计		549,836,884.89	739,417,866.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		391,233,980.00	391,233,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,033,910,303.43	1,033,702,387.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,219,886.93	9,361,187.24
盈余公积		40,329,965.65	40,329,965.65
一般风险准备			
未分配利润		382,916,249.73	359,827,371.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,860,610,385.74	1,834,454,892.55
少数股东权益		144,972,333.63	159,887,151.52
所有者权益（或股东权益）合计		2,005,582,719.37	1,994,342,044.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,555,419,604.26	2,733,759,910.27

法定代表人：熊旭晴主管会计工作负责人：李仕民会计机构负责人：罗敏荆

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:江西国泰集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		178,219,878.80	169,088,377.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,145,127.65	14,963,360.82
应收账款		94,564,597.78	33,076,561.97
应收款项融资			
预付款项		83,200,069.02	84,799,858.71
其他应收款		253,067,947.40	246,803,525.02
其中: 应收利息		194,481.25	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,837,296.22	119,756,131.94
流动资产合计		659,034,916.87	668,487,815.62
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,226,624,691.30	1,229,007,141.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,613,410.13	4,275,669.72
在建工程		14,871,548.38	100,894,773.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,326,414.76	8,431,419.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		412,844.04	
递延所得税资产		2,271,430.54	1,505,198.38
其他非流动资产		4,025,539.11	
非流动资产合计		1,355,145,878.26	1,344,114,202.04
资产总计		2,014,180,795.13	2,012,602,017.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款		120,000,000.00	208,500,000.00



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		94,000,000.00	89,000,000.00
应付账款		179,676,723.73	107,585,555.59
预收款项		4,945,051.06	7,220,648.66
应付职工薪酬		394,488.18	2,819,695.81
应交税费		4,191,199.98	4,089,506.66
其他应付款		111,219,605.13	26,523,196.28
其中：应付利息		141,574.40	315,344.79
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			30,000,000.00
流动负债合计		514,427,068.08	475,738,603.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		514,427,068.08	475,738,603.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		391,233,980.00	391,233,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,061,039,233.31	1,061,039,233.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,332,184.50	40,332,184.50
未分配利润		7,148,329.24	44,258,016.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,499,753,727.05	1,536,863,414.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,014,180,795.13	2,012,602,017.66

法定代表人：熊旭晴主管会计工作负责人：李仕民会计机构负责人：罗敏荆

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		623,035,956.30	304,639,325.46
其中:营业收入		623,035,956.30	304,639,325.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,594,338.47	279,793,435.27
其中:营业成本		394,656,672.92	184,416,462.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,629,106.89	2,023,416.55
销售费用		54,720,724.12	28,008,894.53
管理费用		80,434,555.60	47,014,083.43
研发费用		22,158,526.78	13,580,514.85
财务费用		2,994,752.16	4,750,063.66
其中:利息费用		4,833,774.06	4,840,449.28
利息收入		2,068,843.34	373,433.53
加:其他收益		10,392,031.18	12,130,262.52
投资收益(损失以“-”号填列)		6,378,373.41	4,251,525.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		361,557.67	400,738.52
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)		-5,592,777.05	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-1,892,083.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-233,372.26	4,590,317.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		75,385,873.11	43,925,912.66
加:营业外收入		248,158.90	21,751.10
减:营业外支出		204,633.51	57,324.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		75,429,398.50	43,890,338.77
减:所得税费用		8,752,218.20	6,915,766.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,677,180.30	36,974,572.22
(一)按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,677,180.30	36,974,572.22
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）		62,212,275.80	35,575,659.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,464,904.50	1,398,912.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,677,180.30	36,974,572.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,212,275.80	35,575,659.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,464,904.50	1,398,912.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.11

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

法定代表人：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		332,927,464.07	211,838,495.18
减: 营业成本		312,089,997.43	201,576,675.86
税金及附加		495,814.25	215,672.18
销售费用		6,819,012.47	4,180,613.98
管理费用		11,344,082.76	7,292,685.06
研发费用		711,337.45	730,498.50
财务费用		1,379,450.54	2,929,342.41
其中: 利息费用		3,223,579.61	3,234,406.23
利息收入		1,856,025.57	414,158.75
加: 其他收益		1,311,567.91	750,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		2,913,159.58	4,080,375.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-265,449.86	335,110.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,064,928.62	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-931,076.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,247,568.04	-1,187,694.16
加: 营业外收入		461.00	1,156.00
减: 营业外支出		550.81	19,600.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,247,478.23	-1,206,138.16
减: 所得税费用		-766,232.16	-482,114.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,013,710.39	-724,023.42
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,013,710.39	-724,023.42
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,013,710.39	-724,023.42
七、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：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		604,971,657.72	301,806,113.13
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		915,149.09	2,736,966.69
收到其他与经营活动有关的现金		36,841,238.36	14,952,318.03
经营活动现金流入小计		642,728,045.17	319,495,397.85
购买商品、接受劳务支付的现金		416,894,466.42	201,328,947.29
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		143,430,293.36	84,433,687.76
支付的各项税费		36,574,691.10	26,601,066.92
支付其他与经营活动有关的现金		64,806,369.33	28,163,221.86
经营活动现金流出小计		661,705,820.21	340,526,923.83
经营活动产生的现金流量净额		-18,977,775.04	-21,031,525.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		739,855,000.00	515,236,945.98

取得投资收益收到的现金		7,607,626.20	5,215,796.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,070.00	9,139,806.00
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		747,589,696.20	529,592,548.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,055,451.44	55,300,873.65
投资支付的现金		611,560,000.00	516,314,950.00
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		645,615,451.44	571,615,823.65
投资活动产生的现金流量净额		101,974,244.76	-42,023,274.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,200,000.00
取得借款收到的现金		67,000,000.00	188,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	208,700,000.00
偿还债务支付的现金		180,500,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,298,908.86	27,423,709.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,847,000.00	245,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,408,000.00	
筹资活动现金流出小计		234,206,908.86	114,423,709.33
筹资活动产生的现金流量净额		-167,206,908.86	94,276,290.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,210,439.14	31,221,490.00
加：期初现金及现金等价物余额		309,332,243.64	102,869,209.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,121,804.50	134,090,699.41

法定代表人：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,335,814.61	220,708,813.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,074,929.67	36,151,219.83
经营活动现金流入小计		489,410,744.28	256,860,033.63
购买商品、接受劳务支付的现金		279,887,108.91	279,264,589.38
支付给职工以及为职工支付的现金		15,258,092.80	15,061,747.36
支付的各项税费		970,926.62	411,478.75
支付其他与经营活动有关的现金		120,322,146.46	93,917,796.03
经营活动现金流出小计		416,438,274.79	388,655,611.52
经营活动产生的现金流量净额		72,972,469.49	-131,795,577.89
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		267,900,000.00	499,640,000.00
取得投资收益收到的现金		54,299,259.29	4,854,180.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		322,199,259.29	504,494,180.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,879,479.14	7,073,737.43
投资支付的现金		184,900,000.00	411,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		194,779,479.14	418,173,737.43
投资活动产生的现金流量净额		127,419,780.15	86,320,443.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	188,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	188,500,000.00
偿还债务支付的现金		178,500,000.00	85,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,520,748.00	25,261,860.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		221,020,748.00	110,261,860.72
筹资活动产生的现金流量净额		-161,020,748.00	78,238,139.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,371,501.64	32,763,004.91
加：期初现金及现金等价物余额		117,088,377.16	63,281,932.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,459,878.80	96,044,937.04

法定代表人：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	391,233,980.00				1,033,702,387.73			9,361,187.24	40,329,965.65		359,827,371.93		1,834,454,892.55	159,887,151.52	1,994,342,044.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	391,233,980.00				1,033,702,387.73			9,361,187.24	40,329,965.65		359,827,371.93		1,834,454,892.55	159,887,151.52	1,994,342,044.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					207,915.70			2,858,699.69			23,088,877.80		26,155,493.19	-14,914,817.89	11,240,675.30
（一）综合收益总额											62,212,275.80		62,212,275.80	4,464,904.50	66,677,180.30
（二）所有者投入和减少资本					207,915.70								207,915.70	-16,532,722.39	-16,324,806.69
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				207,915.70						207,915.70	-16,532,722.39	-16,324,806.69	
(三) 利润分配									-39,123,398.00	-39,123,398.00	-2,847,000.00	-41,970,398.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-39,123,398.00	-39,123,398.00	-2,847,000.00	-41,970,398.00	
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						2,858,699.69				2,858,699.69		2,858,699.69	
1. 本期提取						9,047,258.94				9,047,258.94		9,047,258.94	
2. 本期使用						6,188,559.25				6,188,559.25		6,188,559.25	
(六) 其他													
四、本期期末余额	391,233,980.00			1,033,910,303.43		12,219,886.93	40,329,965.65	382,916,249.73		1,860,610,385.74	144,972,333.63	2,005,582,719.37	

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	221,080,000.00				360,283,357.61			14,300,140.02	36,075,322.73		315,852,460.99		947,591,281.35	40,384,435.13	987,975,716.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	221,080,000.00				360,283,357.61			14,300,140.02	36,075,322.73		315,852,460.99		947,591,281.35	40,384,435.13	987,975,716.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	88,432,000.00				-88,441,455.69			-420,266.04			13,467,659.65		13,037,937.92	21,843,912.57	34,881,850.49
（一）综合收益总额											35,575,659.65		35,575,659.65	1,398,912.57	36,974,572.22
（二）所有者投入和减少资本														20,200,000.00	20,200,000.00
1. 所有者投入的普通股														20,200,000.00	20,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-22,108,000.00		-22,108,000.00	245,000.00	-21,863,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,108,000.00		-22,108,000.00	245,000.00	-21,863,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	88,432,000.00				-88,432,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,432,000.00				-88,432,000.00								
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							-420,266.04				-420,266.04		-420,266.04
1. 本期提取							2,643,497.04				2,643,497.04		2,643,497.04
2. 本期使用							3,063,763.08				3,063,763.08		3,063,763.08
（六）其他							-9,455.69				-9,455.69		-9,455.69
四、本期期末余额	309,512,000.00				271,841,901.92		13,879,873.98	36,075,322.73	329,320,120.64		960,629,219.27	62,228,347.70	1,022,857,566.97

法定代表人：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	391,233,980.00				1,061,039,233.31				40,332,184.50	44,258,016.85	1,536,863,414.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	391,233,980.00				1,061,039,233.31				40,332,184.50	44,258,016.85	1,536,863,414.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-37,109,687.61	-37,109,687.61
(一) 综合收益总额										2,013,710.39	2,013,710.39
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-39,123,398.00	-39,123,398.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-39,123,398.00	-39,123,398.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	391,233,980.00				1,061,039,233.31			40,332,184.50	7,148,329.24	1,499,753,727.05

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	221,080,000.00				386,646,888.73				36,077,541.58	28,074,230.54	671,878,660.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	221,080,000.00				386,646,888.73				36,077,541.58	28,074,230.54	671,878,660.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	88,432,000.00				-88,432,000.00					-22,832,023.42	-22,832,023.42
(一)综合收益总额										-724,023.42	-724,023.42
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-22,108,000.00	-22,108,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-22,108,000.00	-22,108,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	88,432,000.00				-88,432,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	88,432,000.00				-88,432,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											



3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	309,512,000.00				298,214,888.73				36,077,541.58	5,242,207.12	649,046,637.43

法定代表人：熊旭晴 主管会计工作负责人：李仕民 会计机构负责人：罗敏荆

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西国泰集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西国泰民爆器材股份有限公司，系经原国防科学技术工业委员会民爆器材监督管理局批准，由江西省军工资产经营有限公司（现更名为江西省军工控股集团有限公司，以下简称“军工控股”）、江西钨业集团有限公司和江西鑫安化工有限责任公司（现更名为江西鑫安信和投资集团有限责任公司）共同出资组建，并于 2006 年 12 月 8 日在江西省工商行政管理局登记注册。公司企业法人营业执照注册号为 360000110001866。

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 39,123.398 万股，注册资本为 39,123.398 万元；注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号；控股股东为江西省民爆投资有限公司；公司最终实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，主要产品和服务为：乳化炸药、改性铵油炸药、导爆索、导爆管雷管、工业电雷管系列的生产、销售以及工程爆破类收入。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 28 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 35 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西新余国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
新余国泰爆破工程有限责任公司	全资孙公司	2 级	100	100
新余恒象科技有限公司	控股孙公司	2 级	70	70
江西渝泰消防科技有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西宜丰国泰化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
江西泰航金属复合材料科技有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
吉安恒隆纸制品有限责任公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西国泰五洲爆破工程有限公司	全资子公司	1 级	100	100
赣州顺泰爆破工程有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西国泰利民信息科技有限公司	全资子公司	1 级	88.36	88.36
江西虔安电子科技有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西融思科技有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
抚州国泰复合材料有限公司	控股孙公司	2 级	51	51
抚州恒泰包装科技有限公司	全资孙公司	3 级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西恒合投资发展有限公司	全资子公司	1 级	100	100
江西宝象物流有限公司	全资孙公司	2 级	100	100
江西瑞曼增材科技有限公司	控股孙公司	2 级	51	51
江西永宁科技有限责任公司	控股孙公司	2 级	63.44	63.44
铜鼓皇草源生态农业有限公司	控股孙公司	3 级	100	100
厦门德衡工贸有限公司	控股孙公司	2 级	60	60
江西金稷企业管理咨询有限公司	控股孙公司	2 级	100	100
江西拓泓新材料有限公司	控股孙公司	2 级	56.95	56.95
江西宏泰物流有限公司	控股孙公司	2 级	45	45
彭泽县联峰港务有限公司	控股孙公司	3 级	80	80
江西铜业民爆矿服有限公司	全资子公司	1 级	100	100
江西威源民爆器材有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
江西威源龙狮化工有限责任公司	控股孙公司	2 级	51	51
江西中煤绿洋科技有限公司	控股孙公司	2 级	100	100
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	全资子公司	1 级	100	100
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	控股孙公司	2 级	60	60
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	控股孙公司	2 级	64.5	64.5
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	控股孙公司	2 级	100	100
江西省宏安民爆物品销售有限公司	控股子公司	1 级	40%	40%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上年末一致。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用  不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

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

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

**2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

**3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**10. 金融工具**

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1. 金融工具的分类**

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

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

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

**2. 金融工具确认依据**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- ①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。
- ②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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②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。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，如果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（该指定一经做出，不得撤销）。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 6. 金融工具转移

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产

或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 9. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

√适用 □不适用

本公司对应收票据按照相当于整个存续期间内的预期信用损失金额计提损失准备，基于应收票据信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账准备	本组合以是否纳入合并范围内公司的应收款项划分组合
组合 2	账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	单项计提	如果有客观证据某项应收款项已发生信用减值，则本公司对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法**

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

逾期天数	预期损失准备率(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

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。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账准备	本组合为纳入合并范围内公司的其他应收款项
组合 2	账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	单项计提	如果有客观证据某项应收款项已发生信用减值，则本公司对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**16. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**17. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

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

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

**(2) 权益法**

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

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

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

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

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

债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

机器设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5年	按最低的可使用年限
土地使用权	50年	产权证书确认的使用年限
专利权	20年	按最低的可使用年限
著作权	10年	按最低的可使用年限
林权	50年	产权证书确认的使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 29. 长期资产减值

适用  不适用

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

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

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

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

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

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

## 30. 长期待摊费用

适用  不适用

### 1. 摊销方法

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

## 31. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

**33. 租赁负债**

□适用 √不适用

**34. 股份支付**

□适用 √不适用

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**36. 收入**

√适用 □不适用

**1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

**①民爆产品销售**

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

**②非民爆产品销售**

本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，经客户验收后确认销售收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### 37. 政府补助

√适用 □不适用

#### 1. 类型

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

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

#### 2. 政府补助的确认

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

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

#### 3. 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### (1) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产

的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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）的有关规定，以生产危险品实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- (1). 营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；
- (2). 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3). 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4). 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）及其解读和企业会计准则要求编制财务报表，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。财政部 2017 年 3 月 31 日修订并发布的《企业会计准则第 22 号》金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第 23 号》金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第 24 号》套期会计》（财会[2017]9号），2017 年 5 月 2 日修订并发布的《企业会计准则第 37 号》金融工具列报》（财会[2017]14号）（以下统称“新金融工具准则”），公司按照规定自 2019 年 1 月 1 日执行上述新准则。	经公司第四届董事会第三十一次会议审议通过	其他说明

其他说明：

1、财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。按照上述通知的规定和要求，公司编制 2019 年半年度财务报表，并对比较财务报表项目进行调整如下：

	原列报报表项目及金额 (2018 年 12 月 31 日)		新列报报表项目及金额 (2018 年 12 月 31 日)	
合并资产负债表	应收票据及应收账款	138,933,860.89	应收票据	23,030,101.80
			应收账款	115,903,759.09
	应付票据及应付账款	165,645,922.37	应付票据	40,940,000.00
			应付账款	124,705,922.37
母公司资产负债表	应收票据及应收账款	48,039,922.79	应收票据	14,963,360.82
			应收账款	33,076,561.97



	应付票据及应付账款	196,585,555.59	应付票据	89,000,000.00
			应付账款	107,585,555.59

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注：根据财政部、税务总局海关总署公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西国泰集团股份有限公司	25%
江西新余国泰特种化工有限责任公司	15%
新余国泰爆破工程有限责任公司	25%
新余恒象科技有限公司	25%
江西渝泰消防科技有限公司	25%
江西宜丰国泰化工有限责任公司	15%
江西泰航金属复合材料科技有限公司	25%
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	15%
吉安恒隆纸制品有限责任公司	20%

江西国泰五洲爆破工程有限公司	15%
修水县兴安爆破工程有限责任公司	25%
江西国泰利民信息科技有限公司	25%
赣州虔安电子科技有限公司	25%
江西融思科技有限公司	15%
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	15%
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	15%
抚州国泰复合材料有限公司	15%
江西恒泰包装科技有限公司	25%
江西恒合投资发展有限公司	25%
江西宝象物流有限公司	20%
江西瑞曼增材科技有限公司	15%
江西永宁科技有限责任公司	15%
铜鼓皇草源生态农业有限公司	20%
厦门德衡工贸有限公司	20%
江西金稷企业管理咨询有限公司	25%
江西拓泓新材料有限公司	15%
江西宏泰物流有限公司	25%
彭泽县联峰港务有限公司	25%
江西铜业民爆矿服有限公司	15%
江西威源民爆器材有限责任公司	15%
江西威源龙狮化工有限责任公司	15%
江西中煤绿洋科技有限公司	25%
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	25%
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	20%
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	20%
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	20%
江西省宏安民爆物品销售有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### 1. 高新技术企业税收优惠

江西新余国泰特种化工有限责任公司于 2018 年 8 月 13 日通过高新技术企业复审，经江西省高企认定工作小组认定为高新技术企业，证书编号：GR201836000513，有效期三年。2019 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西吉安国泰特种化工有限责任公司、江西赣州国泰特种化工有限责任公司、江西抚州国泰特种化工有限责任公司、江西宜丰国泰特种化工有限责任公司于 2016 年 2 月 24 日经江西省高企认定工作小组认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201636000069、GR201636000269、GR201636000184、GR201636000555，有效期三年已到期，2019 年已通过再认定初审，2019 年度上述公司预计执行的企业所得税税率为 15%。

江西融思科技有限公司、江西国泰五洲爆破工程有限公司于 2017 年 8 月 23 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201736000191、GR201736000256，有效期三年，2019 年度上述公司执行的企业所得税税率为 15%。

抚州国泰复合材料有限公司于 2017 年 12 月 28 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201736001045，有效期三

年，2019 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西铜业民爆矿服有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201736000584，有效期三年。2019 年度本公司企业所得税税率为 15%。

江西威源民爆器材有限责任公司于 2017 年 8 月 23 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201736000271，有效期三年，2019 年度该公司企业所得税税率为 15%。

江西威源龙狮化工有限责任公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201736000638，有效期三年。2019 年度本公司企业所得税税率为 15%。

江西瑞曼增材科技有限公司于 2018 年 8 月 13 日取得取得高新技术企业证书，证书编号：GR201836000541，有效期三年。2019 年度本公司企业所得税税率为 15%。

江西拓泓新材料有限公司、江西永宁科技有限责任公司于 2018 年 12 月 4 日取得江西省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单通知，现已通过国家“高新技术企业认定管理工作网”10 个工作日公示。2019 年度上述公司企业所得税税率为 15%。

## 2. 西部大开发税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3. 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号）的规定，本公司控股子公司吉安恒隆纸制品有限责任公司、江西宝象物流有限公司、厦门德衡工贸有限公司、铜鼓皇草源生态农业有限公司、德兴市恒泰民爆物品有限责任公司、铅山县顺泰民爆物品有限责任公司、上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司 2018 年 1-6 月符合小型微利企业所得税优惠政策，上述企业执行的企业所得税率为 20%。

## 4. 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116 号）及《财政部\_国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号）文件的规定，经所在地主管税务机关审核，江西新余国泰特种化工有限责任公司、江西吉安国泰特种化工有限责任公司、江西赣州国泰特种化工有限责任公司、江西抚州国泰特种化工有限责任公司、江西宜丰国泰化工有限责任公司、江西融思科技有限公司、抚州国泰复合材料有限公司和江西国泰五洲爆破工程有限公司、江西拓泓新材料有限公司、江西瑞曼增材科技有限公司、江西威源民爆器材有限责任公司、江西威源龙狮化工有限责任公司、江西铜业民爆矿服有限公司享受企业研究开发费税前加计扣除优惠政策。

## 5. 残疾人工资税前加计扣除优惠

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）的规定，经所在地主管税务机关审核，江西新余国泰特种化工有限责任公司、江西吉安国泰特种化工有限责任公司、江西赣州国泰特种化工有限责任公司及江西宜丰国泰化工有限责任公司、江西永宁科技有限责任公司享受支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除优惠政策。

## 6. 专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额

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

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	570,003.37	635,176.32
银行存款	224,550,750.42	308,673,306.31
其他货币资金	21,761,050.71	60,105,761.01
合计	246,881,804.50	369,414,243.64
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：

截止2019年6月30日，除以下受限的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	21,760,000.00	30,082,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		30,000,000.00
合计	21,760,000.00	60,082,000.00

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,638,959.56	18,461,612.08
商业承兑票据	3,996,843.54	4,568,489.72
合计	19,635,803.10	23,030,101.80

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,794,514.82	
合计	30,794,514.82	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	19,635,803.10				19,635,803.10	23,030,101.80				23,030,101.80
其中：										
应收银行承兑汇票	15,638,959.56	79.65			15,638,959.56	18,461,612.08	80.16			23,030,101.80
应收商业承兑汇票	3,996,843.54	20.35			3,996,843.54	4,568,489.72	19.84			4,568,489.72
合计	19,635,803.10	/		/	19,635,803.10	23,030,101.80	/		/	23,030,101.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,638,959.56		
合计	15,638,959.56		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

组合计提项目：应收商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	3,996,843.54		
合计	3,996,843.54		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	167,148,979.67
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	167,148,979.67
1 至 2 年	14,324,248.12
2 至 3 年	4,502,300.71
3 年以上	
3 至 4 年	2,315,613.15
4 至 5 年	2,010,481.40
5 年以上	3,684,171.73
合计	193,985,794.78

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,087,366.83	0.56	1,087,366.83	100.00	-	1,087,366.83	0.84	1,087,366.83	100.00	—
其中：										
单项金额虽不重大但单独预期信用损失的应收账款	1,087,366.83	0.56	1,087,366.83	100.00	-	1,087,366.83	0.84	1,087,366.83	100.00	—
按组合计提坏账准备	193,985,794.78	99.44	17,406,857.89	8.62	176,578,936.89	128,537,733.76	99.16	12,633,974.67	9.83	115,903,759.09
其中：										
按组合计提预期信用损失的应收账款	193,985,794.78	99.44	17,406,857.89	8.62	176,578,936.89	128,537,733.76	99.16	12,633,974.67	9.83	115,903,759.09
合计	195,073,161.61	100.00	18,494,224.72		176,578,936.89	129,625,100.59	100.00	13,721,341.50	—	115,903,759.09

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西五洲石料有限公司	503,291.30	503,291.30	100.00	债务人营业执照已被工商吊销，欠款预计无法收回
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	208,958.54	208,958.54	100.00	企业发生重大爆炸事故，停业整顿，经办人员失踪，部分入狱
天津茂联科技有限公司	375,116.99	375,116.99	100.00	预计无法收回
合计	1,087,366.83	1,087,366.83	100.00	—

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提预期信用损失的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,148,979.67	8,173,379.42	5%
1—2 年	14,324,248.12	1,432,424.81	10%
2—3 年	4,502,300.71	1,350,690.22	30%
3—4 年	2,315,613.15	1,157,806.59	50%
4—5 年	2,010,481.40	1,608,385.12	80%
5 年以上	3,684,171.73	3,684,171.73	100%
合计	193,985,794.78	17,406,857.89	8.97%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,721,341.50	5,115,625.63	342,742.41		18,494,224.72
合计	13,721,341.50	5,115,625.63	342,742.41		18,494,224.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江西铜业股份有限公司	22,238,242.26	11.40%	667,147.27
江西省赣祥民爆物品销售有限公司	13,511,855.59	6.93%	675,592.78
和平县盛大爆破工程有限公司	4,416,286.26	2.26%	220,814.31
中铁十一局集团有限公司	3,650,340.40	1.87%	182,517.02
广西壮族自治区工程技术研究院大化办事处	3,443,722.00	1.77%	172,186.10
合计	47,260,446.51	24.23%	1,918,257.48



## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,003,771.02	86.05	15,948,166.41	86.66
1至2年	1,062,202.11	4.57	1,836,299.25	9.98
2至3年	1,775,989.29	7.64	510,779.05	2.78
3年以上	405,406.67	1.74	109,005.40	0.59
合计	23,247,369.09	100	18,404,250.11	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海亨印智能科技有限公司	2,052,000.00	8.83	1年以内	交易未完成
江西省盛彩建筑工程劳务有限公司	1,452,220.67	6.25	1年以内	交易尚未完成
中国北方化学研究院集团有限公司	1,392,000.00	5.99	1年以内	未开票
江西琳泉建设有限公司	1,290,000.00	5.55	1年以内	正在办理验收
贵州祥禾科技开发有限公司	1,230,000.00	5.29	1-2年	交易尚未完成
合计	7,416,220.67	31.90		

其他说明

√适用 □不适用

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

款项。

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,325,404.67	28,270,492.33
合计	19,325,404.67	28,270,492.33

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	15,952,781.36
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,952,781.36
1 至 2 年	1,551,434.85
2 至 3 年	2,976,764.36
3 年以上	
3 至 4 年	819,089.58
4 至 5 年	1,476,280.78
5 年以上	843,776.04
合计	23,620,126.97

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,480,848.01	3,009,845.85
代收代垫款	2,242,373.76	2,504,473.99
备用金	1,527,014.38	975,416.84
关联方资金	3,064,092.94	2,480,287.93
其他往来款	13,305,797.88	23,155,497.22
合计	23,620,126.97	32,125,521.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,855,029.50			3,855,029.50
2019年1月1日余额在本期	3,855,029.50			3,855,029.50
--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	477,151.41			477,151.41
本期转回	37,458.62			37,458.62
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年6月30日余额	4,294,722.30			4,294,722.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,855,029.50	3,855,029.50	37,458.62		37,458.62
合计	3,855,029.50	3,855,029.50	37,458.62		37,458.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西长峰实业有限公司	其他往来	3,250,000.00	1年以内	13.76	162,500.00
江西威安爆破工程有限公司	其他往来款	3,064,092.94	4-5年以内	12.97	1,051,168.15
何建红	其他往来款	3,000,000.00	1年以内	12.70	150,000.00
赣州海螺水泥有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	4.23	300,000.00
萍乡市达金集装箱运输有限公司	借款	892,835.80	1年以内	3.78	44,641.79
合计		11,206,928.74		47.44	1,708,309.94

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

其他应收款期末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。其他应收款期末余额中应收其他关联方单位欠款情况, 详见附注十一、(五)。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,808,146.64	1,139,657.16	51,668,489.48	57,249,047.38	1,139,657.16	56,109,390.22
在产品	25,212,468.33	—	25,212,468.33	17,094,910.05	—	17,094,910.05
库存商品	41,043,460.32	—	41,043,460.32	18,981,058.62	—	18,981,058.62
周转材料	1,056,917.30	—	1,056,917.30	1,040,076.86	—	1,040,076.86
消耗性生物资产	5,877,461.57	—	5,877,461.57	5,811,077.12	—	5,811,077.12
建造合同形成的已完工未结算资产						
工程施工	4,818,801.41	—	4,818,801.41	5,170,320.22	—	5,170,320.22
合计	130,817,255.57	1,139,657.16	129,677,598.41	105,346,490.25	1,139,657.16	104,206,833.09

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,139,657.16					1,139,657.16
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计	1,139,657.16					1,139,657.16
----	--------------	--	--	--	--	--------------

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	178,460,000.00	308,265,000.00
预交税费	628,020.98	2,085,219.75
重组费	—	—
待抵扣进项税	3,035,528.98	2,258,893.47
增值税留抵税额	2,677,473.80	6,741,835.29
合计	184,801,023.76	319,350,948.51

其他说明：

无

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
九江市泰安爆破工程有限公司	1,126,030.42	—	—	51,562.46	—	—	—	—	—	1,177,592.88	—
萍乡腾博农业开发有限公司	303,267.62	—	—	—	—	—	—	—	—	303,267.62	—
江西泰元臻科创孵化园	2,877,080.82	—	—	23,084.96	—	—	—	—	—	2,900,165.78	—

有限公司											
吉安市青原爆破有限责任公司	211,348.10	—	—	-23,366.22	—	—	—	—	—	187,981.88	—
萍乡市威源民爆物品有限公司	2,842,310.08	—	—	—	—	—	1,050,000.00	—	—	1,792,310.08	—
江西威安爆破工程有限公司	284,105.98	—	—	—	—	—	—	—	—	284,105.98	—
小计	7,644,143.02	—	—	51,281.20	—	—	1,050,000.00	—	—	6,645,424.22	—
合计	7,644,143.02	—	—	51,281.20	—	—	1,050,000.00	—	—	6,645,424.22	—

其他说明

无

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资	1,010,000.00	
合计	1,010,000.00	

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	899,085,892.49	826,707,665.20
固定资产清理	47,719,365.51	43,160,800.95
合计	946,805,258.00	869,868,466.15



其他说明：  
无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	680,469,397.09	340,413,844.32	43,091,744.86	33,619,392.21	1,097,594,378.48
2. 本期增加金额	94,666,808.20	6,085,406.40	3,846,770.55	4,949,686.43	109,548,671.58
(1) 购置	1,377,160.22	5,647,637.55	3,846,770.55	4,949,686.43	15,821,254.75
(2) 在建工程转入	93,289,647.98	437,768.85	-	-	93,727,416.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	918,513.70	991,930.81	1,605,844.45	2,088,889.21	5,605,178.17
(1) 处置或报废	850,340.70	991,930.81	1,605,844.45	2,088,889.21	5,537,005.17
其他转出	68,173.00	-	-	-	68,173.00
4. 期末余额	774,217,691.59	345,507,319.91	45,332,670.96	36,480,189.43	1,201,537,871.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	99,190,000.37	106,170,771.21	21,686,868.00	18,903,899.52	245,951,539.10
2. 本期增加金额	13,402,278.20	12,273,508.78	5,741,868.33	3,479,002.70	34,896,658.01
(1) 计提	13,402,278.20	12,273,508.78	5,741,868.33	3,479,002.70	34,896,658.01
3. 本期减少金额	-	220,418.54	1,796,455.01	1,314,518.34	3,331,391.89
(1) 处置或报废	-	220,418.54	1,796,455.01	1,314,518.34	3,331,391.89
4. 期末余额	112,592,278.57	118,223,861.45	25,632,281.32	21,068,383.88	277,516,805.22
三、减值准备					
1. 期初余额	349,492.57	24,020,792.13	564,889.48	-	24,935,174.18
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	349,492.57	24,020,792.13	564,889.48	-	24,935,174.18
四、账面价值					
1. 期末账面价值	661,275,920.45	203,262,666.33	19,135,500.16	15,411,805.55	899,085,892.49

2. 期初账面价值	580,929,904.15	210,222,280.98	20,839,987.38	14,715,492.69	826,707,665.20
-----------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,106,905.88	尚在办理中
合计	2,106,905.88	

注:期末未办妥产权证书的固定资产较年初减少了 68,173.00 元,主要是出售方退回部分房款。

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抚州国泰技改搬迁固定资产待清理	26,581,285.06	26,294,011.07
赣州国泰技改搬迁固定资产待清理	20,999,350.65	16,716,975.25
固定资产待清理	138,729.80	149,814.63
合计	47,719,365.51	43,160,800.95

其他说明:

固定资产清理的说明:

注 1: 公司上述所属两家全资子公司因技改搬迁, 原老厂区房屋及设备已停止使用, 相应固定资产净额转入固定资产清理。其中: 房屋构筑物原值 43,329,984.33 元, 累计折旧 15,515,070.06 元, 减值准备 1,463,402.12 元, 净值 26,351,512.15 元; 机器及电子设备原值 31,653,322.02 元, 累计折旧 17,489,388.95 元, 减值准备 1,626,355.92 元, 净值 12,537,577.15 元; 累计已发生清理费用 8,691,546.41 元。

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	33,724,330.93	116,351,176.34
合计	33,724,330.93	116,351,176.34

其他说明：  
无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团公司科研办公大楼	12,661,759.27	-	12,661,759.27	98,961,316.36	-	98,961,316.36
瑞曼科技办公区装修工程	1,392,985.37	-	1,392,985.37	1,135,278.26	-	1,135,278.26
宏泰物流廊道项目	10,251,103.73	-	10,251,103.73	8,134,561.88	-	8,134,561.88
场点搬迁技改项目	1,833,378.88	-	1,833,378.88	1,782,223.61	-	1,782,223.61
零星工程	561,971.50	-	561,971.50	911,682.30	-	911,682.30
铅山库区建设项目	2,192,114.57	-	2,192,114.57	2,192,114.57	-	2,192,114.57
锅炉煤改电工程	1,417,978.97	-	1,417,978.97	1,021,894.02	-	1,021,894.02
污水处理工程	3,045,488.58	-	3,045,488.58	1,671,116.20	-	1,671,116.20
成品库监控系统工程				221,982.77	-	221,982.77
乳化粒状铵油技改工程	319,006.37	-	319,006.37	319,006.37	-	319,006.37
民爆器材仓库库区硝酸铵磅站	48,543.69	-	48,543.69		-	
合计	33,724,330.93	-	33,724,330.93	116,351,176.34	-	116,351,176.34

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

集团公司科研办公大楼	10,800.00 万元	98,961,316.36	6,465,189.08	92,764,746.17		12,661,759.27	99.00%	99.00%	—	—	—	其他来源
宏泰物流廊道项目	75,083.47 万元	8,134,561.887	2,116,541.85			10,251,103.73	1.22%	1.00%	—	—	—	其他来源
合计	85,883.47 万元	107,095,878.25	8,581,730.93	92,764,746.17		22,912,863.00	—	—	—	—	—	—

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期在建工程较上期减少较大，主要系公司本年办公大楼投入使用转固定资产所致。

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	财务软件	技术专利及专有技术	非专利技术	著作权	林权	合计
一、账面原值								

1. 期初余额	365,850,209.12		1,475,010.04	545,825.24		5,913,191.12	3,454,655.00	377,238,890.52
2. 本期增加金额	—		—		—	9,168.14	—	9,168.14
(1) 购置	—		—		—	—	—	—
(2) 内部研发	—		—		—	9,168.14	—	9,168.14
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	365,850,209.12		1,475,010.04	545,825.24		5,922,359.26	3,454,655.00	377,248,058.66
二、累计摊销								
1. 期初余额	31,772,987.26		1,100,761.83	503,346.20		277,075.25	91,919.88	33,746,090.42
2. 本期增加金额	3,501,716.98		28,887.24	2,291.19		295,735.82	45,959.94	3,874,591.17
(1) 计提	3,501,716.98		28,887.24	2,291.19		295,735.82	45,959.94	3,874,591.17
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	35,274,704.24		1,129,649.07	505,637.39		572,811.07	137,879.82	37,620,681.59
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	330,575,504.88		345,360.97	40,187.85		5,349,548.19	3,316,775.18	339,627,377.07
2. 期初账面价值	334,077,221.86		374,248.21	42,479.04		5,636,115.87	3,362,735.12	343,492,800.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.65%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永宁科技山林	3,454,655.00	尚在办理中
永宁科技土地	1,653,861.02	尚在办理中
合计	5,108,516.02	—

其他说明:

□适用 √不适用

**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
民爆企业安全生产智能综合管控平台	—	—	—	—	—	—
政务机器人	824,980.76	357,227.40	—	—	—	1,182,208.16
单晶高温混合合金表面耐磨抗氧化涂层界面净化	128,426.62	637,236.83	—	—	—	765,663.45
人脸识别系统	—	—	—	—	—	—
智慧党建平台工作管理系统	904,368.14	3,678,011.63	—	—	—	4,582,379.77
江西省扫黄禁赌作战平台	1,387,840.19	851,658.46	—	—	—	2,239,498.65
江西省爆破作业人员网上学习培训系统	—	211,650.49	—	—	—	211,650.49
合计	3,245,615.71	5,735,784.81	—	—	—	8,981,400.52

其他说明：

无

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
修水县兴安爆破工程有限责任公司	2,292,681.82	—	—	—	—	2,292,681.82
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96	—	—	—	—	922,352.96
江西威源民爆器材有限责任公司	23,569,320.50	—	—	—	—	23,569,320.50
江西铜业民爆矿服有限公司	332,821,174.94	—	—	—	—	332,821,174.94
合计	359,605,530.22	—	—	—	—	359,605,530.22

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

修水县兴安爆破工程有限责任公司	2,292,681.82	—	—	—	—	2,292,681.82
江西瑞曼增材科技有限公司	922,352.96	—	—	—	—	922,352.96
合计	3,215,034.78	—	—	—	—	3,215,034.78

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

以上四家子公司，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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

适用 不适用

基于资产评估机构的以资产基础法对子公司修水县兴安爆破工程有限责任公司及江西瑞曼增材科技有限公司的评估结果，其中修水县兴安爆破工程有限责任公司评估值-18.15万元，江西瑞曼增材科技有限公司评估值695.47万元，按公司持股比例计算份额远低于收购成本，考虑修水县兴安爆破工程有限责任公司未实际经营，江西瑞曼增材科技有限公司尚处于亏损状态，2018年计提100%的商誉减值准备。

2018年本公司基于资产评估机构的评估结果对子公司江西威源民爆器材有限责任公司及江西铜业民爆矿服有限公司进行商誉减值测试，其中：江西威源民爆器材有限责任公司主要子公司江西威源龙狮化工有限责任公司按收益法评估权益价值11,220.00万，江西铜业民爆矿服有限公司按收益法评估权益价值50,200.00万，按公司持股比例高于收购成本，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	16,132,800.82	220,973.20	535,672.34	—	15,818,101.68
技术使用费	910,695.79	99,200.00	65,613.06	—	944,282.73
装修费	339,370.03	488,341.44	40,157.76	18,724.70	768,829.01
租赁资产改良支出	903,584.24	88,358.70	24,203.10	—	967,739.84
厂区绿化费	1,081,435.04	47,543.41	88,753.57	—	1,040,224.88
合计	19,367,885.92	944,416.75	754,399.83	18,724.70	19,539,178.14

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,869,160.12	6,719,721.36	43,631,828.58	7,068,350.82
内部交易未实现利润	171,001.94	25,650.29	171,001.93	25,650.29
可抵扣亏损	12,174,057.19	1,992,325.90	16,402,663.060	2,604,187.23
固定资产	9,409,400.37	1,411,410.05	386,271.46	83,057.01
应付职工薪酬	17,080,852.30	2,992,659.61	34,813,488.99	5,667,693.45
递延收益	35,595,618.02	5,339,342.70	37,709,333.08	5,656,399.96
预提费用	94,050.00	14,107.50	62,700.00	9,405.00
合计	112,394,139.94	18,495,217.41	133,177,287.10	21,114,743.76

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	100,470,252.34	15,070,537.85	102,370,988.15	15,355,648.22
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	100,470,252.34	15,070,537.85	102,370,988.15	15,355,648.22

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	940,457.26	940,457.26
可抵扣亏损	10,124,306.15	10,124,306.15
合计	11,064,763.41	11,064,763.41



## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		—	
2020 年		—	
2021 年		—	
2022 年	3,180,967.09	3,180,967.09	
2023 年	6,943,339.06	6,943,339.06	
合计	10,124,306.15	10,124,306.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	7,027,443.00	4,703,955.26
预付购房款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付投资款	—	—
预付土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
预付车位款	2,100,000.00	—
预付项目实施费	1,925,539.11	
合计	24,052,982.11	17,703,955.26

其他说明：

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		28,500,000.00
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	
信用借款	195,000,000.00	255,000,000.00
银行保理		30,000,000.00
合计	202,000,000.00	313,500,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,000,000.00	40,940,000.00
合计	19,000,000.00	40,940,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	91,288,560.00	91,101,079.77
应付设备款	1,400,002.84	4,547,453.51
应付工程款	19,033,541.70	22,999,395.49
应付货款	8,359,608.71	6,057,993.60
合计	120,081,713.25	124,705,922.37

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省鑫隆建筑有限公司	250,322.52	未结算工程款
江西樟树三建建工集团有限公司	424,390.14	未结算工程款
合计	674,712.66	

其他说明:

√适用 □不适用

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

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,766,295.03	26,871,885.71
合计	12,766,295.03	26,871,885.71

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,025,605.69	107,426,713.69	129,208,718.13	16,243,601.25
二、离职后福利-设定提存计划	225,390.55	13,367,060.58	13,369,460.04	222,991.09
三、辞退福利	—	1,729,850.78	1,656,303.73	73,547.05
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,250,996.24	122,523,625.05	144,234,481.90	16,540,139.39

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,722,935.88	84,330,398.18	105,704,996.61	11,348,337.45
二、职工福利费	—	7,553,858.05	7,553,858.05	—
三、社会保险费	52,451.11	7,515,080.16	7,515,560.16	51,971.11
其中：医疗保险费	51,971.10	6,498,837.91	6,498,837.91	51,971.10
工伤保险费	480.01	600,042.95	600,522.95	0.01
生育保险费	—	416,199.30	416,199.30	—
四、住房公积金	—	6,259,063.44	6,084,130.44	174,933.00
五、工会经费和职工教育经费	5,250,218.70	1,768,313.86	2,350,172.87	4,668,359.69

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,025,605.69	107,426,713.69	129,208,718.13	16,243,601.25

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	11,628,633.41	11,628,264.77	368.64
2、失业保险费	—	297,868.22	297,868.22	—
3、企业年金缴费	225,390.55	1,440,558.95	1,443,327.05	222,622.45
合计	225,390.55	13,367,060.58	13,369,460.04	222,991.09

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额减少较大主要系支付上年末计提绩效工资所致。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,566,220.04	10,131,303.49
消费税		
营业税	—	5,894.13
企业所得税	13,962,010.31	15,015,291.72
个人所得税	479,308.13	346,954.65
城市维护建设税	141,928.21	180,365.49
房产税	365,425.42	226,416.79
教育费附加	202,429.90	275,994.35
地方教育费附加	134,953.26	136,715.16
土地使用税	466,963.91	562,105.09
印花税	94,472.80	327,726.21
防洪基金	5,145,422.92	5,313,025.54
价调基金	—	4,903.34
环境保护税	40,569.91	28,932.05
合计	30,599,704.81	32,555,628.01

其他说明：

无

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	230,046.62	403,817.01
应付股利		
其他应付款	34,876,439.90	43,601,936.81
合计	35,106,486.52	44,005,753.82

其他说明：

无

### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	88,472.22	88,472.22
企业债券利息		
短期借款应付利息	141,574.40	315,344.79
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	230,046.62	403,817.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,576,147.21	24,479,632.41
租金	1,791,133.28	1,791,133.28
安全风险金	955,080.00	484,480.00
代收代垫款	5,286,852.72	6,761,636.05
资产收购待付款	—	—
暂收退回投资款	—	—
工程设备款	4,574,993.92	—
运输装卸费		—
券商顾问费	6,500,000.00	—
其他往来款	9,192,232.77	9,814,621.22
关联方资金	—	270,433.85
合计	34,876,439.90	43,601,936.81

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州有色冶金化工厂	1,367,432.98	未结算水电费
赣州经济技术开发区财政局	3,000,000.00	未结算销爆费
合计	4,367,432.98	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

无

## 42、其他流动负债

□适用 √不适用

## 43、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	63,000,000.00	65,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-3,000,000.00	-5,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限		利率	担保人
				起	讫		
保证借款	永宁科技	工行铜鼓支行	63,000,000.00	2017/12/21	2024/12/20	4.9%	江西国泰集团股份有限公司
保证借款小计			63,000,000.00				

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		

二、辞退福利	76,390.01	522,698.75
三、其他长期福利		
合计	76,390.01	522,698.75

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,709,333.08	—	2,113,715.05	35,595,618.03	详见下表
合计	37,709,333.08	—	2,113,715.05	35,595,618.03	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新厂区搬迁项目技改补助资金	7,247,749.60	—	—	402,652.74	—	6,845,096.86	与资产相关
安全技改资金	675,000.00	—	—	37,500	—	637,500.00	与资产相关
土地出让金返还	3,090,391.90	—	—	32,247.54	—	3,058,144.36	与资产相关
搬迁项目技术改造建设补助资金	13,750,000.00	—	—	750,000.00	—	13,000,000.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	1,131,698.74	—	—	24,872.50	—	1,106,826.24	与资产相关
安全技术改造资金补助	274,999.96	—	—	25,000.02	—	249,999.94	与资产相关



异地搬迁技术改造 项目奖励资金	7,644,000.00	—	—	588,000	—	7,056,000.00	与资产相关
省级安全生产技术 改造专项补助资金	733,333.37	—	—	49,999.98	—	683,333.39	与资产相关
赣州市技改投资 项目	609,583.25	—	—	47,500.02	—	562,083.23	与资产相关
安全生产技术改 造补助收益	400,000.00	—	—	40,000.00	—	360,000.00	与资产相关
乳化炸药生产线 技改贴息补助	468,409.60	—	—	29,275.59	—	439,134.01	与资产相关
两化深度融合示 范项目	791,666.66	—	—	41,666.66	—	750,000.00	与资产相关
乳化粒状铵油炸 药技术装备	892,500.00	—	—	45,000.00	—	847,500.00	与资产相关
合计	37,709,333.08	—	—	2,113,715.05	—	35,595,618.03	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	391,233,980.00	—	—	—	—	—	391,233,980.00

其他说明：

无

#### 52、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,032,545,835.90	207,915.70	—	1,032,753,751.60
其他资本公积	1,156,551.83	—	—	1,156,551.83
合计	1,033,702,387.73	207,915.70	—	1,033,910,303.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加：①本公司控股孙公司江西拓泓新材料有限公司自然人股东欠款 1,053.22 万元按 1.61 元/股价格及股权比例减少注册资本 654.18 万元。2019 年 6 月 21 日完成工商变更登记，注册资本由 6,247.57 万元减少至 5,593.39 万元，其中自然人股东邹招明减少 359.80 万元，黄浦军减少 294.38 万元。本次交易完成后，本公司全资子公司江西恒合投资发展有限公司持有江西拓泓新材料有限公司 56.95% 股权，按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额调增资本公积-股本溢价 207,915.70 元。

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,361,187.24	9,047,258.95	6,188,559.26	12,219,886.93
合计	9,361,187.24	9,047,258.95	6,188,559.26	12,219,886.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,329,965.65	—	—	40,329,965.65
合计	40,329,965.65	—	—	40,329,965.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	359,827,371.93	315,852,460.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	359,827,371.93	315,852,460.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,212,275.80	35,575,659.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,123,398.00	22,108,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	382,916,249.73	329,320,120.64

调整期初未分配利润明细：

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

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,143,662.99	373,525,659.86	288,699,216.62	175,369,362.55
其他业务	28,892,293.31	21,131,013.06	15,940,108.84	9,047,099.70
合计	623,035,956.30	394,656,672.92	304,639,325.46	184,416,462.25

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	534,265.71	366,627.26
教育费附加	654,325.95	498,456.51
地方教育费附加	436,217.34	335,890.21
资源税		
房产税	687,391.01	252,517.90
土地使用税	930,579.28	423,134.56
车船使用税	21,515.00	7,411.20

印花税	258,795.00	123,305.51
环境保护税	106,017.60	16,073.40
合计	3,629,106.89	2,023,416.55

其他说明：

无

## 61、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	37,460,126.44	20,539,295.35
职工薪酬	12,586,355.90	4,642,433.53
办公费	198,458.29	151,477.42
差旅费	755,272.86	413,565.20
业务招待费	1,293,482.81	884,160.86
业务宣传费	31,250.36	185,087.43
销售服务费	843,596.77	620,137.60
车辆使用费	200,249.52	156,287.96
折旧费	66,190.76	28,729.15
其他	1,285,740.41	387,720.03
合计	54,720,724.12	28,008,894.53

其他说明：

无

## 62、管理费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,402,113.44	1,535,190.73
业务宣传费	195,145.46	160,827.39
办公费	2,529,060.33	1,841,686.32
差旅费	1,102,667.89	773,998.09
工资薪酬	48,464,980.58	27,712,323.36
折旧费	11,077,901.21	6,162,009.01
修理费用	5,084,092.42	2,063,181.54
保险费	244,011.73	424,692.36
劳动保护费	120,917.92	80,287.20
车辆使用费	852,090.38	1,027,812.76
聘请中介机构费用	2,492,434.08	1,296,124.62
租赁费	554,320.23	456,575.31
无形资产、长期待摊费用摊销	3,084,759.19	1,950,516.52
低值易耗品摊销	472,128.37	336,886.97
绿化费	231,049.90	209,518.85
质管费	347,320.59	159,172.55
软件使用费	256,817.27	124,684.54

党组织工作经费	71,038.32	68,021.46
其他	1,851,706.29	630,573.85
合计	80,434,555.60	47,014,083.43

其他说明：  
无

### 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	12,701,860.04	7,831,450.41
材料费用	7,751,715.57	4,369,666.17
折旧费	933,698.48	548,988.69
租赁费	—	313,106.80
其他	771,252.69	517,302.78
合计	22,158,526.78	13,580,514.85

其他说明：  
无

### 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,833,774.06	4,840,449.28
减：利息收入	-2,068,843.34	-373,433.53
汇兑损益	224.08	0
银行手续费	136,043.87	145,288.30
未确认融资费用	93,553.49	137,759.61
合计	2,994,752.16	4,750,063.66

其他说明：  
无

### 65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税收奖励	3,477,383.74	2,971,022.91
科技经费奖励	—	901,200.00
劳动就业稳岗补贴	178,565.21	94,206.35
科技计划及创新奖	591,420.28	1,489,000.00
博士后创新实践基地资助资金	300,000.00	—
智能制造补贴	360,000.00	—
两化融合奖励	320,000.00	—
防洪工程奖励	—	1,900,000.00
降成本优环境专项行动财政补助资金	—	1,609,600.00

工业转型升级及发展基金补助	1,356,141.20	376,518.20
其他政补助	147,805.70	220,000.00
递延收益摊销转入	2,113,715.05	2,068,715.06
2016 年洪城计划入选者首笔配套资金	500,000.00	500,000.00
知识产权贯标及专利奖	193,000.00	
企业并购重组再融资奖励	854,000.00	—
合计	10,392,031.18	12,130,262.52

其他说明：

无

## 66、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,088.72	400,738.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品收益	6,301,284.69	3,850,787.34
合计	6,378,373.41	4,251,525.86

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

## 67、净敞口套期收益

适用 不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,592,777.05	
合计	-5,592,777.05	

其他说明：

无

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,892,083.23
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-1,892,083.23

其他说明：

无

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-233,372.26	8,882.32
无形资产处置利得或损失	—	4,581,435.00
合计	-233,372.26	4,590,317.32

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	56,666.40		56,666.40
违约赔偿收入	2,510.00		2,510.00
搬迁补偿收入	461.00	—	461.00
其他	188,521.50	21,751.10	188,521.50
合计	248,158.90	21,751.10	248,158.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	116,820.83	27,412.79	116,820.83
其中：固定资产处置损失	116,820.83	27,412.79	116,820.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	35,480.00	25,000.00	35,480.00
违约金、赔偿金及罚款支出	0.25		0.25
其他	52,332.43	4,912.20	52,332.43
合计	204,633.51	57,324.99	204,633.51



其他说明：

无

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,624,492.26	5,418,669.08
递延所得税费用	2,127,725.94	1,497,097.47
合计	8,752,218.20	6,915,766.55

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	75,429,398.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,857,349.63
子公司适用不同税率的影响	-7,696,113.54
调整以前期间所得税的影响	-2,195,068.60
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	953,900.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,035,913.89
加计扣除	-2,203,763.92
所得税费用	8,752,218.20

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,278,316.13	10,061,547.46
利息收入	2,038,663.16	373,433.53
往来款	6,670,700.22	—
其他收入	19,853,558.85	4,517,337.04
合计	36,841,238.36	14,952,318.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发	14,700,931.43	9,150,230.99
营业费用	43,769,262.55	18,782,085.63
其他支出	6,044,523.82	
金额机构手续费	106,525.15	137,759.61
往来款	185,126.38	93,145.63
合计	64,806,369.33	28,163,221.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金	408,000.00	
支付少数股东出资款	3,000,000.00	
合计	3,408,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	66,677,180.30	36,974,572.22
加：资产减值准备	5,592,777.05	1,892,083.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,449,015.67	19,978,421.42
无形资产摊销	2,645,291.19	1,888,170.42
长期待摊费用摊销	754,399.83	523,501.20
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）	233,372.26	-4,590,317.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,820.83	27,412.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,833,774.06	4,840,449.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,378,373.41	-4,251,525.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,619,526.35	1,639,003.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-285,110.37	-27,419.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,470,765.32	-5,428,480.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,529,836.33	-46,760,371.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,235,847.15	-27,737,025.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,977,775.04	-21,031,525.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	225,121,804.50	134,090,699.41
减：现金的期初余额	309,332,243.64	102,869,209.41
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	-84,210,439.14	31,221,490.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,121,804.50	309,332,243.64
其中：库存现金	570,003.37	318,877.0800
可随时用于支付的银行存款	224,550,750.42	308,989,605.5500
可随时用于支付的其他货币资金	1,050.71	23,761.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	225,121,804.50	309,332,243.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	21,760,000.00	60,082,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,760,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	21,760,000.00	/

其他说明：

无

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	—		
计入其他收益的政府补助	10,392,031.18	其他收益	10,392,031.18
计入营业外收入的政府补助	—		
合计	10,392,031.18		10,392,031.18

**2. 政府补助退回情况**适用 不适用

其他说明

无

**83、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**适用 不适用**(2). 合并成本及商誉**适用 不适用**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**适用 不适用**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	民爆物品生产、销售	100		同一控制下企业合并
新余国泰爆破工程有限责任公司	新余市天工南大道	新余市天工南大道	爆破作业设计施工、安全监理三级	100		投资设立
新余恒象科技有限公司	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	新余市仙女湖区	五金机械、标准件、卡扣、塑料制品包装、模具、机电产品制造加工等	70		投资设立
江西渝泰消防科技有限公司	新余市仙女湖区观巢镇松山江村	新余市仙女湖区观巢镇	消防产品研发、生产与销售等	100		投资设立
江西宜丰国泰化工有限责任公司	宜丰县桥西乡西村毛家坪	宜丰县桥西乡西村毛家坪	民爆物品生产、销售	100		投资设立
江西泰航金属复合材料科技有限公司	宜丰县桥西乡西村毛家坪	宜丰县桥西乡西村毛家坪	金属材料加工、销售	100		投资设立
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	吉安县安塘乡	江西吉安县安塘乡	民爆物品生产、销售	100		同一控制下企业合并
吉安恒隆纸制品有限责任公司	吉安县安塘乡	吉安县安塘乡	纸制品制造、销售；货物装卸	100		投资设立
江西国泰五洲爆破工程有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	一级(爆破作业设计施工、安全评估、安全监理)	100		非同一控制下企业合并
赣州顺泰爆破工程有限公司	江西省赣州市兴国县龙口镇睦埠村	江西省赣州市兴国县龙口镇睦埠村	爆破项目设计施工业务咨询服务	100		非同一控制下企业合并

江西国泰利民信息科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	计算机硬件开发; 计算机系统集成与信息处理及其领域内的技术服务、技术转让、技术咨询	76.25	12.11	投资设立
江西虔安电子科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	计算机软件设计与开发; 计算机硬件、监控产品、电子产品、办公自动化设备	100		非同一控制下企业合并
江西融思科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	软硬件集成研发; 信息化工程; 互联网产品研发; 技术咨询、开发	100		投资设立
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	兴国县龙口镇睦埠村	兴国县龙口镇睦埠村	民爆物品生产、销售	100		非同一控制下企业合并
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	崇仁县礼陂镇沧源村委会石咀头村	民爆物品生产、销售	100		非同一控制下企业合并
抚州国泰复合材料有限公司	崇仁县工业园区温州产业园	崇仁县工业园区温州产业园	乳化剂、复合油相、复合蜡的生产、销售、研发; 化工产品的批发、零售	51		投资设立
抚州恒泰包装科技有限公司	崇仁县工业园区温州产业园	崇仁县工业园区温州产业园	包装材料的生产、研发、销售	100		投资设立
江西恒合投资发展有限公司	南昌市高新区高新七路192号	南昌市高新区高新七路192号	实业投资、投资咨询	100		投资设立
江西宝象物流有限公司	新余市天工南大道	新余市天工南大道	道路普通货物运输、危险货物运输等	100		投资设立
江西瑞曼增材科技有限公司	南昌市高新技术产业开发区	南昌市高新技术产业开发区	金属材料制造; 金属表面强化; 焊接材料、焊接设备、机械设备加工与技术开发	51		非同一控制下企业合并
江西永宁科技有限责任公司	宜春市铜鼓县永宁镇	宜春市铜鼓县永宁镇	氯酸盐系列产品研发, 高氯酸钾生产	63.44		投资设立
铜鼓皇草源生态农业有限公司	铜鼓县永宁镇	铜鼓县永宁镇	花卉、水果种植、销售	100		投资设立
厦门德衡工贸有限公司	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	其他橡胶制品制造; 其他塑料制品制造; 其他电子产品零售; 其他化工产品批发	60		非同一控制下企业合并
江西金稷企业管理咨询有限公司	高新技术产业开发区昌东大道8699号国防科技大厦705	高新技术产业开发区	企业管理咨询	100		投资设立
江西宏泰物流有限公司	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	九江市彭泽县杨梓镇马桥村	货物运输、配送、仓储、包装、装卸搬运、流通制作以及相关的物流信息	45		投资设立
彭泽县联峰港务有限公司	九江市彭泽县	九江市彭泽县	公用码头工程开发与建设	80		投资设立
江西拓泓新材料有限公司	江西省宜春经济技术开发区	江西省宜春经济技术开发区	有色金属制品、稀有金属及其制品的制造和销售	56.95		投资设立
江西威源民爆器材有限责任公司	新余市赛维大道3698号	新余市赛维大道	民用爆炸物品; 进出口贸易	100		非同一控制下企业

						合并
江西威源龙狮化工有限责任公司	丰城市荣塘镇	丰城市荣塘镇	民爆器材生产销售	51		非同一控制下企业合并
江西中煤绿洋科技有限公司	江西省高安市建山镇	江西省高安市建山镇	园林绿化工程设计、施工	100		非同一控制下企业合并
江西铜业民爆矿服有限公司	德兴市泗洲镇铜矿	德兴市泗洲镇铜矿	民爆器材科研、生产、销售和爆破服务	100		非同一控制下企业合并
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	南昌高新技术产业开发区高新大道 699 号聚仁总部经济园	企业管理咨询	100		投资设立
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	上饶市德兴市德兴市银城天门山郑山坞	上饶市德兴市	民用爆炸物品销售、仓储与配送	60		投资设立
铅山县顺泰民爆物品有限责任公司	上饶市铅山县虹桥乡飞蛾村雪垅口	上饶市铅山县虹桥乡	民用爆炸物品、仓储和普通货物运输	64.5		非同一控制下企业合并
上饶市鑫泰爆破器材有限责任公司	上饶市上饶县旭日街道办七六路丽景佳园 B 栋 2 楼 1 号	上饶市上饶县旭日街道办	民用爆炸物品销售、仓储与配送	100		投资设立
江西省宏安民爆物品销售有限公司	南昌市红谷滩新区红谷中大道 1368 号	南昌市红谷滩新区	民用爆炸物品销售	24	16	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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

本公司持有江西省宏安民爆物品销售有限公司 24% 股权，另本公司全资子公司江西威源民爆器材有限责任公司持有其 16% 股权，公司合计持有宏安民爆 40% 股权，本公司为第一大股东且本公司在该公司的董事会占多数表决权（董事会 7 成员中本公司委派 4 名），因此本公司能对该公司实施控制。江西省宏安民爆物品销售有限公司于 2018 年 10 月 18 日通过股东会决议，全体股东一致同意宏安公司于 2018 年 12 月 31 日止停止营业，按法律程序清算注销，该公司已完成清算，正在办理注销手续。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无



## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西拓泓新材料有限公司	43.05	947,879.07		40,278,648.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西拓泓新材料有限公司	62,983,042.77	49,862,550.10	112,845,592.87	18,322,951.57	960,159.574	19,283,111.14	67,684,642.30	49,840,871.68	117,525,513.98	14,397,818.95	983,454.32	15,381,273.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西拓泓新材料有限公司	41,060,981.88	1,933,977.40	1,933,977.40	-14,006,355.94				

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
萍乡市威源民爆物品有限公司	江西萍乡	江西萍乡	工业	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额
	萍乡市威源民爆物品有限公司
流动资产	7,321,330.30
非流动资产	620,501.10
资产合计	7,941,831.40
流动负债	966,516.80
非流动负债	
负债合计	966,516.80
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	

按持股比例计算的净资产份额	2,371,606.96
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,371,606.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	10,261,098.44
净利润	1,577,709.78
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,577,709.78
本年度收到的来自联营企业的股利	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,835,179.13	4,801,832.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	51,281.20	183,527.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	51,281.20	183,527.07

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**（一）信用风险**

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**（二）流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	246,881,804.50	246,881,804.50	246,881,804.50	—	—	—
应收票据	19,635,803.10	19,635,803.10	19,635,803.10	—	—	—
应收账款	176,578,936.89	176,578,936.89	176,578,936.89	—	—	—
其他应收款	19,325,404.67	19,325,404.67	19,325,404.67	—	—	—
金融资产小计	<b>462,421,949.16</b>	<b>462,421,949.16</b>	<b>462,421,949.16</b>	—	—	—
短期借款	202,000,000.00	202,000,000.00	202,000,000.00	—	—	—
应付票据	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	—	—	—
应付账款	120,081,713.25	120,081,713.25	120,081,713.25	—	—	—
其他应付款	35,106,486.52	35,106,486.52	35,106,486.52	—	—	—
金融负债小计	<b>376,188,199.77</b>	<b>376,188,199.77</b>	<b>376,188,199.77</b>	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	369,414,243.64	369,414,243.64	369,414,243.64	—	—	—
应收票据	23,030,101.80	23,030,101.80	23,030,101.80	—	—	—
应收账款	115,903,759.09	129,625,100.59	115,903,759.09	—	—	—
其他应收款	28,270,492.33	32,125,521.83	28,270,492.33	—	—	—
金融资产小计	<b>536,618,596.86</b>	<b>554,194,967.86</b>	<b>536,618,596.86</b>	—	—	—
短期借款	313,500,000.00	313,500,000.00	313,500,000.00	—	—	—
应付票据	40,940,000.00	40,940,000.00	40,940,000.00	—	—	—
应付账款	124,705,922.37	124,705,922.37	124,705,922.37	—	—	—
其他应付款	43,601,936.81	43,601,936.81	43,601,936.81	—	—	—
金融负债小计	<b>522,747,859.18</b>	<b>522,747,859.18</b>	<b>522,747,859.18</b>	—	—	—

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省民爆投资有限公司	江西省南昌市高新区昌东大道 8699 号	资产经营等	39,545.7 万元	53.4	53.4

## 本企业的母公司情况的说明

2018 年 12 月 7 日，江西省国资委《关于江西国泰民爆集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》（赣国资产权字【2018】321 号）如下：鉴于江西省军工控股集团有限公司与江西省民爆投资有限公司均为国有独资公司，为促进国有资源优化配置，根据《上市公司国有股权监督管理办法》等相关规定，同意将江西省军工控股集团有限公司持有本公司 127,184,120 股股份（占股份公司总股本的 32.51%）无偿划转给江西省民爆投资有限公司持有。本次划转后，本公司总股本不变，军工控股、民爆投资各持有本公司 1.58%、53.40%股份。

2019 年 2 月 20 日，通过中国证券登记结算有限责任公司过户登记，获得过户登记确认书，完成股份划转过户手续，本公司母公司变更为江西省民爆投资有限公司。

2019 年 7 月 31 日，民爆投资已完成本次股权划转的工商变更登记手续。

江西省民爆投资有限公司于 2014 年 12 月 29 日在江西省市场监督管理局登记成立。统一社会信用代码 9136000032764852XJ，注册资本 39,545.7 万元，实收资本 39,545.98 万元；住所为江西省南昌市南昌高新技术产业开发区昌东大道 8699 号（国防科技大厦），法定代表人刘方云，公司经营范围：对民爆及相关行业进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西威安爆破工程有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西新余国科科技股份有限公司	同一控股股东

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西新余国科科技股份有限公司	采购材料	579.31	29,087.07



## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西新余国科科技股份有限公司	提供劳务	46,895.34	333,628.71
江西省宏安民爆物品销售有限公司	销售货物		121,080,002.58
合计		—	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西永宁科技有限责任公司	63,000,000.00	2017-12-21	2024-12-20	否
江西融思科技有限公司	7,000,000.00	2019-6-27	2020-6-26	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	113.70	150.75

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西新余国科科技股份有限公司			411,596.39	20,579.82
其他应收款	江西威安爆破工程有限公司	3,064,092.94	1,051,168.15	2,480,287.93	557,679.83

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西威安爆破工程有限公司	270,433.85	270,433.85

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

(1) 江西赣州国泰特种化工有限责任公司原厂址位于赣州市开发区湖边镇，现生产区已纳入赣州开发区香港工业园北区二期规划范围。此外江西赣州国泰特种化工有限责任公司现有工业炸药生产线分别为年产 6,000 吨的乳化炸药生产线和年产 8,000 吨的膨化硝酸铵炸药生产线，其中江西赣州国泰特种化工有限责任公司的 8,000 吨膨化硝酸铵炸药生产线由于不符合工信部《技术进步的指导意见》二期目标要求，已于 2013 年期间停产；年产 6,000 吨的乳化炸药生产线无法满足工信部《技术进步指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》提出的要求，于 2014 年 7 月停产。因此江西赣州国泰特种化工有限责任公司异地搬迁技术改造项目选址于江西省兴国县龙口镇。

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

(2) 江西抚州国泰特种化工有限责任公司现厂址位于崇仁县城郊，由于崇仁县城市扩张及规划的需要，江西抚州国泰特种化工有限责任公司生产区及总库区外部安全距离逐步缩小，未来将不符合《民用爆破器材工程设计安全规范》（GB50089-2007）规定的外部安全距离要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司现有的年产 12,000 吨乳化炸药生产线和年产 12,000 吨的改性铵油炸药生产线与工信部《技术进步指导意见》提出的三期发展目标及《民爆行业“十二五”规划》

提出至“十二五”期末即 2015 年末的要求相比，尚存在一定差距，无法达到工信部《技术进步指导意见》要求。江西抚州国泰特种化工有限责任公司搬迁技改项目技术改造将现有的改性铵油炸药及乳化炸药两条生产线改造为一条年产 20,000 吨乳化炸药生产线。因此江西抚州国泰特种化工有限责任公司搬迁技改项目选址于江西省崇仁县礼陂镇。

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	96,911,029.67
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	96,911,029.67
1 至 2 年	2,128,873.74
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	608,516.70
4 至 5 年	914,550.60
5 年以上	230,950.26
合计	100,793,920.97

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额		期初余额				期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	100,890,791.76	100.00	6,326,193.98	6.27	94,564,597.78	36,351,947.36	100.00	3,275,385.39	9.03	33,076,561.97	
其中：											

按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,793,920.97	99.90	6,326,193.98	6.28	94,467,726.99	36,270,557.46	100.00	3,275,385.39	9.03	32,995,172.07
关联方组合	96,870.79	0.10	—	—	96,870.79	81,389.90	—	—	—	81,389.90
合计	100,890,791.76	100.00	6,326,193.98	6.27	94,564,597.78	36,351,947.36	100.00	3,275,385.39	9.03	33,076,561.97

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,911,029.67	4,846,457.52	5
1—2年	2,128,873.74	212,887.37	10
2—3年			
3—4年	608,516.70	304,258.35	50
4—5年	914,550.60	731,640.48	80
5年以上	230,950.26	230,950.26	100
合计	100,793,920.97	6,326,193.98	6.28

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,275,385.39	3,050,808.59			6,326,193.98
合计	3,275,385.39	3,050,808.59			6,326,193.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江西省赣祥民爆物品销售有限公司	13,511,855.59	13.39	675,592.78
和平县盛大爆破工程有限公司	4,416,286.26	4.38	220,814.31
中铁十一局集团有限公司	3,650,340.40	3.62	182,517.02
广西壮族自治区工程技术研究院大化办事处	3,443,722.00	3.41	172,186.10
福州闽龙铁路工程有限公司	2,885,181.87	2.86	144,259.09
合计	27,907,386.12	27.66	1,395,369.31

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

□适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	194,481.25	—
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	252,873,466.15	196,803,525.02
合计	253,067,947.40	246,803,525.02

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

集团内部单位利息	194,481.25	—
合计	194,481.25	

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西铜业民爆矿服有限公司		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	252,950,095.30
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	252,950,095.30
1 至 2 年	21,000.00
2 至 3 年	30,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	150,000.00
5 年以上	
合计	253,151,095.30



## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	458,800.00	484,800.00
备用金	392,135.98	82,800.00
代收代垫款	2,020.28	55,491.21
关联方资金	250,560,238.96	194,217,051.73
其他往来款	1,737,900.08	2,226,891.20
合计	253,151,095.30	197,067,034.14

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	263,509.12			263,509.12
2019年1月1日余额在本期	263,509.12			263,509.12
--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	14,120.03			14,120.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	277,629.15			277,629.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	263,509.12	14,120.03			277,629.15
合计	263,509.12	14,120.03			277,629.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西恒合投资发展有限公司	关联方往来	152,925,008.66	一年以内	60.41	—
江西国泰五洲爆破工程有限公司	关联方往来	75,001,524.17	一年以内	29.63	—
江西国泰利民信息科技有限公司	关联方往来	10,499,999.21	一年以内	4.15	—
江西永宁科技有限责任公司	关联方往来	6,006,124.05	一年以内	2.37	—
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	关联方往来	4,077,035.60	一年以内	1.61	—
合计	/	248,509,691.69	/	98.17	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,223,724,525.52	—	1,223,724,525.52	1,223,724,525.52	—	1,223,724,525.52
对联营、合营企业投资	2,900,165.78	—	2,900,165.78	5,282,615.89	—	5,282,615.89
合计	1,226,624,691.30	—	1,226,624,691.30	1,229,007,141.41	—	1,229,007,141.41

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西新余国泰特种化工有限责任公司	105,324,739.39	—	—	105,324,739.39	—	—
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	45,548,192.96	—	—	45,548,192.96	—	—
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	51,514,640.00	—	—	51,514,640.00	—	—
江西宜丰国泰化工有限责任公司	57,300,000.00	—	—	57,300,000.00	—	—
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	44,284,927.00	—	—	44,284,927.00	—	—
江西国泰五洲爆破工程有限公司	29,757,335.17	—	—	29,757,335.17	—	—
江西恒合投资发展有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
江西国泰利民信息科技有限公司	24,000,000.00	—	—	24,000,000.00	—	—
江西威源民爆器材有限责任公司	368,261,491.00	—	—	368,261,491.00	—	—
江西铜业民爆矿服有限公司	485,733,200.00	—	—	485,733,200.00	—	—
江西鑫泰企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
合计	1,223,724,525.52	—	—	1,223,724,525.52	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益	调整		利润				
一、联营企业											
江西省宏安民爆物品销售有限公司	2,405,535.07	—	1,200,000.00	-288,534.82	—	—	917,000.25	—	—		—
江西泰元臻科创孵化园有限公司	2,877,080.82	—	—	23,084.96	—	—	—	—	—	2,900,165.78	—
小计	5,282,615.89	—	1,200,000.00	-265,449.86	—	—	917,000.25	—	—	2,900,165.78	—
合计	5,282,615.89	—	1,200,000.00	-265,449.86	—	—	917,000.25	—	—	2,900,165.78	—

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,185,113.42	312,089,997.43	211,838,495.18	201,576,675.86
其他业务	742,350.65		—	—
合计	332,927,464.07	312,089,997.43	211,838,495.18	201,576,675.86

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,449.86	335,110.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收		

益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品收益	3,178,609.44	3,745,265.26
合计	2,913,159.58	4,080,375.44

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-233,372.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,448,697.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,301,284.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,066.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,027,728.48	
少数股东权益影响额	-708,458.47	
合计	12,796,489.47	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：熊旭晴

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用