保利联合化工控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZL10146 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-126

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZL10146 号

保利联合化工控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称"保利联合"）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保利联合 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）建造合同收入确认	
事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十五）收入”及“五、合并财务报表项目注释（三十八）营业收入和营业成本”。 2019 年度保利联合实现营业收入 502,448.41 万元，其中工程施工收入 283,388.95 万元，占营业收入比重为 56.40%。保利联合对于所提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。 根据完工百分比法确认工程施工收入涉及管理层的重大判断和估计，包括初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并在建造合同的执行过程中持续评估和修订。完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入识别为关键审计事项。	审计应对 与建造合同收入确认的审计程序中包括以下程序： （1）了解、评价并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制； （2）获取建造合同清单，查验重大工程施工合同并复核关键合同条款； （3）选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场检查，向工程管理部门了解工程完工进度确认情况，并与账面记录进行比较； （4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行检查； （5）选取合同样本，收集业主结算资料并就建造合同执行情况向业主函证； （6）选取合同样本，分析不同期间项目毛利率波动的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）应收款项的减值准备	
事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（十）金融工具”及“五、合并财务报表项目注释（二）应收票据、（三）应收账款、（五）其他应收款”。 2019 年 12 月 31 日，保利联合应收票据净值为 15,567.76 万元，占流动资产的 1.60%，应收账款净值为 559,280.01 万元，占流动资产的 57.65%；其他应收款净值为 158,184.69 万元，占流动资产的 16.33%。 上述应收款项的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断。应收款项余额及计提的坏账准备对保利联合合并财务报表而言是重大的，因此我们将应收款项的减值准备认定为关键审计事项。	审计应对 与应收款项的减值准备相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解及评价在新金融工具准则下保利联合管理层对预期信用损失率调整及减值模型制定的合理性； （2）了解、评价及验证保利联合管理层在对应收款项可回收性评估方面的关键控制，包括应收款项的账龄分析和对应收款项余额的可回收性的定期评估； （3）选取样本对应收账款余额进行函证； （4）对管理层所编制的应收款项的账龄准确的进行测试； （5）获取了管理层对大额应收款项可回收性评估的文件，对账龄在一年以上的余额，了解客户背景、合同签订及履约情况，查阅工程项目进度和回款情况等； （6）复核管理层对于坏账准备计提的计算过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

保利联合管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括保利联合 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督保利联合的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：金华
（项目合伙人）

中国注册会计师：常姗

中国•上海　　2020 年 4 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,724,035,660.53	888,535,069.27
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	五、（二）	155,677,564.42	147,295,341.28
应收账款	五、（三）	5,592,800,082.02	5,100,486,265.14
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	167,684,112.90	150,784,053.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,583,688,505.16	1,447,609,292.79
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	385,160,979.49	415,320,065.07
持有待售资产	五、（七）	68,869,200.25	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	22,636,495.26	26,509,915.72
流动资产合计		9,700,552,600.03	8,176,540,002.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）		107,428,038.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	74,096,208.37	71,443,312.38
其他权益工具投资	五、（十一）	109,798,038.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	1,878,605,605.95	1,848,393,003.80
在建工程	五、（十三）	238,815,786.88	54,816,948.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	502,971,823.09	539,249,095.96
开发支出	五、（十五）		106,026.67
商誉	五、（十六）	135,793,025.23	124,598,981.24
长期待摊费用	五、（十七）	13,735,055.52	11,256,107.97
递延所得税资产	五、（十八）	124,682,115.45	113,233,212.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,078,497,659.17	2,870,524,727.73
资产总计		12,779,050,259.20	11,047,064,730.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	1,803,500,000.00	1,543,589,000.00
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	五、（二十）	566,963,097.10	478,903,209.16
应付账款	五、（二十一）	2,578,060,828.46	2,158,218,249.55
预收款项	五、（二十二）	86,954,785.36	129,372,904.30
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	五、（二十三）	36,745,680.59	31,938,853.60
应交税费	五、（二十四）	106,800,078.53	78,295,112.38
其他应付款	五、（二十五）	805,259,766.59	1,196,791,673.89
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	五、（二十六）	932,019,180.50	235,000,000.00
其他流动负债	五、（二十七）	357,433,427.36	124,171,296.14
流动负债合计		7,273,736,844.49	5,976,280,299.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十八）	356,000,000.00	609,300,000.00
应付债券	五、（二十九）	600,000,000.00	436,621,111.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（三十）	331,780,000.00	361,560,000.00
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	54,333,637.52	41,485,550.53
递延所得税负债	五、（十八）	11,659,864.28	621,092.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,353,773,501.80	1,449,587,755.28
负债合计		8,627,510,346.29	7,425,868,054.30
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	487,625,309.00	487,625,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	1,266,628,518.66	1,299,661,904.29
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	27,797,261.90	7,643,500.00
专项储备	五、（三十五）	40,702,592.20	41,982,123.55
盈余公积	五、（三十六）	175,981,671.02	170,669,466.47
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	1,370,604,180.41	1,265,142,566.42
归属于母公司所有者权益合计		3,369,339,533.19	3,272,724,869.73
少数股东权益		782,200,379.72	348,471,806.47
所有者权益合计		4,151,539,912.91	3,621,196,676.20
负债和所有者权益总计		12,779,050,259.20	11,047,064,730.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰 主管会计工作负责人：袁之 会计机构负责人：李爽

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		274,435,007.48	53,650,208.80
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	十四、（一）	5,341,211.75	61,384,999.20
应收账款	十四、（二）	470,985,890.45	365,078,098.00
应收款项融资			
预付款项		1,195,369.94	2,964,290.14
其他应收款	十四、（三）	759,751,399.88	440,502,525.58
存货		41,504,579.01	34,330,815.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,971.25	2,340,992.38
流动资产合计		1,553,265,429.76	960,251,929.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	2,555,378,710.25	2,558,757,464.75
其他权益工具投资		150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		279,845,453.70	302,723,575.68
在建工程		13,605,285.76	14,947,559.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,006,576.40	104,055,388.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			179,550.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,948,986,026.11	2,980,813,538.87
资产总计		4,502,251,455.87	3,941,065,468.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　主管会计工作负责人：袁莉之印　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		306,000,000.00	346,000,000.00
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		15,056,853.78	8,720,225.37
应付账款		36,905,033.77	30,020,532.27
预收款项		9,822,596.48	6,736,384.31
应付职工薪酬		7,195,429.35	8,166,917.70
应交税费		1,063,167.34	4,787,887.11
其他应付款		345,509,144.87	354,845,308.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		437,733,056.05	
其他流动负债			
流动负债合计		1,159,285,281.64	759,277,255.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		600,000,000.00	436,621,111.89
其中：优先股			
永续债			
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		600,000,000.00	436,621,111.89
负债合计		1,759,285,281.64	1,195,898,367.28
所有者权益：			
股本		487,625,309.00	487,625,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,599,618,225.06	1,599,618,225.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,101,170.18	3,120,146.69
盈余公积		175,981,671.02	170,669,466.47
未分配利润		478,639,798.97	484,133,954.06
所有者权益合计		2,742,966,174.23	2,745,167,101.28
负债和所有者权益总计		4,502,251,455.87	3,941,065,468.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：安胜杰印　主管会计工作负责人：袁莉之印　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,024,484,112.36	6,035,039,388.24
其中：营业收入	五、（三十八）	5,024,484,112.36	6,035,039,388.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,693,848,803.51	5,672,192,845.51
其中：营业成本	五、（三十八）	3,639,687,742.45	4,712,157,521.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十九）	35,043,165.00	35,759,586.96
销售费用	五、（四十）	269,110,097.93	257,905,086.46
管理费用	五、（四十一）	479,464,144.53	462,122,801.33
研发费用	五、（四十二）	54,898,772.59	15,745,978.70
财务费用	五、（四十三）	215,644,881.01	188,501,870.49
其中：利息费用		201,235,432.86	189,918,272.95
利息收入		5,224,827.91	6,550,072.98
加：其他收益	五、（四十四）	11,631,988.75	18,206,278.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	1,782,308.81	7,980,678.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-484,015.26	605,185.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-91,739,233.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-4,628,593.23	-90,915,095.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	573,004.48	6,600,184.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,254,784.13	304,718,588.62
加：营业外收入	五、（四十九）	9,934,262.75	11,813,864.70
减：营业外支出	五、（五十）	7,712,317.38	6,031,030.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,476,729.50	310,501,422.33
减：所得税费用	五、（五十一）	66,739,303.77	69,736,113.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,737,425.73	240,765,308.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,737,425.73	240,765,308.40
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）		146,370,466.10	177,447,982.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,366,959.63	63,317,326.03
六、其他综合收益的税后净额		20,152,580.65	-40,671,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,153,761.90	-29,339,466.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,198,181.25	-29,339,466.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		20,198,181.25	-29,339,466.00
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		-44,419.35	
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		-44,419.35	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,181.25	-11,331,534.00
七、综合收益总额		203,890,006.38	200,094,308.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,524,228.00	148,108,516.37
归属于少数股东的综合收益总额		37,365,778.38	51,985,792.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（五十二）	0.30	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（五十二）	0.30	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司利润表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（五）	365,465,686.04	338,282,949.15
减：营业成本	十四、（五）	239,324,348.63	252,285,957.24
税金及附加		3,288,460.61	4,205,894.81
销售费用		27,230,648.34	26,261,349.84
管理费用		86,904,257.46	69,067,211.27
研发费用			
财务费用		46,971,349.41	44,798,336.42
其中：利息费用		47,863,911.68	45,283,264.98
利息收入		867,780.31	673,673.00
加：其他收益		137,335.46	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	86,973,715.85	85,172,414.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-12,988,963.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-310,229.13	-8,168,305.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			38,400.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,558,480.67	18,756,708.72
加：营业外收入		1,237,873.57	36,913.00
减：营业外支出		1,381,657.22	2,820.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,414,697.02	18,790,801.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,414,697.02	18,790,801.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,414,697.02	18,790,801.72
（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		35,414,697.02	18,790,801.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　主管会计工作负责人：袁莉之印　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,177,739,331.38	5,029,181,030.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,838,128.82	8,137,348.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	335,201,864.64	210,406,210.64
经营活动现金流入小计		4,518,779,324.84	5,247,724,590.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,471,323,752.46	3,512,918,462.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		818,868,357.55	790,113,429.46
支付的各项税费		298,057,917.85	356,004,014.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	598,244,744.64	988,900,026.18
经营活动现金流出小计		4,186,494,772.50	5,647,935,932.94
经营活动产生的现金流量净额		332,284,552.34	-400,211,342.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,050,000.00	3,591,848.92
取得投资收益收到的现金		3,878,681.90	9,191,702.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,936,286.25	32,157,522.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,370,701.85	3,352,710.37
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	129,292,326.53	
投资活动现金流入小计		172,527,996.53	48,293,784.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,028,873.17	113,420,039.69
投资支付的现金		1,820,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）		177,330.81
投资活动现金流出小计		223,848,873.17	113,597,370.50
投资活动产生的现金流量净额		-51,320,876.64	-65,303,586.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		87,322,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,322,000.00	
取得借款收到的现金		2,726,019,010.74	2,111,389,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	218,433,757.31	550,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,031,774,768.05	2,661,389,000.00
偿还债务支付的现金		1,862,652,875.55	1,470,146,886.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,474,626.28	224,363,930.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,072,612.72	18,220,524.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	483,070,416.40	960,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,573,197,918.23	2,654,510,817.10
筹资活动产生的现金流量净额		458,576,849.82	6,878,182.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,838.98	
五、现金及现金等价物净增加额		739,666,364.50	-458,636,746.41
加：期初现金及现金等价物余额		813,427,196.98	1,272,063,943.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,093,561.48	813,427,196.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　主管会计工作负责人：袁莉之印　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,384,976.95	193,377,337.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,605,919.85	2,688,665.33
经营活动现金流入小计		220,990,896.80	196,066,002.50
购买商品、接受劳务支付的现金		77,404,735.18	88,989,850.50
支付给职工以及为职工支付的现金		96,254,127.53	97,288,811.72
支付的各项税费		36,897,656.49	44,894,437.12
支付其他与经营活动有关的现金		33,226,691.10	27,299,105.23
经营活动现金流出小计		243,783,210.30	258,472,204.57
经营活动产生的现金流量净额		-22,792,313.50	-62,406,202.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	450,000.00
取得投资收益收到的现金		141,082,576.04	30,407,147.87
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		7,702,499.99	640,428,029.44
投资活动现金流入小计		178,785,076.03	671,285,177.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,948,496.11	5,307,831.93
投资支付的现金		25,500,000.00	
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		330,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计		358,448,496.11	335,307,831.93
投资活动产生的现金流量净额		-179,663,420.08	335,977,345.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		956,000,000.00	396,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			470,000,000.00
筹资活动现金流入小计		956,000,000.00	866,000,000.00
偿还债务支付的现金		396,000,000.00	444,014,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,190,456.25	62,160,852.42
支付其他与筹资活动有关的现金		51,470,000.00	661,248,277.79
筹资活动现金流出小计		534,660,456.25	1,167,423,830.21
筹资活动产生的现金流量净额		421,339,543.75	-301,423,830.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		218,883,810.17	-27,852,686.90
加：期初现金及现金等价物余额		51,034,141.18	78,886,828.08
六、期末现金及现金等价物余额		269,917,951.35	51,034,141.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：安杰胜印　主管会计工作负责人：袁莉之印　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	487,625,309.00				1,299,661,904.29		7,643,500.00	41,982,123.55	170,669,466.47		1,265,142,566.42	3,272,724,869.73	348,471,806.47	3,621,196,676.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	487,625,309.00				1,299,661,904.29		7,643,500.00	41,982,123.55	170,669,466.47		1,265,142,566.42	3,272,724,869.73	348,471,806.47	3,621,196,676.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-33,033,385.63		20,153,761.90	-1,279,531.35	5,312,204.55		105,461,613.99	96,614,663.46	433,728,573.25	530,343,236.71
（一）综合收益总额							20,153,761.90				146,370,466.10	166,524,228.00	37,365,778.38	203,890,006.38
（二）所有者投入和减少资本					-33,033,385.63			-161,480.68				-33,194,866.31	406,620,716.98	373,425,850.67
1. 所有者投入的普通股													111,822,000.00	111,822,000.00
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					-33,033,385.63			-161,480.68				-33,194,866.31	294,798,716.98	261,603,850.67
（三）利润分配									5,312,204.55		-40,908,852.11	-35,596,647.56	-10,243,890.28	-45,840,537.84
1. 提取盈余公积									5,312,204.55		-5,312,204.55			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,596,647.56	-35,596,647.56	-10,243,890.28	-45,840,537.84
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-1,118,050.67				-1,118,050.67	-14,031.83	-1,132,082.50
1. 本期提取								75,641,047.92				75,641,047.92	9,897,842.65	85,538,890.57
2. 本期使用								-76,759,098.59				-76,759,098.59	-9,911,874.48	-86,670,973.07
（六）其他														
四、本期期末余额	487,625,309.00				1,266,628,518.66		27,797,261.90	40,702,592.20	175,981,671.02		1,370,604,180.41	3,369,339,533.19	782,200,379.72	4,151,539,912.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安杰胜印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	327,368,160.00				1,222,798,134.99		34,803,865.45	31,064,088.57	167,850,846.21		1,105,899,507.83	2,889,784,603.05	576,898,420.08	3,466,683,023.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	327,368,160.00				1,222,798,134.99		34,803,865.45	31,064,088.57	167,850,846.21		1,105,899,507.83	2,889,784,603.05	576,898,420.08	3,466,683,023.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,257,149.00				76,863,769.30		-27,160,365.45	10,918,034.98	2,818,620.26		159,243,058.59	382,940,266.68	-228,426,613.61	154,513,653.07
（一）综合收益总额							-29,339,466.00				177,447,982.37	148,108,516.37	51,985,792.03	200,094,308.40
（二）所有者投入和减少资本	160,257,149.00				76,863,769.30		2,179,100.55	1,581,996.64				240,882,015.49	-265,894,513.00	-25,012,497.51
1. 所有者投入的普通股	160,257,149.00				935,974,452.07							1,096,231,601.07		1,096,231,601.07
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					-859,110,682.77		2,179,100.55	1,581,996.64				-855,349,585.58	-265,894,513.00	-1,121,244,098.58
（三）利润分配									2,818,620.26		-18,204,923.78	-15,386,303.52	-15,036,956.88	-30,423,260.40
1. 提取盈余公积									2,818,620.26		-2,818,620.26			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,386,303.52	-15,386,303.52	-15,036,956.88	-30,423,260.40
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														
（五）专项储备								9,336,038.34				9,336,038.34	519,064.24	9,855,102.58
1. 本期提取								82,614,667.40				82,614,667.40	8,509,862.34	91,124,529.74
2. 本期使用								-73,278,629.06				-73,278,629.06	-7,990,798.10	-81,269,427.16
（六）其他														
四、本期期末余额	487,625,309.00				1,299,661,904.29		7,643,500.00	41,982,123.55	170,669,466.47		1,265,142,566.42	3,272,724,869.73	348,471,806.47	3,621,196,676.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	487,625,309.00				1,599,618,225.06			3,120,146.69	170,669,466.47	484,133,954.06	2,745,167,101.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	487,625,309.00				1,599,618,225.06			3,120,146.69	170,669,466.47	484,133,954.06	2,745,167,101.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,018,976.51	5,312,204.55	-5,494,155.09	-2,200,927.05
（一）综合收益总额										35,414,697.02	35,414,697.02
（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									5,312,204.55	-40,908,852.11	-35,596,647.56
1．提取盈余公积									5,312,204.55	-5,312,204.55	
2．对所有者（或股东）的分配										-35,596,647.56	-35,596,647.56
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								-2,018,976.51			-2,018,976.51
1．本期提取								7,775,718.19			7,775,718.19
2．本期使用								-9,794,694.70			-9,794,694.70
（六）其他											
四、本期期末余额	487,625,309.00				1,599,618,225.06			1,101,170.18	175,981,671.02	478,639,798.97	2,742,966,174.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：安胜杰印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	327,368,160.00				621,006,190.59			2,407,116.83	167,850,846.21	483,548,076.12	1,602,180,389.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	327,368,160.00				621,006,190.59			2,407,116.83	167,850,846.21	483,548,076.12	1,602,180,389.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,257,149.00				978,612,034.47			713,029.86	2,818,620.26	585,877.94	1,142,986,711.53
（一）综合收益总额										18,790,801.72	18,790,801.72
（二）所有者投入和减少资本	160,257,149.00				978,612,034.47						1,138,869,183.47
1. 所有者投入的普通股	160,257,149.00				1,007,385,619.36						1,167,642,768.36
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					-28,773,584.89						-28,773,584.89
（三）利润分配									2,818,620.26	-18,204,923.78	-15,386,303.52
1. 提取盈余公积									2,818,620.26	-2,818,620.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,386,303.52	-15,386,303.52
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											
（五）专项储备								713,029.86			713,029.86
1. 本期提取								5,044,674.54			5,044,674.54
2. 本期使用								-4,331,644.68			-4,331,644.68
（六）其他											
四、本期期末余额	487,625,309.00				1,599,618,225.06			3,120,146.69	170,669,466.47	484,133,954.06	2,745,167,101.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：安胜杰印　　主管会计工作负责人：袁莉之印　　会计机构负责人：李爽印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保利联合化工控股集团股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

保利联合化工控股集团股份有限公司，原名为：贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称"公司"或"保利联合"）系经贵州省人民政府黔府函（2002）258 号文《省人民政府关于设立贵州久联民爆器材发展股份有限公司的批复》批准成立，由主发起人贵州久联企业集团有限责任公司联合贵州思南五峰化工有限责任公司、贵州兴泰实业有限责任公司、贵州黔鹰五七 0 八铝箔厂、南京理工大学 4 家单位共同发起设立。公司于 2002 年 7 月 18 日在贵州省工商行政管理局领取营业执照，营业执照注册号为 5200001204730。

2004 年 8 月 24 日，公司在深圳证券交易所成功发行 4,000 万股 A 股，注册资本由 7,000.00 万元变更为 11,000.00 万元；于 2008 年 6 月实施了 2007 年的股利分配方案，以资本公积转增股本 1,100.00 万元，转增后公司注册资本变更为 12,100.00 万元；2009 年 5 月实施了 2008 年的股利分配方案，以资本公积转增股本 1,210.00 万元，转增后公司注册资本变更为 13,310.00 万元；2010 年 5 月实施了 2009 年的股利分配方案，以资本公积金转增股本 3,993.00 万元，转增后公司注册资本变更为 17,303.00 万元。2012 年 5 月 28 日经中国证券监督管理委员会以证监许可［2012］718 号《关于批准贵州久联民爆器材发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，批准了公司非公开发行的方案。公司于 2012 年 6 月非公开发行（A 股）股票 3,157.51 万股，发行完成后公司注册资本金变更为 20,460.51 万元；2013 年 6 月实施了 2012 年股利分配方案，以资本公积转增股本 12,276.30 万元，转增后公司注册资本变为 32,736.816 万元。

2018 年 12 月 3 日经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2018〕1973 号《关于核准贵州久联民爆器材发展股份有限公司向贵州盘江化工（集团）有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司向贵州盘江化工（集团）有限公司、保利久联控股集团有限责任公司、山东银光化工集团有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司、瓮福（集团）有限责任公司、黔东南州开山爆破工程有限责任公司等 6 家机构发行 160,257,149.00 股股份；收购 6 家机构持有的贵州盘江民爆有限公司 100%股权、贵州开源爆破工程有限公司 94.75%股权和山东银光民爆器材有限公司 100%股权。

2018 年 12 月 12 日，贵州盘江化工（集团）有限公司等 6 家机构将其持有的贵州盘江民爆有限公司 100%股权、贵州开源爆破工程有限公司 94.75%股权和山东银光民

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

爆器材有限公司 100%股权转让给本公司以认缴公司新增股本 160,257,149.00 元，本次增资后，公司注册资本变为 487,625,309.00 元。

2019 年 12 月 27 日，公司更名为保利联合化工控股集团股份有限公司，证券简称保利联合。公司统一社会信用代码：915200007366464537；公司注册地址：贵州省贵阳市高新技术产业开发区新天园区；公司法定代表人：安胜杰；本公司最终控制公司为中国保利集团有限公司。

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（民用爆破器材的生产、销售、研究开发；爆破工程技术服务、设计及施工；化工产品（不含化学危险品）的批零兼营；进出口经营业务）

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的一级子公司共 12 户，全部子公司共计 80 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事民用爆破器材的生产、销售与爆破工程业务。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。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。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。

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。

（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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的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。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法：本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法：期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按如下信用风险特征进行组合，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

A 组合确定依据及预期信用损失计量方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用担保等风险小的债权	关联单位应收款项及与政府部门之间的往来款项、有信用担保等风险小的应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	7.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
4 至 5 年	40.00
5 年以上	100.00

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。

（2）其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

A 组合确定依据及预期信用损失计量方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用担保等风险小的债权组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—应收押金保证金备用金组合		
其他应收款—应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	7.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	40.00
5 年以上	100.00

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

（3）其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照其他金融（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
关联单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用担 保等风险小的债权	除出现客观减值因素外，不计提坏账准备
保证金及押金组合	欠款方主要系政府部门设立的城市建设投资公司，信用风险较低，除出现客观减值因素外，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	7.00%	7.00%
2－3 年	10.00%	10.00%
3－4 年	20.00%	20.00%
4－5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00%	0.00%
其他无风险组合	0.00%	0.00%

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 工程施工

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配施工间接成本等。于资产负债表日，工程承包合同累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为"未完施工已完工未结算"；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在"预收账款已结算未完工"中列示。

5、 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制，存货盘点方式包括两种：一是定期盘点，即全面盘点，是指在一定时间内，一般是每月、每季度、每半年和年终财务结算前进行一次全面的盘点。二是不定期盘点，即当仓库发生货物损失、仓库保管员更换或公司认为有必要盘点对账时，组织局部性或全面性的盘点。在盘点过程中主要检查以下几个方面：

（1）货物数量：通过点数计数查明商品在库的实际数量，核对库存账面资料与实际库存数量是否一致。

（2）货物质量：检查在库商品质量有无变化，有无超过有效期和保质期，有无长期积压等现象，必要时还必须对商品进行技术检验。

（3）保管条件：检查保管条件是否与各种商品的保管要求相符合。

（4）库存安全状况：检查各种安全措施和消防、器材是否符合安全要求，建筑物和设备是否处于安全状态

6、 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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	0.00%	2.5%-5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	0.00%	6.67%-20%
运输设备	年限平均法	8 年	0.00%	12.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00%	20%-33.33%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3	平均年限法	使用年限
土地使用权	50	平均年限法	使用年限
专利	10	平均年限法	使用年限
非专利技术	10	平均年限法	使用年限
商标权	10	平均年限法	使用年限
著作权	10	平均年限法	使用年限
特许权	10	平均年限法	使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、凭照费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注"三、（二十三）股份支付"。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认的一般原则

（1）商品销售收入确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入确认的一般原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入确认的一般原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入确认的一般原则

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入确认的一般原则

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 具体原则

本公司主要业务包括民爆器材生产销售、爆破服务、工程施工和运输服务等。

（1）民爆器材销售、炸药销售收入的确认条件

按合同约定将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；确认时点为完成上述销售业务行为当月；核算收入的主要依据有销售合同、民爆爆炸物购买许可证、客户验收单据及本方开出的发票。

民爆器材销售收入的确认条件为：按合同约定将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；确认时点为完成上述销售业务行为当月；核算收入的主要依据有销售合同、民爆爆炸物购买许可证、客户验收单据及本方开出的发票。

（2）爆破服务收入的确认条件

爆破服务通常以完成的爆破方量及约定的爆破服务单价结算爆破服务收入。爆破服务确认收入的条件为完成爆破方量并取得客户的签证单据；确认时点为完成上述爆破服务当月；核算收入的主要依据有爆破服务合同、爆破方量确认单及本方开出的爆破服务发票。

（3）工程施工收入的确认条件

本公司工程施工以市政工程项目为主，按照项目完工百分比法确认收入。施工收入确认的条件为业主方及监理同意确认的项目完工进度；确认时点为取得签证量的当月；核算收入的依据为工程承包合同、当月施工签证量。

（4）运输服务收入的确认条件

运输服务按照当月实际完成的运量及合同单价结算，以合同双方确认的运输结算量开具发票并确认收入。

(二十六) 政府补助

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 147,295,341.28 元，“应收账款”上年年末余额 5,100,486,265.14 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 478,903,209.16 元，“应付账款”上年年末余额 2,158,218,249.55 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 61,384,999.20 元，“应收账款”上年年末余额 365,078,098.00 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 8,720,225.37 元，“应付账款”上年年末余额 30,020,532.27 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 107,428,038.68 其他权益工具投资：增加 107,428,038.68	可供出售金融资产：减少 150,000.00 其他权益工具投资：增加 150,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	107,428,038.68	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	107,428,038.68

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	150,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	150,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	888,535,069.27	888,535,069.27			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
应收票据	147,295,341.28	147,295,341.28			
应收账款	5,100,486,265.14	5,100,486,265.14			
应收款项融资	不适用				
预付款项	150,784,053.50	150,784,053.50			
其他应收款	1,447,609,292.79	1,447,609,292.79			
存货	415,320,065.07	415,320,065.07			
其他流动资产	26,509,915.72	26,509,915.72			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	8,176,540,002.77	8,176,540,002.77			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	107,428,038.68	不适用	-107,428,038.68		-107,428,038.68
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期股权投资	71,443,312.38	71,443,312.38			
其他权益工具投资	不适用	107,428,038.68	107,428,038.68		107,428,038.68
其他非流动金融资产	不适用				
固定资产	1,848,393,003.80	1,848,393,003.80			
在建工程	54,816,948.71	54,816,948.71			
无形资产	539,249,095.96	539,249,095.96			
开发支出	106,026.67	106,026.67			
商誉	124,598,981.24	124,598,981.24			
长期待摊费用	11,256,107.97	11,256,107.97			
递延所得税资产	113,233,212.32	113,233,212.32			
非流动资产合计	2,870,524,727.73	2,870,524,727.73			
资产总计	11,047,064,730.50	11,047,064,730.50			
流动负债：					
短期借款	1,543,589,000.00	1,543,589,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
应付票据	478,903,209.16	478,903,209.16			
应付账款	2,158,218,249.55	2,158,218,249.55			
预收款项	129,372,904.30	129,372,904.30			
应付职工薪酬	31,938,853.60	31,938,853.60			
应交税费	78,295,112.38	78,295,112.38			
其他应付款	1,196,791,673.89	1,196,791,673.89			
一年内到期的非流动负债	235,000,000.00	235,000,000.00			
其他流动负债	124,171,296.14	124,171,296.14			
流动负债合计	5,976,280,299.02	5,976,280,299.02			
非流动负债：					
长期借款	609,300,000.00	609,300,000.00			
应付债券	436,621,111.89	436,621,111.89			
长期应付职工薪酬	361,560,000.00	361,560,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延收益	41,485,550.53	41,485,550.53			
递延所得税负债	621,092.86	621,092.86			
非流动负债合计	1,449,587,755.28	1,449,587,755.28			
负债合计					
所有者权益：					
股本	487,625,309.00	487,625,309.00			
资本公积	1,299,661,904.29	1,299,661,904.29			
其他综合收益	7,643,500.00	7,643,500.00			
专项储备	41,982,123.55	41,982,123.55			
盈余公积	170,669,466.47	170,669,466.47			
未分配利润	1,265,142,566.42	1,265,142,566.42			
归属于母公司所有者权益合计	3,272,724,869.73	3,272,724,869.73			
少数股东权益	348,471,806.47	348,471,806.47			
所有者权益合计	3,621,196,676.20	3,621,196,676.20			
负债和所有者权益总计	11,047,064,730.50	11,047,064,730.50			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	53,650,208.80	53,650,208.80			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
应收票据	61,384,999.20	61,384,999.20			
应收账款	365,078,098.00	365,078,098.00			
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,964,290.14	2,964,290.14			
其他应收款	440,502,525.58	440,502,525.58			
存货	34,330,815.59	34,330,815.59			
其他流动资产	2,340,992.38	2,340,992.38			
流动资产合计	960,251,929.69	960,251,929.69			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	150,000.00	不适用	-150,000.00		-150,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期股权投资	2,558,757,464.75	2,558,757,464.75			
其他权益工具投资	不适用	150,000.00	150,000.00		150,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
固定资产	302,723,575.68	302,723,575.68			
在建工程	14,947,559.13	14,947,559.13			
无形资产	104,055,388.58	104,055,388.58			
长期待摊费用	179,550.73	179,550.73			
非流动资产合计	2,980,813,538.87	2,980,813,538.87			
资产总计	3,941,065,468.56	3,941,065,468.56			
流动负债：					
短期借款	346,000,000.00	346,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
应付票据	8,720,225.37	8,720,225.37			
应付账款	30,020,532.27	30,020,532.27			
预收款项	6,736,384.31	6,736,384.31			
应付职工薪酬	8,166,917.70	8,166,917.70			
应交税费	4,787,887.11	4,787,887.11			
其他应付款	354,845,308.63	354,845,308.63			
流动负债合计	759,277,255.39	759,277,255.39			
非流动负债：					
应付债券	436,621,111.89	436,621,111.89			
长期应付职工薪酬					
非流动负债合计	436,621,111.89	436,621,111.89			
负债合计	1,195,898,367.28	1,195,898,367.28			
所有者权益：					
股本	487,625,309.00	487,625,309.00			
资本公积	1,599,618,225.06	1,599,618,225.06			
专项储备	3,120,146.69	3,120,146.69			
盈余公积	170,669,466.47	170,669,466.47			
未分配利润	484,133,954.06	484,133,954.06			
所有者权益合计	2,745,167,101.28	2,745,167,101.28			
负债和所有者权益总计	3,941,065,468.56	3,941,065,468.56			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
保利联合化工控股集团股份有限公司	15%
安顺久联民爆有限责任公司	15%
保利新联爆破工程集团有限公司	15%
贵州贵安新联爆破工程有限公司	15%
西藏中金新联爆破工程有限公司	15%
甘肃久联民爆器材有限公司	15%
甘肃久联爆破工程有限公司	15%
甘肃久联联合民爆器材营销有限公司	15%
甘肃礼县久联民爆器材有限公司	15%
贵阳久联化工有限责任公司	15%
河南久联神威民爆器材有限公司	15%
贵州盘江民爆有限公司	15%
息烽盘江民爆有限公司	15%
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	20%
贵州久远祥和爆破工程有限责任公司	20%
铜仁新联爆破工程有限公司	20%
金昌市民用爆破器材专营有限责任公司	20%
永登民用爆破器材专营有限责任公司	20%
甘肃久联运输有限责任公司	20%
贵阳新联爆破工程有限责任公司	20%
剑河县黔中民用爆破器材专营有限责任公司	20%
思南县万圣民爆器材经营有限责任公司	20%
赫章县宏安民爆器材有限责任公司	20%
水城华建民爆器材经营有限公司	20%
贵州江和包装印刷有限公司	20%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
济南四五六爆破工程有限公司	20%
济南绣江民爆器材有限公司	20%
余庆合力爆破工程有限公司	20%
保利生态环境工程有限责任公司	20%
唐山市保国环境资源开发有限责任公司	20%
山东银光裕鲁化工有限公司	20%
枣庄市裕鲁爆破工程有限公司	20%

(二) 税收优惠

（1）根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）规定，符合条件的企业享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。保利联合化工控股集团股份有限公司、安顺久联民爆有限责任公司、甘肃久联民爆器材有限公司、甘肃久联爆破工程有限公司、甘肃久联联合民爆器材营销有限公司、甘肃礼县久联民爆器材有限公司、贵阳久联化工有限责任公司、贵阳鑫筑民爆有限公司开阳分公司、贵州盘江民爆有限公司、息烽盘江民爆有限公司属于西部大开发鼓励类产业，2019 年适用 15%的所得税税率。

（2）保利新联爆破工程集团有限公司获得高新技术企业资格认定（证书编号 GR201952000270），贵州贵安新联爆破工程有限公司获得高新技术企业资格认定（证书编号：GR201752000159），河南久联神威民爆器材有限公司获得高新技术企业资格认定（证书编号：GR201841000710），2019 年度执行 15%的企业所得税税率。

（3）西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知（藏政发[2011]114 号），根据国家西部大开发税收优惠政策，结合我区实际，现将我区企业所得税税率问题通知如下：对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税。藏政发[2018]25 号《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》，第五条：企业符合下列条件之一的，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分：2.企业在西藏的营业收入占全部营业收入比重 40%(含不数)以上的(利用西藏资源生产产品或产品原产地属于西藏的企业不受 40%比例限制)。本条款不适用于从事限制类、淘汰类行业的企业。第四十八条 对 2018 年 1 月 1 日前已经批准设立的企业，依照当时的法律法规及自治区人民政府有关规定享受定期减免税政策的，可在本规定实施后继续享受到期满为止。期满后，符合本规定减免条件的，可享受相应优惠政策。西藏中金新联爆破工程有限公司 2019 年适用 15%的税率，并且根据优惠政策，享受应纳税所得额的优惠。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，实施小微企业普惠性税收减免政策：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。贵阳花溪安捷运输有限责任公司、贵州久远祥和爆破工程有限责任公司、铜仁新联爆破工程有限公司、金昌市民用爆破器材专营有限责任公司、永登民用爆破器材专营有限责任公司、甘肃久联运输有限责任公司、贵阳新联爆破工程有限责任公司、剑河县黔中民用爆破器材专营有限责任公司、思南县万圣民爆器材经营有限责任公司、赫章县宏安民爆器材有限责任公司、水城华建民爆器材经营有限公司、贵州江和包装印刷有限公司、济南四五六爆破工程有限公司、济南绣江民爆器材有限公司、余庆合力爆破工程有限公司、保利生态环境工程有限责任公司、唐山市保国环境资源开发有限责任公司、山东银光裕鲁化工有限公司、枣庄市裕鲁爆破工程有限公司属于小微企业，执行 20%的所得税税率，并按规定享受应纳税所得额的优惠。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	646,536.92	1,255,293.58
银行存款	1,619,575,142.21	812,171,903.40
其他货币资金	103,813,981.40	75,107,872.29
合计	1,724,035,660.53	888,535,069.27
其中：存放在境外的款项总额	509,237.80	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	85,682,788.33	60,474,114.98
履约保证金	10,001.42	
保函保证金	18,049,999.75	14,633,757.31
涉诉受限资金	67,199,309.55	
合计	170,942,099.05	75,107,872.29

其他说明：上述涉诉受限资金 67,199,309.55 元中的 59,699,309.55 元已于 2020 年 1 月 23 日解除冻结。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	108,178,303.64	142,735,341.28
商业承兑汇票	47,499,260.78	4,560,000.00
合计	155,677,564.42	147,295,341.28

2、 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	316,858,971.09	
商业承兑汇票	11,359,838.00	
合计	328,218,809.09	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,559,193,268.84	3,812,045,911.79
1 至 2 年	2,020,406,243.33	941,921,207.38
2 至 3 年	890,360,867.51	453,996,261.91
3 至 4 年	358,843,056.30	137,018,510.70
4 至 5 年	127,369,182.61	25,565,840.62
5 年以上	38,333,649.57	40,145,361.70
小计	5,994,506,268.16	5,410,693,094.10
减：坏账准备	401,706,186.14	310,206,828.96
合计	5,592,800,082.02	5,100,486,265.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,263,354.78	0.10	6,263,354.78	100.00	
按组合计提坏账准备	5,988,242,913.38	99.90	395,442,831.36	6.60	5,592,800,082.02
其中：					
未结算的 BT 项目工程款	637,946,089.45	10.64			637,946,089.45
回收风险较低的工程款	294,613,038.27	4.91			294,613,038.27
回收风险较低的民爆产品应收款	517,963,416.95	8.64			517,963,416.95
信用风险特征组合	4,537,720,368.71	75.71	395,442,831.36	8.71	4,142,277,537.35
合计	5,994,506,268.16	100.00	401,706,186.14	6.70	5,592,800,082.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,687,790.28	0.05	2,687,790.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,404,329,962.20	99.88	303,843,697.06	5.62	5,100,486,265.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,675,341.62	0.07	3,675,341.62	100.00	
合计	5,410,693,094.10	100.00	310,206,828.96	5.73	5,100,486,265.14

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	6,263,354.78	6,263,354.78	100.00	无法收回
合计	6,263,354.78	6,263,354.78		

（2）按组合计提坏账准备：

A 按信用风险特征组合提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,900,342,154.08	95,017,107.77	5.00
1 至 2 年	1,692,978,923.43	118,508,524.64	7.00
2 至 3 年	537,379,877.26	53,737,987.74	10.00
3 至 4 年	260,082,896.31	52,016,579.27	20.00
4 至 5 年	117,956,476.17	47,182,590.48	40.00
5 年以上	28,980,041.46	28,980,041.46	100.00
合计	4,537,720,368.71	395,442,831.36	

B 按其他组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未结算的 BT 项目工程款	637,946,089.45		
回收风险较低的工程款	294,613,038.27		
回收风险较低的民爆产品应收款	517,963,416.95		
合计	1,450,522,544.67		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 91,009,513.18 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
遵义市新区开发投资有限责任公司	791,425,334.70	13.20	43,659,841.33
贵州习水林旅投资有限公司	324,038,442.40	5.41	19,905,092.86
贵州贵安建设投资有限公司	319,555,424.66	5.33	
贵州大龙扶贫开发投资有限公司	269,883,487.46	4.50	15,748,947.19
赤水文旅置业有限公司	254,405,807.59	4.24	12,720,290.38
合计	1,959,308,496.81	32.68	92,039,351.77

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	111,697,883.06	66.61	118,687,351.28	78.72
1 至 2 年	30,365,638.45	18.11	19,080,087.84	12.65
2 至 3 年	12,610,384.18	7.52	5,459,999.52	3.62
3 年以上	13,010,207.21	7.76	7,556,614.86	5.01
合计	167,684,112.90	100.00	150,784,053.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额46,064,553.54元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.47%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,841,627.55	2,663,087.27
其他应收款项	1,581,846,877.61	1,444,946,205.52
合计	1,583,688,505.16	1,447,609,292.79

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,841,627.55	2,663,087.27
小计	1,841,627.55	2,663,087.27
减：坏账准备		
合计	1,841,627.55	2,663,087.27

（2）重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	1,841,627.55	1-2 年	暂留公司经营业务需要	否
合计	1,841,627.55			

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	282,416,603.87	888,364,462.26
1 至 2 年	840,584,675.71	109,029,306.93
2 至 3 年	62,104,287.67	245,630,851.24
3 至 4 年	245,046,724.52	19,983,923.83
4 至 5 年	19,814,213.27	17,508,774.18
5 年以上	175,761,367.82	207,580,161.98
小计	1,625,727,872.86	1,488,097,480.42
减：坏账准备	43,880,995.25	43,151,274.90
合计	1,581,846,877.61	1,444,946,205.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,545,221.01	0.53	8,545,221.01	100.00	
按组合计提坏账准备	1,617,182,651.85	99.47	35,335,774.24	2.19	1,581,846,877.61
其中：					
保证金押金组合	1,242,083,220.32	76.40			1,242,083,220.32
备用金组合	32,709,868.32	2.00			32,709,868.32
往来款	107,062,766.42	6.59			107,062,766.42
信用风险特征组合	235,326,796.79	14.48	35,335,774.24	15.02	199,991,022.55
合计	1,625,727,872.86	100.00	43,880,995.25	2.70	1,581,846,877.61

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	6,150,000.00	0.41	6,150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,479,144,824.54	99.4	34,198,619.02	2.31	1,444,946,205.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,802,655.88	0.19	2,802,655.88	100.00	
合计	1,488,097,480.42	100.00	43,151,274.90	2.90	1,444,946,205.52

（3）单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	8,545,221.01	8,545,221.01	100.00	预计无法收回
合计	8,545,221.01	8,545,221.01		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按组合计提坏账准备：

A 按信用风险特征组合计提其他应收款项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	91,333,003.16	4,566,650.14	5.00
1 至 2 年	77,236,116.81	5,406,488.20	7.00
2 至 3 年	38,702,333.28	3,870,156.54	10.00
3 至 4 年	5,996,387.32	1,199,277.46	20.00
4 至 5 年	2,942,923.87	1,177,169.55	40.00
5 年以上	19,116,032.35	19,116,032.35	100.00
合计	235,326,796.79	35,335,774.24	

B 按其他组合计提其他应收款项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金押金组合	1,242,083,220.32		
往来款组合	107,062,766.42		
备用金组合	32,709,868.32		
合计	1,381,855,855.06		

（5）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,198,619.02		8,952,655.88	43,151,274.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,137,155.22		-407,434.87	729,720.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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)	
其他变动				
期末余额	35,335,774.24		8,545,221.01	43,880,995.25

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金/押金	1,242,083,220.32	1,205,911,004.50
往来款	350,934,784.22	265,422,356.25
备用金	32,709,868.32	16,764,119.67
合计	1,625,727,872.86	1,488,097,480.42

（7）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 729,720.35 元。

（8）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省铜仁市城市开发投资集团有限公司	保证金类	213,999,999.98	1 年以内、1-2 年	13.16	
遵义市保障性住房建设投资开发有限责任公司	保证金类	199,195,750.00	1 年以内、1-2 年	12.25	
遵义市投资（集团）有限责任公司	保证金类	110,982,913.74	1 年以内、1-2 年	6.83	
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	保证金类	146,346,955.56	1 年以内、2-3 年	9.00	
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	保证金类	111,272,777.78	1 年以内、1-2 年	6.84	
合计		781,798,397.06		48.08	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	128,770,327.51	972,834.88	127,797,492.63	122,820,821.66	1,061,073.44	121,759,748.22
在产品	23,830,912.06	288,025.00	23,542,887.06	19,227,660.02		19,227,660.02
库存商品	92,845,686.59	2,300,926.33	90,544,760.26	110,787,991.68	2,031,075.51	108,756,916.17
周转材料	1,846,742.84		1,846,742.84	1,399,179.11		1,399,179.11
建造合同形成的已完工未结算资产	141,429,096.70		141,429,096.70	164,176,561.55		164,176,561.55
合计	388,722,765.70	3,561,786.21	385,160,979.49	418,412,214.02	3,092,148.95	415,320,065.07

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	1,061,073.44			88,238.56		972,834.88
在产品		288,025.00				288,025.00
库存商品	2,031,075.51	4,030,339.10		3,760,488.28		2,300,926.33
合计	3,092,148.95	4,318,364.10		3,848,726.84		3,561,786.21

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有资本化金额。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	12,697,139,768.01
累计已确认毛利	2,516,671,324.74
减：预计损失	
已办理结算的金额	15,072,381,996.05
建造合同形成的已完工未结算资产	141,429,096.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	68,869,200.25	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	68,869,200.25	

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
盘江老厂区土地、厂房及其辅助设施	68,869,200.25		68,869,200.25	68,869,200.25		2020 年	协议出售	回购	
合计	68,869,200.25		68,869,200.25	68,869,200.25					

其他说明：因清镇市市政干道的建设以及产业布局规划，贵州盘江民爆有限公司（简称"盘江民爆"）清镇红枫路生产点需要在清镇市区域内另行选址搬迁重建。依据《工业和信息化部安全生产司关于贵州盘江民爆有限公司异地搬迁改造的批复》和《贵州盘江民爆有限公司搬迁重建项目协议书》，前述整体搬迁工作完成后，盘江民爆需要对老厂区生产线进行销爆拆除，并撤销生产点；老厂区所在土地将由政府收回。2018 年盘江民爆重组进入本公司后，为避免盘江民爆在完成上述整体搬迁后，对老厂区厂房、辅助设施等资产进行处置时可能产生损失，以及政府在收回老厂区土地过程中可能对盘江民爆造成的损失，贵州盘江化工（集团）有限公司承诺以合适的方式以账面价值作价收购老厂区所有原址资产（土地、厂房及其辅助设施等），确保盘江民爆不因清镇红枫路生产点老厂区资产处置而产生任何损失，为此盘江民爆与贵州盘江化工（集团）有限公司于 2019 年签订《贵州盘江民爆有限公司与贵州盘江化工（集团）有限公司关于落实老厂区原址资产相关承诺的协议》。目前与政府的收储方案已基本确定，将于 2020 年 12 月完成收储工作。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	19,753,321.02	21,372,745.57
预缴企业所得税	2,795,533.00	4,922,339.23
预缴其他税费	87,641.24	214,830.92
合计	22,636,495.26	26,509,915.72

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	107,428,038.68		107,428,038.68
其中:按公允价值计量			
按成本计量的	107,428,038.68		107,428,038.68
其他			
合计	107,428,038.68		107,428,038.68

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1．合营企业											
安顺新联爆破工程有限公司				694,778.51					4,379,404.38	5,074,182.89	
小计				694,778.51					4,379,404.38	5,074,182.89	
2．联营企业											
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	3,978,582.99			519,360.09			719,699.15			3,778,243.93	
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	5,537,931.08			14,426.46						5,552,357.54	
沿河开源爆破工程有限公司	3,706,355.87			317,167.25						4,023,523.12	
瓮安县民用爆破服务有限公司	2,676,026.48			97,691.97						2,773,718.45	
桐梓县娄山爆破工程有限公司											
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	300,000.00									300,000.00	300,000.00
黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	2,482,173.50									2,482,173.50	
黔东南众力民爆有限公司	2,390,655.24			-97,623.02						2,293,032.22	
纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	2,842,219.75			1,875.00						2,844,094.75	
纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	150,000.00			41,881.96						191,881.96	
纳雍县捷安富民运输有限责任公司	1,087,040.93			45,697.49						1,132,738.42	
金沙县汇森小额贷款有限责任公司	2,462,617.60			867.34						2,463,484.94	
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	2,883,402.90			-122,661.61						2,760,741.29	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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		
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	7,722,420.90			1,677,812.01						9,400,232.91	
贵州盘州市大地爆破工程有限公司	1,257,127.36			-266,768.19						990,359.17	
贵州大方盛恒爆破服务有限公司	1,636,926.83			608,989.02			522,793.98			1,723,121.87	
贵州安联建材开发有限公司	29,065,194.20			-3,157,888.19						25,907,306.01	
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	537,517.93			20,607.26						558,125.19	
赤水市建兴爆破工程服务有限公司	1,027,118.82			-880,228.61						146,890.21	
小计	71,743,312.38			-1,178,793.77			1,242,493.13			69,322,025.48	300,000.00
合计	71,743,312.38			-484,015.26			1,242,493.13		4,379,404.38	74,396,208.37	300,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额
河南省永联民爆器材股份有限公司	360,000.00
泌阳县祥泰民爆器材有限责任公司	252,000.00
南召神威爆破工程有限公司	490,000.00
内乡县神力民用爆破器材有限公司	210,000.00
桐柏神威爆破工程有限公司	900,000.00
西峡神威爆破工程有限公司	1,200,000.00
淅川神威爆破工程有限公司	930,000.00
镇平县神威爆破工程有限公司	490,000.00
泸州安翔民爆物资有限公司	150,000.00
安顺市黔中民用爆破器材经营有限责任公司平坝分公司	357,200.00
安顺市黔中民用爆破器材经营有限责任公司普定县分公司	594,000.00
安顺市黔中民用爆破器材经营有限责任公司直属二分公司	200,000.00
贵州省毕节旧机动车交易中心	278,456.48
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	600,000.00
贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	755,100.00
六盘水市钟山区恒鑫危险货物运输有限公司	200,000.00
贵州水城水泥股份有限公司	30,000.00
威宁县宁盛爆破服务有限公司	120,000.00
遵义市联合民爆器材经营有限公司	845,000.00
贵州省遵义市播州区物资供应有限公司	80,000.00
贵安新区开发投资有限公司	100,000,000.00
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	756,282.20
合计	109,798,038.68

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,878,438,595.92	1,848,393,003.80
固定资产清理	167,010.03	
合计	1,878,605,605.95	1,848,393,003.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	1,634,398,980.78	809,250,330.48	194,737,025.81	127,515,898.53	2,765,902,235.60
（2）本期增加金额	428,358,987.56	581,146,828.20	16,059,064.15	25,695,786.35	1,051,260,666.26
—购置	2,786,145.93	25,618,219.19	9,764,167.53	16,798,870.99	54,967,403.64
—在建工程转入	30,854,918.61	19,581,867.99	298,275.88		50,735,062.48
—企业合并增加	394,717,923.02	535,946,741.02	5,996,620.74	8,896,915.36	945,558,200.14
（3）本期减少金额	2,112,899.93	34,996,658.41	12,222,596.98	5,969,543.34	55,301,698.66
—处置或报废	1,974,061.93	32,603,088.80	9,674,539.16	5,012,152.59	49,263,842.48
—企业合并减少	138,838.00	2,393,569.61	2,548,057.82	957,390.75	6,037,856.18
（4）期末余额	2,060,645,068.41	1,355,400,500.27	198,573,492.98	147,242,141.54	3,761,861,203.20
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	376,754,138.36	330,496,142.27	129,684,771.54	66,422,309.85	903,357,362.02
（2）本期增加金额	136,997,806.50	266,993,729.20	23,138,439.42	27,063,341.65	454,193,316.77
—计提	56,400,613.34	82,640,414.88	19,248,287.07	20,675,951.77	178,965,267.06
—企业合并增加	80,597,193.16	184,353,314.32	3,890,152.35	6,387,389.88	275,228,049.71
（3）本期减少金额	338,159.48	20,093,981.93	9,328,668.84	4,551,350.29	34,312,160.54
—处置或报废	292,839.36	18,772,396.62	6,954,722.76	4,364,331.19	30,384,289.93
—企业合并减少	45,320.12	1,321,585.31	2,373,946.08	187,019.10	3,927,870.61
（4）期末余额	513,413,785.38	577,395,889.54	143,494,542.12	88,934,301.21	1,323,238,518.25
3．减值准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（1）上年年末余额	8,011,246.47	6,123,721.69	16,901.62		14,151,869.78
（2）本期增加金额	231,335,848.66	315,822,298.04	144,064.92	255,716.50	547,557,928.12
—计提	310,229.13				310,229.13
—企业合并增加	231,025,619.53	315,822,298.04	144,064.92	255,716.50	547,247,698.99
（3）本期减少金额	1,383,557.87	142,151.00			1,525,708.87
—处置或报废	1,383,557.87	142,151.00			1,525,708.87
（4）期末余额	237,963,537.26	321,803,868.73	160,966.54	255,716.50	560,184,089.03
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,309,267,745.77	456,200,742.00	54,917,984.32	58,052,123.83	1,878,438,595.92
（2）上年年末账面价值	1,249,633,595.95	472,630,466.52	65,035,352.65	61,093,588.68	1,848,393,003.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	422,433,429.05	正在办理过程中
仓库	23,169,481.74	正在办理过程中

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输工具报废	167,010.03	
合计	167,010.03	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	238,815,786.88	54,816,948.71
工程物资		
合计	238,815,786.88	54,816,948.71

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西保晋清徐县“四好农村路”PPP 项目	153,546,684.39		153,546,684.39			
甘肃久联技改项目	39,490,289.47		39,490,289.47	4,615,980.92		4,615,980.92
盘江民爆异地搬迁扩能改造工程	17,225,730.50		17,225,730.50	16,057,616.08		16,057,616.08
9844 分公司技改项目	12,761,306.17		12,761,306.17	12,550,624.84		12,550,624.84
盘江民爆威宁机场项目部仓库建设工程	4,527,776.55		4,527,776.55	4,538,080.55		4,538,080.55
新联爆破技改项目	3,133,860.52		3,133,860.52	4,197,221.35		4,197,221.35
新联爆破乌沙炸药库	2,268,921.06		2,268,921.06	458,891.46		458,891.46
久联化工技改项目	2,436,762.63		2,436,762.63	1,743,912.91		1,743,912.91
息烽盘江 2 万吨混装项目建设工程				7,534,022.49		7,534,022.49
其他零星工程	3,424,455.59		3,424,455.59	3,120,598.11		3,120,598.11
合计	238,815,786.88		238,815,786.88	54,816,948.71		54,816,948.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
山西保晋清徐县“四好农村路”PPP 项目	1,241,098,600.00		153,546,684.39			153,546,684.39	12.37	12.37				募股资金
甘肃炸药拆点并线项目	79,120,000.00	1,436,880.21	37,003,899.24			38,440,779.45	48.59	48.59	535,562.50	535,562.50	4.75	贷款、自筹资金
盘江民爆异地搬迁扩能改造工程	450,000,000.00	16,365,646.97	8,097,600.98	7,237,517.45		17,225,730.50	83.18	83.18				自筹资金
盘江民爆威宁机场项目部仓库建设工程	6,000,000.00	4,538,080.55	5,000.00		15,304.00	4,527,776.55	75.46	75.46				自筹资金
新联爆破乌沙炸药库	3,200,000.00	458,891.46	1,810,029.60			2,268,921.06	70.90	70.90				自筹资金
合计	1,779,418,600.00	22,799,499.19	200,463,214.21	7,237,517.45	15,304.00	216,009,891.95			535,562.50	535,562.50		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	16,777,062.16	614,985,507.18	3,993,335.60	25,135,436.59	660,891,341.53
（2）本期增加金额	3,473,183.22	102,350,491.80	304,330.59		106,128,005.61
—购置	1,591,604.94	4,471,535.31	304,330.59		6,367,470.84
—内部研发	360,232.58				360,232.58
—企业合并增加	1,521,345.70	97,878,956.49			99,400,302.19
（3）本期减少金额	26,046.93	79,586,998.95		609,430.19	80,222,476.07
—处置	26,046.93	79,586,998.95		609,430.19	80,222,476.07
（4）期末余额	20,224,198.45	637,749,000.03	4,297,666.19	24,526,006.40	686,796,871.07
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	6,798,112.32	90,478,574.43	3,013,187.39	21,352,371.43	121,642,245.57
（2）本期增加金额	3,463,862.21	65,332,144.78	328,564.64	824,881.78	69,949,453.41
—计提	2,435,778.73	49,294,038.72	328,564.64	824,881.78	52,883,263.87
—企业合并增加	1,028,083.48	16,038,106.06			17,066,189.54
（3）本期减少金额	483.35	7,461,067.65		305,100.00	7,766,651.00
—处置	483.35	7,461,067.65		305,100.00	7,766,651.00
（4）期末余额	10,261,491.18	148,349,651.56	3,341,752.03	21,872,153.21	183,825,047.98
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	9,962,707.27	489,399,348.47	955,914.16	2,653,853.19	502,971,823.09
（2）上年年末账面价值	9,978,949.84	524,506,932.75	980,148.21	3,783,065.16	539,249,095.96

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库土地	1,401,412.56	正在办理过程中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
印章管理平台	106,026.67	254,205.91		360,232.58						
合计	106,026.67	254,205.91		360,232.58						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	
账面原值						
山东银光民爆器材有限公司	59,438,417.35			25,513,307.39		33,925,109.96
河南久联神威民爆器材有限公司	37,923,759.12					37,923,759.12
贵州开源爆破工程有限公司	11,913,200.00					11,913,200.00
贵州盘江民爆有限公司	5,686,500.00					5,686,500.00
贵州久远祥和爆破工程有限责任公司	1,020,000.00					1,020,000.00
贵州省开阳物资贸易有限公司	646,522.12					646,522.12
吐鲁番银光民爆有限公司	7,970,582.65					7,970,582.65
保利澳瑞凯管理有限公司下属三家子公司		36,707,351.38				36,707,351.38
小计	124,598,981.24	36,707,351.38		25,513,307.39		135,793,025.23
减值准备						
小计						
账面价值	124,598,981.24	36,707,351.38		25,513,307.39		135,793,025.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

（1）重要假设

A 资产持续经营假设。资产持续经营假设是指假设资产持续经营，评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

B 评估对象的收入主要来源于民爆产品销售。在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续，其未来经营期内各年度生产量，按照其现有的生产能力，不考虑自然环境变化带来的特殊变动。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资以及商业环境等变化导致的经营能力、业务规模、业务结构等状况的变化，虽然这种变动是很有可能发生的，即本价值是基于基准日水平的生产经营能力、业务规模和经营模式持续。

C 以资产的当前状况为基础，不应当包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量。目前各生产设备均正常运营，以后保持其生产能力或适当进行更新改进，假设其不再对生产设施、技术装备等经营生产能力进行扩大性的追加投资。营运资本增加额与运营规模及其所需营运成本和营运效率同步变化。

D 在未来的经营期内，评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势，并随经营规模的变化而同步变动。

（2）参数说明

A 折现率：在确定折现率时，首先考虑以该资产的市场利率为依据，但鉴于该资产的利率无法从市场获得，因此使用替代利率估计。为了资产减值测试的目的，计算资产未来现金流量现值时所使用的折现率应当是反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，该折现率是企业在购置或者投资资产时所要求的必要报酬率，评估机构在确定折现率时，首先计算企业加权平均资本成本（WACC），先计算税后折现率测算税后现金流现值，根据税后现金流量的折现结果与采用税前折现率折现税前现金流量的结果一致，倒算出税前折现率。

B 增长率：在现有各公司运行环境不变的情况下，预测期各公司的收入、成本及现金流量增长略有差异，与历史期相比整体变化不大，未考虑稳定期增长。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 商誉减值测试的影响

依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的商誉减值测试评估报告（天兴评报字（2020）第 0267 号、天兴评报字（2020）第 0268 号）对相关资产组进行了商誉减值测试，经测试相关资产组的商誉未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用补偿费	2,875,048.53		556,610.80		2,318,437.73
项目土建费用	4,567,542.36	672,641.50	1,160,119.15		4,080,064.71
装修费	1,033,259.03	3,761,367.72	415,684.95		4,378,941.80
租赁费	1,459,593.43	3,215,772.18	2,988,906.46		1,686,459.15
其他摊销项目	1,320,664.62	1,015,849.29	1,065,361.78		1,271,152.13
合计	11,256,107.97	8,665,630.69	6,186,683.14		13,735,055.52

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	35,306,883.86	6,149,004.98	312,558,429.87	51,760,052.00
信用减值损失	359,339,767.16	58,185,904.83		
可抵扣亏损	13,318,862.44	3,329,715.61	12,363,635.00	3,090,908.75
已计提未发放工资	5,401,739.35	1,350,434.84		
预提费用	6,074,349.51	1,518,587.38		
未实现内部利润	16,166,452.07	2,424,967.81	14,198,343.80	2,129,751.57
长期应付职工薪酬	344,650,000.00	51,723,500.00	374,770,000.00	56,252,500.00
合计	780,258,054.39	124,682,115.45	713,890,408.67	113,233,212.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	47,059,686.88	11,659,864.28	2,484,371.44	621,092.86
合计	47,059,686.88	11,659,864.28	2,484,371.44	621,092.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	86,247,414.23	58,503,692.72
可抵扣亏损	492,425,315.95	259,417,478.38
合计	578,672,730.18	317,921,171.10

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		16,865,223.04	
2020 年	9,807,243.63	23,412,568.77	
2021 年	49,923,574.31	51,441,101.85	
2022 年	79,663,786.18	105,267,302.22	
2023 年	214,336,574.03	62,431,282.50	
2024 年	138,694,137.80		
合计	492,425,315.95	259,417,478.38	

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	1,446,500,000.00	1,087,589,000.00
信用借款	357,000,000.00	396,000,000.00
合计	1,803,500,000.00	1,543,589,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	518,466,364.31	357,618,273.16
商业承兑汇票	48,496,732.79	121,284,936.00
合计	566,963,097.10	478,903,209.16

本期末无已到期未支付的应付票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,221,061,028.09	1,715,419,867.90
材料款	282,124,499.30	364,042,720.82
设备款	33,122,203.93	36,304,349.46
运费	17,192,457.73	14,446,971.42
其他	24,560,639.41	28,004,339.95
合计	2,578,060,828.46	2,158,218,249.55

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安北鹏建筑劳务有限公司	44,766,295.50	未完成结算
遵义恒累建筑劳务有限责任公司	28,841,796.19	未完成结算
福建长鸿建筑劳务有限公司	28,782,338.42	未完成结算
福建融圃建筑劳务有限公司	28,487,624.74	未完成结算
泸州富泰建筑安装有限公司	26,435,448.77	未完成结算
贵州黔中源建筑有限公司	23,752,848.30	尚未支付
合计	181,066,351.92	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
民爆器材销售预收款	40,450,138.57	45,254,449.83
预收工程款	38,690,344.62	76,800,581.27
其他	7,814,302.17	7,317,873.20
合计	86,954,785.36	129,372,904.30

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湄潭县绿色食品工业园区投资有限公司	7,069,432.00	未完成结算
卓越市政园林建设集团贵州分公司	2,200,000.00	未完成结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州贵安建设集团有限公司	1,339,000.00	未完成结算
合计	10,608,432.00	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,873,866.97	747,055,939.41	742,263,290.44	22,666,515.94
离职后福利-设定提存计划	804,986.63	76,403,532.28	75,999,354.26	1,209,164.65
辞退福利		2,752,116.98	2,752,116.98	
一年内到期的其他福利	13,260,000.00		390,000.00	12,870,000.00
其他				
合计	31,938,853.60	826,211,588.67	821,404,761.68	36,745,680.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,417,228.07	555,708,343.09	548,785,310.81	15,340,260.35
（2）职工福利费		43,717,890.62	43,717,890.62	
（3）社会保险费	14,470.80	44,690,499.26	44,500,586.67	204,383.39
其中：医疗保险费	14,470.80	34,924,400.02	34,755,175.43	183,695.39
工伤保险费		4,649,568.72	4,631,134.79	18,433.93
生育保险费		3,735,856.20	3,733,602.13	2,254.07
其他		1,380,674.32	1,380,674.32	
（4）住房公积金	394,385.22	48,756,896.56	48,881,654.48	269,627.30
（5）工会经费和职工教育经费	9,004,720.37	12,429,345.10	14,586,880.57	6,847,184.90
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	43,062.51	41,752,964.78	41,790,967.29	5,060.00
合计	17,873,866.97	747,055,939.41	742,263,290.44	22,666,515.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,046.79	73,413,604.95	73,024,509.51	391,142.23
失业保险费	802,939.84	2,485,232.57	2,470,149.99	818,022.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		504,694.76	504,694.76	
合计	804,986.63	76,403,532.28	75,999,354.26	1,209,164.65

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	49,230,627.66	23,366,105.34
企业所得税	38,572,051.01	34,871,765.94
城市维护建设税	7,582,284.49	7,435,186.92
房产税	519,502.26	448,848.10
土地使用税	1,233,409.59	784,371.30
个人所得税	4,643,998.49	6,527,116.80
教育费附加	4,218,483.07	4,100,272.55
其他税费	799,721.96	761,445.43
合计	106,800,078.53	78,295,112.38

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	60,464,264.28	37,478,268.37
应付股利	6,223,073.07	18,139,780.34
其他应付款项	738,572,429.24	1,141,173,625.18
合计	805,259,766.59	1,196,791,673.89

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	30,531,431.57	16,858,098.24
短期借款应付利息	296,887.50	139,731.77
保利久联控股集团有限责任公司借款利息	29,635,945.21	20,480,438.36
合计	60,464,264.28	37,478,268.37

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,223,073.07	18,139,780.34
合计	6,223,073.07	18,139,780.34

其他说明：均为子公司应支付给少数股东的股利。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保利久联控股集团有限责任公司内部借款	250,000,000.00	700,000,000.00
往来款	112,407,223.40	62,154,409.97
代扣款项	88,511,300.03	96,178,725.23
保证金	214,849,263.66	199,029,693.76
其他	72,804,642.15	83,810,796.22
合计	738,572,429.24	1,141,173,625.18

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
隆昌县凉亭建筑劳务有限公司	34,734,923.00	保证金、代扣工程税金等
太平洋证券股份有限公司	15,500,000.00	尚未支付的财务顾问费
织金绮陌大道代扣税金	12,342,329.37	保证金、代扣工程税金等
福建融圃建筑劳务有限公司	9,916,275.30	保证金、代扣工程税金等
泸州富泰建筑安装有限公司	8,040,915.00	保证金、代扣工程税金等
合计	80,534,442.67	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	494,286,124.45	235,000,000.00
一年内到期的应付债券	437,733,056.05	
一年内到期的长期应付款		
合计	932,019,180.50	235,000,000.00

一年内到期的应付债券：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
久联发展 12 久联债	100.00	2013-4-24	7	600,000,000.00			25,287,147.40	1,111,944.16		437,733,056.05
合计				600,000,000.00				1,111,944.16		437,733,056.05

其他说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]148 号文核准，保利联合获准向社会公开发行总额为不超过 600,000,000.00 元的公司债券（以下简称“本期债券”）。本期债券发行规模为 600,000,000.00 元。根据《 股份有限公司 2012 年公司债券发行公告》，本期债券发行总额为人民币 600,000,000.00 元，发行价格为每张人民币 100 元。公司于 2018 年 4 月 19 日归还债券本金 164,014,700.00 元，剩余本金 435,985,300.00 元已于 2020 年 4 月 24 日归还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款保理款	210,000,000.00	
待转销项税额	147,433,427.36	124,171,296.14
合计	357,433,427.36	124,171,296.14

其他说明：应收账款保理款系保利新联爆破工程集团有限公司与交银施罗德资产管理有限公司签订附追索权的应收账款保理合同 210,000,000.00 元，2020 年到期。

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	94,000,000.00	96,000,000.00
保证借款	262,000,000.00	460,500,000.00
信用借款		52,800,000.00
合计	356,000,000.00	609,300,000.00

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
久联发展 12 久联债		436,621,111.89
2019 年第一期中期票据	300,000,000.00	
2019 年第二期中期票据	300,000,000.00	
合计	600,000,000.00	436,621,111.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类至一年内到期	期末余额
久联发展 12 久联债	100.00	2013-4-24	7	600,000,000.00	436,621,111.89		25,287,147.40	1,111,944.16	437,733,056.05	
2019 年第一期中期票据	100.00	2019-5-7	3	300,000,000.00		300,000,000.00	10,873,333.33			300,000,000.00
2019 年第二期中期票据	100.00	2019-10-29	3	300,000,000.00		300,000,000.00	2,800,000.00			300,000,000.00
合计				1,200,000,000.00	436,621,111.89	600,000,000.00		1,111,944.16	437,733,056.05	600,000,000.00

应付债券说明：

1、2013 年 4 月，保利联合发行公司债券久联发展 12 久联债 6 亿元，期限为 7 年，已于 2020 年 4 月 24 日归还。

2、2019 年 5 月，保利联合发行 2019 年第一期中期票据（19 民爆器材 MTN001）3 亿元，期限为 3 年，利率为 5.60%，每年付息一次。

3、2019 年 10 月，保利联合发行 2019 年第二期中期票据（19 民爆器材 MTN002）3 亿元，期限为 3 年，利率为 5.60%，每年付息一次。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	331,780,000.00	361,560,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	331,780,000.00	361,560,000.00

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	361,560,000.00	312,200,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	5,570,000.00	14,150,000.00
（1）当期服务成本	770,000.00	720,000.00
（2）过去服务成本	-6,940,000.00	
（3）结算利得（损失以“－”表示）	-1,140,000.00	
（4）利息净额	12,880,000.00	13,430,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	22,600,000.00	-47,860,000.00
（1）精算利得（损失以“－”表示）	22,600,000.00	-47,860,000.00
（2）其他		
4．其他变动	12,750,000.00	12,650,000.00
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	13,120,000.00	11,770,000.00
（3）其他	-370,000.00	880,000.00
5．期末余额	331,780,000.00	361,560,000.00

（2）精算假设

假设项目	年末	年初
折现率	3.50%	3.50%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）—养老金业务男表/女表	
离职率	0.00%	0.00%
住房增量补贴福利年增长率	6.00%	6.00%
医疗报销福利年增长率	6.00%	6.00%
遗属补贴福利年增长率	4.50%	4.50%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）主要精算假设敏感性分析

A、折现率

盘江民爆和开源爆破2019年12月31日时点折现率增加25个基点，设定受益计划义务的现值会减少约1,298万；折现率减少25个基点，设定受益计划义务的现值会增加约1,378万。

B、住房增量补贴福利年增长率

盘江民爆和开源爆破 2019年12月31日时点住房增量补贴福利年增长率增加1.00%，设定受益计划义务的现值会增加约5,223万；住房增量补贴福利年增长率减少1.00%，设定受益计划义务的现值会减少约4,214万。

C、精算估值执行方

公司聘请外部独立第三方韬睿惠悦管理咨询(深圳）有限公司对本公司设定受益计划现值进行精算，并出具了精算报告。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,485,550.53	17,871,587.31	5,023,500.32	54,333,637.52	
合计	41,485,550.53	17,871,587.31	5,023,500.32	54,333,637.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
仓库建设补助基金	3,318,170.48		552,550.52		2,765,619.96	与资产相关
创新性领军企业再支持项目	8,159,271.69		2,355,323.92		5,803,947.77	与收益相关
开阳办公楼拆迁补偿	2,548,107.68		112,447.40		2,435,660.28	与资产相关
清镇市工信局骆家桥土地基础设施补助款	6,000,000.00		150,000.00		5,850,000.00	与资产相关
全自动雷管卡口编码一体机项目	1,410,000.00		120,000.00		1,290,000.00	与资产相关
研究开发补贴	5,922,869.88	650,000.00	713,999.96		5,858,869.92	与资产相关
异地搬迁 NNDP生产线建设专项款	1,100,000.00	3,000,000.00	273,333.36		3,826,666.64	与资产相关
异地搬迁改造项目土地开发费补偿	10,000,000.00		249,999.96		9,750,000.04	与资产相关
骆家桥生产点基础设施配套补助		14,000,000.00	291,666.70		13,708,333.30	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助其他	3,027,130.80	221,587.31	204,178.50		3,044,539.61	与收益相关
合计	41,485,550.53	17,871,587.31	5,023,500.32		54,333,637.52	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	487,625,309.00						487,625,309.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,300,632,077.92		33,033,385.63	1,267,598,692.29
其他资本公积	-970,173.63			-970,173.63
合计	1,299,661,904.29		33,033,385.63	1,266,628,518.66

其他说明：（1）根据 2018 年重大资产重组安排，盘江民爆整体搬迁工作完成后，所在土地将由政府收回，为避免影响公司股东的利益，贵州盘江化工（集团）有限公司承诺在整体搬迁工作完成后一年内，以合适的方式以账面金额回购老厂区资产。公司向贵州盘江化工（集团）有限公司定向发行股份购买其持有的贵州盘江民爆有限公司股权属于同一控制下企业合并，按照会计准则规定，合并方在合并中取得的被合并方各项资产、负债应维持其在被合并方的原账面价值不变，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直一体化存续，无论资产规模还是经营成果都应持续计算，因此老厂区资产根据原账面价值 9,921.54 万元下沉至公司。本年贵州盘江化工（集团）有限公司履行相关承诺，与公司协商一致回购价款，并已向公司支付回购价款对等金额的资产保证金 6,886.92 万元，待政府依法收储后，公司将收到的政府收储款超出保证金及对应税费的部分（若有）支付给贵州盘江化工（集团）有限公司；对于超出回购价款的资产账面价值金额 3,034.62 万元，因系根据会计准则同一控制企业合并装入，以原路径冲减资本公积。

（2）本年与澳瑞凯控股有限公司合资设立保利澳瑞凯管理有限公司，以全资子公司山东银光民爆器材有限公司在剥离其全资子公司吐鲁番银光民爆有限公司后的 85% 股权作为出资，占保利澳瑞凯管理有限公司 51%的股权，属于在不丧失控制权的情况下转让山东银光民爆器材有限公司部分股权，根据企业会计准则相关处理，该事项导致资本公积减少 268.71 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	7,643,500.00	7,643,500.00	23,761,181.25			3,563,000.00	20,198,181.25		27,841,681.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	7,643,500.00	7,643,500.00	23,761,181.25			3,563,000.00	20,198,181.25		27,841,681.25
2．将重分类进损益的其他综合收益			-44,419.35				-44,419.35		-44,419.35
其中：外币财务报表折算差额			-44,419.35				-44,419.35		-44,419.35
其他综合收益合计	7,643,500.00	7,643,500.00	23,716,761.90			3,563,000.00	20,153,761.90		27,797,261.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	41,982,123.55	75,641,047.92	76,920,579.27	40,702,592.20
合计	41,982,123.55	75,641,047.92	76,920,579.27	40,702,592.20

其他说明：公司对民爆器材生产、工程施工、爆破服务和运输服务等业务均按照【财企（2012）16 号】的规定计提和使用安全生产费；2019 年计提安全生产费合计 75,641,047.92 元，使用安全生产费 76,759,098.59 元，处置子公司股权减少 161,480.68 元。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,776,234.06	3,541,469.70		120,317,703.76
任意盈余公积	53,893,232.41	1,770,734.85		55,663,967.26
合计	170,669,466.47	5,312,204.55		175,981,671.02

其他说明：根据《公司法》本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积、根据公司章程及董事会决议按照净利润的 5%提取任意盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,265,142,566.42	1,105,899,507.83
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,265,142,566.42	1,105,899,507.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,370,466.10	177,447,982.37
减：提取法定盈余公积	3,541,469.70	1,879,080.17
提取任意盈余公积	1,770,734.85	939,540.09
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,596,647.56	15,386,303.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,370,604,180.41	1,265,142,566.42

其他说明：2019 年 3 月 27 日，公司第五届董事会召开第二十三次会议，批准 2018 年度利润分配预案，以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 487,625,309 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.73 元（含税）。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,978,033,199.20	3,621,520,434.80	6,001,280,975.57	4,695,145,573.66
其他业务	46,450,913.16	18,167,307.65	33,758,412.67	17,011,947.91
合计	5,024,484,112.36	3,639,687,742.45	6,035,039,388.24	4,712,157,521.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
爆破及工程施工	2,833,889,492.75	3,981,979,594.66
民爆产品生产	2,100,550,667.67	1,966,064,469.24
其他业务	43,593,038.78	53,236,911.67
合计	4,978,033,199.20	6,001,280,975.57

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,402,019.08	11,693,966.88
教育费附加	9,165,426.93	11,027,825.68
资源税	231,353.82	106,795.29
房产税	5,347,718.92	3,886,964.18
土地使用税	6,905,075.45	4,502,099.02
车船使用税	227,973.06	219,448.26
印花税	2,893,089.77	4,042,374.94
其他	870,507.97	280,112.71
合计	35,043,165.00	35,759,586.96

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	123,059,696.59	119,468,471.49
职工薪酬	81,427,786.30	69,304,026.15
业务经费	20,783,658.77	27,697,679.45
装卸费	5,265,270.95	3,686,313.46
其他	38,573,685.32	37,748,595.91
合计	269,110,097.93	257,905,086.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	292,796,888.14	288,446,650.67
折旧与摊销	52,332,729.50	40,563,732.62
聘请中介机构费	17,029,510.19	19,595,720.99
业务招待费	15,066,321.91	15,294,983.26
其他	102,238,694.79	98,221,713.79
合计	479,464,144.53	462,122,801.33

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	15,242,403.86	4,677,551.80
折旧与摊销	1,490,150.33	929,898.66
直接材料	32,438,746.65	6,330,614.68
其他费用	5,727,471.75	3,807,913.56
合计	54,898,772.59	15,745,978.70

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	201,235,432.86	189,918,272.95
减：利息收入	5,224,827.91	6,550,072.98
汇兑损益	-960,318.47	
其他	20,594,594.53	5,133,670.52
合计	215,644,881.01	188,501,870.49

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,631,988.75	18,206,278.78
合计	11,631,988.75	18,206,278.78

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	本年计入非经常性损益的金额
安全生产补助	847,358.52	1,894,025.16	847,358.52
创新能力培养补助	3,216,477.22	3,171,545.59	3,216,477.22
电费补助		50,000.00	
工程研究中心补助		1,412,684.53	
建设补偿款	802,402.88	1,152,400.35	802,402.88
科研成果推广补助	207,999.96	800,000.00	207,999.96
科研工作站补助		30,000.00	
税收返还	5,944,758.74	7,116,800.00	5,944,758.74
稳岗补贴	50,324.73	119,757.90	50,324.73
研究开发补贴	562,666.70	2,459,065.25	562,666.70
合计	11,631,988.75	18,206,278.78	11,631,988.75

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-484,015.26	605,185.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-842,888.77	4,932,300.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,072,441.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	386,754.12	
持有其他权益工具期间取得的股利收入	2,718,320.74	
其他	4,137.98	1,370,750.66
合计	1,782,308.81	7,980,678.53

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	91,009,513.18
其他应收款坏账损失	729,720.35
合计	91,739,233.53

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		88,965,736.32
存货跌价损失	4,318,364.10	501,454.82
固定资产减值损失	310,229.13	1,447,904.66
合计	4,628,593.23	90,915,095.80

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	573,004.48	6,600,184.38	573,004.48
合计	573,004.48	6,600,184.38	573,004.48

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,301,721.14	3,919,970.87	1,301,721.14
与企业日常活动无关的政府补助	1,933,278.28	503,918.00	1,933,278.28
赔偿金、违约金及罚款收入	2,909,492.13	652,438.15	2,909,492.13
无法支付的应付款项	1,727,977.78	4,879,229.17	1,727,977.78
其他	2,061,793.42	1,858,308.51	2,061,793.42
合计	9,934,262.75	11,813,864.70	9,934,262.75

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖		20,000.00	与收益相关
工业会奖励	217,569.78	286,000.00	与收益相关
安全生产责任保险试点财政奖补资金		67,998.00	与收益相关
托克逊商务和经济信息化委员会奖励金		100,000.00	与收益相关
运输管理局补助		29,920.00	与收益相关
贵州省商务厅 2019 年对外投资和经济技术补助资金	223,700.00		与收益相关
中行收拉萨财政支付备用金	100,000.00		与收益相关
工信局奖励	300,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
内乡政府奖励款	1,068,496.00		与收益相关
2019 年安全生产责任保险财政奖励	23,512.50		与收益相关
合计	1,933,278.28	503,918.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	356,730.69	441,671.70	356,730.69
对外捐赠支出	716,281.56	295,500.00	716,281.56
盘亏损失	16,937.20		16,937.20
赔偿金、违约金及罚款支出	4,195,282.32	4,226,800.36	4,195,282.32
其他支出	2,427,085.61	1,067,058.93	2,427,085.61
合计	7,712,317.38	6,031,030.99	7,712,317.38

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	79,757,193.57	81,833,187.27
递延所得税费用	-13,017,889.80	-12,097,073.34
其他		
合计	66,739,303.77	69,736,113.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	250,476,729.50
按法定税率计算的所得税费用	37,571,509.43
子公司适用不同税率的影响	4,971,538.88
调整以前期间所得税的影响	5,614,498.74
非应税收入的影响	-9,157,865.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,206,074.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,824,012.58
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	31,779,355.05
其他	-7,421,794.62
所得税费用	66,739,303.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	146,370,466.10	177,447,982.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	487,625,309.00	487,625,309.00
基本每股收益	0.30	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.30	0.36
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	146,370,466.10	177,447,982.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	487,625,309.00	487,625,309.00
稀释每股收益	0.30	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.30	0.36
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	20,117,643.12	26,171,454.34
收到的利息收入	21,234,457.84	6,550,072.98
收到的保证金、押金及备用金	288,595,175.73	175,495,771.44
收到的罚款、赔款及违约金等	5,254,587.95	2,188,911.88
合计	335,201,864.64	210,406,210.64

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	99,095,864.29	90,087,925.94
付现销售费用	107,809,290.96	97,942,310.20
支付的保证金、押金及备用金	383,748,561.60	798,674,143.54
支付的罚款、赔款及违约金等	7,591,027.79	2,195,646.50
合计	598,244,744.64	988,900,026.18

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下收购被收购单位收购日账面货币资金	65,423,126.28	
资产处置保证金	63,869,200.25	
合计	129,292,326.53	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司清算费用		177,330.81
合计		177,330.81

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到保利久联控股集团有限责任公司借款		550,000,000.00
收应收账款保理款	210,000,000.00	
收到其他	8,433,757.31	
合计	218,433,757.31	550,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还保利久联控股集团有限责任公司借款	450,000,000.00	960,000,000.00
归还保利民爆哈密有限公司借款	1,000,000.00	
支付其他	32,070,416.40	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
合计	483,070,416.40	960,000,000.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	183,737,425.73	240,765,308.40
加：信用减值损失	91,739,233.53	
资产减值准备	4,628,593.23	90,915,095.80
固定资产折旧	178,965,267.06	122,580,535.06
无形资产摊销	52,883,263.87	15,950,002.53
长期待摊费用摊销	6,186,683.14	7,208,261.34
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）	-573,004.48	-10,078,483.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-944,990.45	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	200,275,114.39	189,918,272.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,782,308.81	-7,980,678.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,691,393.69	-11,972,049.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-326,496.11	-125,023.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,361,591.71	-67,824,089.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-693,384,407.50	-1,761,369,489.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	258,209,980.72	791,800,995.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,284,552.34	-400,211,342.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,553,093,561.48	813,427,196.98
减：现金的期初余额	813,427,196.98	1,272,063,943.39
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	739,666,364.50	-458,636,746.41

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,610,928.00
其中：兴仁县新联爆破工程有限公司	306,603.00
安顺新联爆破工程有限公司	1,304,325.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,537,631.15
其中：兴仁县新联爆破工程有限公司	2,522,937.67
安顺新联爆破工程有限公司	14,693.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,297,405.00
其中：务川新联爆破工程有限公司	3,297,405.00
处置子公司收到的现金净额	2,370,701.85

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,553,093,561.48	813,427,196.98
其中：库存现金	646,536.92	1,256,946.21
可随时用于支付的银行存款	1,552,375,832.66	812,170,250.77
可随时用于支付的其他货币资金	71,191.90	
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	1,553,093,561.48	813,427,196.98
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		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,942,099.05	汇票保证金、保函保证金及涉诉冻结资金等
固定资产	50,359,043.76	借款抵押
无形资产	54,998,289.48	借款抵押
长期股权投资	9,785,474.86	借款质押
合计	286,084,907.15	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,947,795.16
其中：美元	6,513,361.51	6.9762	45,438,512.57
纳米比亚币	1,030,137.14	0.4943	509,237.80
澳元	9.17	4.8844	44.79
应收账款			8,984,653.39
其中：美元	1,189,825.20	6.9762	8,300,458.56
欧元	1,500.00	7.8155	11,723.25
澳元	137,254.96	4.8843	670,394.40
克朗	2,783.00	0.7464	2,077.18

(五十七) 政府补助

1、 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
骆家桥生产点基础设施配套补助	14,000,000.00	递延收益	291,666.70
异地搬迁改造项目土地开发费补偿	10,000,000.00	递延收益	249,999.96
创新性领军企业再支持项目	8,159,271.69	递延收益	2,355,323.92
研究开发补贴	6,572,869.88	递延收益	713,999.96
清镇市工信局骆家桥土地基础设施补助款	6,000,000.00	递延收益	150,000.00
国库退库	5,745,918.40	其他收益	5,745,918.40
异地搬迁 NNDP 生产线建设专项款	4,100,000.00	递延收益	273,333.36
仓库建设补助基金	3,318,170.48	递延收益	552,550.52
政府补助其他	3,248,718.11	递延收益	204,178.50
开阳办公楼拆迁补偿	2,548,107.68	递延收益	112,447.40
全自动雷管卡口编码一体机项目	1,410,000.00	递延收益	120,000.00
内乡政府奖励款	1,068,496.00	营业外收入	1,068,496.00
安顺市西秀区工业和信息化局安全专项资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
工信局奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
贵州省商务厅 2019 年对外投资和经济技术补助资金	223,700.00	营业外收入	223,700.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工业会奖励	217,569.78	营业外收入	217,569.78
贵州省科技厅知识产权管理体系认证资助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
清镇市工信局销售收入一次性扶持奖励款	191,000.00	其他收益	191,000.00
个税手续费返还款	148,840.34	其他收益	148,840.34
中行收拉萨财政支付备用金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	47,969.90	其他收益	47,969.90
收贵阳市道路运输管理局道路保障应急演练补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年安全生产责任保险财政奖励	23,512.50	营业外收入	23,512.50
收市场监管局 2019 年 1 季度专利资助补助	5,000.00	其他收益	5,000.00

2、 政府补助退回情况

本年度未发生政府补助退回情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
保利澳瑞凯（威海）爆破器材有限公司	2019/5/31	149,278,958.40	80.00%	收购	2019/5/31	取得控制权	108,461,991.94	23,671,764.88
江苏澳瑞凯板桥矿山机械有限公司	2019/5/31	10,029,820.14	51.00%	收购	2019/5/31	取得控制权	17,784,920.23	3,577,401.62
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	2019/5/31	5,100.00	87.00%	收购	2019/5/31	取得控制权	5,740,925.07	-8,023,744.86

其他说明：公司于 2019 年 5 月以全资子公司山东银光民爆器材有限公司在剥离全资子公司吐鲁番银光民爆有限公司后的 85%股权作为出资注入保利澳瑞凯管理有限公司，占保利澳瑞凯管理有限公司 51%的股份；澳瑞凯控股有限公司以子公司保利澳瑞凯（威海）爆破器材有限公司的 80%股权，江苏澳瑞凯板桥矿山机械有限公司的 51%的股权，湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的 87%股权注入保利澳瑞凯管理有限公司，占保利澳瑞凯管理有限公司 49%的股份。因此公司对注入的上述三家澳瑞凯公司的间接持股比例分别为 40.80%、26.01%、44.37%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

项目	保利澳瑞凯管理有限公司下属三家子公司
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	159,313,878.54
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	159,313,878.54
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	122,606,527.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	36,707,351.38

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日出具的天兴评报字（2019）第 0005 号、天兴评报字（2019）第 0007 号、天兴评报字（2019）第 0008 号资产评估报告确定。

大额商誉形成的主要原因：根据以 2018 年 6 月 30 日为定价评估基准日，购买保利澳瑞凯（威海）爆破器材有限公司、江苏澳瑞凯板桥矿山机械有限公司、湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司股权，公司通过保利澳瑞凯管理有限公司间接持有股权合并成本 15,931.39 万元，其合并日可辨认净资产公允价值 12,260.65 万元，产生 3,670.74 万元商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	保利澳瑞凯（威海）爆破器材有限公司		江苏澳瑞凯板桥矿山机械有限公司		湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	296,552,104.38	257,451,484.38	37,414,386.06	31,053,935.93	23,549,071.18	167,266,330.96
其中：货币资金	50,385,516.35	50,385,516.35	3,247,321.46	3,247,321.46	12,862,456.67	12,862,456.67
应收款项	36,604,758.78	36,604,758.78	9,076,188.46	9,076,188.46	2,594,934.71	2,594,934.71
存货	23,059,911.63	23,059,911.63	7,312,565.94	7,312,565.94	6,789,594.79	6,789,594.79
固定资产	117,705,257.13	109,429,093.13	10,269,324.42	5,078,528.90	2,338.94	107,077,621.41
无形资产	39,995,317.00	9,170,861.00	5,142,716.53	3,973,061.92		36,641,977.31
负债：	37,086,937.30	27,311,782.30	7,562,064.95	5,971,952.42	3,309,832.34	3,309,832.34
其中：应付款项	16,928,311.82	16,928,311.82	4,812,074.80	4,812,074.80	2,797,878.71	2,797,878.71
递延所得税负债	9,775,155.00		1,590,112.53			
净资产	259,465,167.08	230,139,702.08	29,852,321.11	25,081,983.51	20,239,238.84	163,956,498.62
减：少数股东权益	153,603,378.91	136,242,703.63	22,087,732.39	18,558,159.60	11,259,088.57	91,209,000.18
取得的净资产	105,861,788.17	93,896,998.45	7,764,588.72	6,523,823.91	8,980,150.27	72,747,498.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按照确定交易对价依据的北京天健兴业资产评估有限公司出具的资产评估报告确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安顺新联爆破工程有限公司	306,603.00	3.00	转让	2019/6/30	控制权移交	57,062.36	48.00	3,992,650.26	4,379,404.38	386,754.12	参考交易价格	
兴仁县新联爆破工程有限公司	1,304,325.00	49.00	转让	2019/1/1	控制权移交	1,459,182.18	0.00				参考交易价格	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新设子公司相关情况

子公司名称	主要经营地	期末净资产	本期净利润
保利新联（纳米比亚）工程公司	纳米比亚	-1,306,440.39	-1,262,021.04
山西保晋工程有限公司	太原市	124,822,000.00	
保利生态环境工程有限责任公司	唐山市	51,062,780.79	1,062,780.79
唐山市保国环境资源开发有限责任公司	唐山市	38,575,181.96	575,181.96

2、 本期清算子公司

子公司名称	主要经营地	清算日净资产	期初至清算日净利润
威海安捷运输有限公司	威海市		-26,008.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保利新联爆破工程集团有限公司	贵阳市	贵阳市	爆破与拆除工程	100.00		投资设立
贵阳久联化工有限责任公司	贵阳市	贵阳市	民用爆破器材生产及销售	51.00		同一控制下企业合并
贵州开源爆破工程有限公司	清镇市	清镇市	爆破与拆除工程	94.75		投资设立
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	贵阳市	贵阳市	民用爆破器材销售	51.00	42.31	投资设立
甘肃久联民爆器材有限公司	兰州市	兰州市	民用爆破器材生产及销售	100.00		非同一控制下的企业合并
河南久联神威民爆器材有限公司	南阳市	南阳市	民用爆破器材生产及销售	90.00		非同一控制下的企业合并
贵州盘江民爆有限公司	清镇市	清镇市	民用爆破器材生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
保利生态环境工程有限责任公司	唐山市	唐山市	生态保护和环境治理业	51.00		投资设立
保利澳瑞凯管理有限公司	威海市	威海市	民用爆破技术开发、技术咨询服务	51.00		投资设立
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	贵阳市	贵阳市	雷管炸药危险品运输，普通货物运输	66.45		非同一控制下的企业合并
吐鲁番银光民爆有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	民用爆破器材生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
安顺久联民爆有限责任公司	安顺市	安顺市	民用爆破器材生产及销售	100.00		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要的非全资子公司

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
贵阳久联化工有限责任公司	49.00	8,618,672.72	1,290,154.29	129,578,005.47
河南久联神威民爆器材有限公司	9.99	4,568,763.20	2,940,000.00	33,969,768.90
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	33.55	293,800.73	56,872.42	2,225,145.87
贵州开源爆破工程有限公司	5.25	1,698,132.78	735,000.00	14,075,814.99
保利澳瑞凯管理有限公司	49.00	24,844,444.92		351,435,845.90
保利生态环境工程有限责任公司	49.00	669,098.99		43,441,553.60
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	6.69	2,864,635.28	1,993,505.96	-440,421.94

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
贵阳久联化工有限责任公司	270,009,010.81	125,042,335.91	395,051,346.72	183,089,093.66	590,000.00	183,679,093.66
河南久联神威民爆器材有限公司	157,059,326.00	105,067,068.89	262,126,394.89	94,879,008.83	1,760,000.00	96,639,008.83
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	7,454,690.28	1,931,828.32	9,386,518.60	2,720,124.04	34,067.08	2,754,191.12
贵州开源爆破工程有限公司	316,538,278.33	49,712,415.35	366,250,693.68	191,660,627.46	260,000.00	191,920,627.46
保利澳瑞凯管理有限公司	442,107,869.82	476,444,295.08	918,552,164.90	101,076,047.59	11,502,278.12	112,578,325.71
保利生态环境工程有限责任公司	101,197,761.44	2,961,349.58	104,159,111.02	34,521,148.27		34,521,148.27
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	998,868,295.33	91,228,613.76	1,090,096,909.09	1,038,212,145.13	5,301,237.35	1,043,513,382.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表:

子公司名称	上年年末余额					
	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
贵阳久联化工有限责任公司	245,736,625.07	135,273,879.51	381,010,504.58	168,070,647.74	13,980,000.00	182,050,647.74
河南久联神威民爆器材有限公司	140,946,924.62	148,959,867.11	289,906,791.73	96,671,023.13	1,980,000.00	98,651,023.13
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	5,939,931.82	2,570,800.26	8,510,732.08	2,506,507.01	78,092.24	2,584,599.25
贵州开源爆破工程有限公司	324,709,350.70	46,733,935.25	371,443,285.95	205,539,469.04	420,000.00	205,959,469.04
保利澳瑞凯管理有限公司						
保利生态环境工程有限责任公司						
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	1,051,647,436.48	97,545,843.15	1,149,193,279.63	1,068,397,131.69	5,944,648.00	1,074,341,779.69

续表:

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
贵阳久联化工有限责任公司	331,213,587.85	12,931,069.73	12,931,069.73	-15,548,282.50	357,002,878.80	14,546,367.60	14,546,367.60	35,265,207.22
河南久联神威民爆器材有限公司	242,871,621.92	18,631,096.48	18,631,096.48	45,970,607.05	237,075,909.90	11,328,282.30	11,328,282.30	4,121,993.19
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	13,770,126.67	875,710.05	875,710.05	-156,108.68	17,055,876.62	664,766.27	664,766.27	2,769,791.55
贵州开源爆破工程有限公司	343,142,407.70	12,291,202.08	12,291,202.08	1,265,025.52	485,616,430.58	19,144,548.27	19,069,548.27	4,685,709.97
保利澳瑞凯管理有限公司	325,876,720.33	40,038,477.52	40,038,477.52	115,409,665.84				
保利生态环境工程有限责任公司	65,486,168.28	1,637,962.75	1,637,962.75	-18,544,566.10				
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	832,302,228.29	-24,323,871.73	-24,323,871.73	1,093,604.49	945,105,505.52	-15,299,262.76	-15,299,262.76	-25,133,407.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

山东银光民爆器材有限公司：年初持有山东银光民爆器材有限公司100%股权，本期资产重组减少山东银光民爆器材有限公司41.65%股权。（详见附注六、（一）非同一控制下企业合并）

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东银光民爆器材有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	159,313,878.54
购买成本/处置对价合计	159,313,878.54
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	162,001,063.31
差额	-2,687,184.77
其中：调整资本公积	-2,687,184.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
遵义市恒安爆破工程服务有限公司	遵义市	遵义市	工程爆破及爆破技术咨询服务	35.00		权益法	
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	毕节市	毕节市	一般岩土爆破、危险货物运输	49.00		权益法	
沿河开源爆破工程有限公司	铜仁市	铜仁市	爆破作业设计施工	30.00		权益法	
贵州安联建材开发有限公司	贵阳市	贵阳市	建材产品研发、生产销售	49.00		权益法	
贵州大方盛恒爆破服务有限公司	毕节市	毕节市	爆破工程设计、施工	30.00		权益法	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	沿河开源爆破工程有限公司	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务有限公司	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	沿河开源爆破工程有限公司	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务有限公司
流动资产	8,476,540.59	15,265,673.84	60,145,443.92	72,518,018.92	8,314,822.13	9,967,416.50	10,080,182.57	60,680,419.83	80,752,672.18	7,353,676.38
非流动资产	7,237,085.03	3,813,687.03	1,095,725.76	26,694,115.02	1,714,966.42	7,658,240.45	4,235,763.76	1,140,606.60	30,015,274.64	2,209,368.66
资产合计	15,713,625.62	19,079,360.87	61,241,169.68	99,212,133.94	10,029,788.55	17,625,656.95	14,315,946.33	61,821,026.43	110,767,946.82	9,563,045.04
流动负债	4,900,549.46	4,242,207.91	52,350,612.12	44,028,237.27	5,518,808.55	6,261,546.97	2,710,990.36	54,181,396.82	49,316,803.14	5,197,747.71
非流动负债										
负债合计	4,900,549.46	4,242,207.91	52,350,612.12	44,028,237.27	5,518,808.55	6,261,546.97	2,710,990.36	54,181,396.82	49,316,803.14	5,197,747.71
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	10,813,076.16	14,837,152.96	8,890,557.56	55,183,896.67	4,510,980.00	11,364,109.98	11,604,955.97	7,639,629.61	61,451,143.68	4,365,297.33
按持股比例计算的净资产份额	3,784,576.66	7,270,204.95	2,667,167.27	27,040,109.37	1,353,294.00	3,977,438.49	5,686,428.44	2,291,888.88	30,111,060.40	1,309,589.20
调整事项										
—商誉										
—内部交易未实现利润										
—其他	-6,332.73	2,130,027.96	1,356,355.85	-1,132,803.36	369,827.87	1,144.50	2,035,992.46	1,414,466.99	-1,045,866.20	327,337.63
对联营企业权益投资的账面价值	3,778,243.93	9,400,232.91	4,023,523.12	25,907,306.01	1,723,121.87	3,978,582.99	7,722,420.90	3,706,355.87	29,065,194.20	1,636,926.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	沿河开源爆破工程有限公司	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务有限公司	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	沿河开源爆破工程有限公司	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	46,876,695.48	26,446,056.98	38,079,786.51	1,065,951.71	9,566,705.26	54,693,375.36	17,345,522.97	63,701,836.57	37,289,264.62	14,093,179.23
净利润	1,483,885.96	3,413,912.80	1,057,224.18	-6,267,247.01	2,029,963.40	2,039,553.27	1,254,382.61	4,480,783.24	-3,147,896.27	3,047,385.10
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	1,483,885.96	3,413,912.80	1,057,224.18	-6,267,247.01	2,029,963.40	2,039,553.27	1,254,382.61	4,480,783.24	-3,147,896.27	3,047,385.10
本期收到的来自联营企业的股利	719,699.15				522,793.98	1,762,999.37	1,078,000.00	1,353,984.04		1,404,401.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,074,182.89	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	694,778.51	
—其他综合收益		
—综合收益总额	694,778.51	
联营企业：		
投资账面价值合计	24,189,597.64	25,333,831.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,144,233.95	511,792.27
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,144,233.95	511,792.27

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他权益工具投资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。本公司因提供财务担保而面临的信用风险处于可控状态。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			109,798,038.68	109,798,038.68
◆其他权益工具投资			109,798,038.68	109,798,038.68
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产			68,869,200.25	68,869,200.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额			178,667,238.93	178,667,238.93
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
保利久联控股集团有限责任公司	贵州省贵阳市	国有资产经营管理等	29,318.43	44.70	44.70

其他说明：保利久联控股集团有限责任公司直接持有本公司股份 29.76%，通过贵州盘江化工（集团）有限公司间接持有本公司股份 14.94%，合计持股比例 44.70%。本公司的最终控制方是中国保利集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保利化工控股有限公司	受同一控制方控制
保利民爆哈密有限公司	受同一控制方控制
保利民爆科技集团股份有限公司	受同一控制方控制
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	受同一控制方控制
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	受同一控制方控制
贵州镇东护运有限公司	受同一控制方控制
贵州盘江化工（集团）有限公司	受同一控制方控制、持有本公司股份 14.94%
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	受同一控制方控制
保利财务有限公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	受同一控制方控制
贵州恒信利投资有限公司	受同一控制方控制
济南四五六机器制造有限公司	受同一控制方控制
贵州盘化实业有限公司	受同一控制方控制
保利民爆济南科技有限公司	受同一控制方控制
保利民爆济南销售有限公司	受同一控制方控制
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	受同一控制方控制
保利科技有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利久联控股集团有限责任公司	接受劳务	243,628.85	
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	接受劳务	494,301.87	
保利民爆哈密有限公司	采购商品	118,874,295.31	95,609,373.92
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	采购商品	9,882,394.84	3,622,902.99
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	接受劳务	23,465,028.77	36,494,275.18
贵州盘化实业有限公司	采购商品、接受劳务	19,136,086.01	2,339,500.41
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	采购商品	47,121.68	1,619,757.59
保利化工控股有限公司	采购商品		1,710,462.74
济南四五六机器制造有限公司	采购商品		59,400.00
保利民爆科技集团股份有限公司	接受劳务		273,103.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利久联控股集团有限责任公司	建筑工程	7,538,772.19	56,551,787.38
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	销售商品	379,646.02	916,609.83
保利民爆哈密有限公司	销售商品	1,609,168.14	1,381,531.03
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	建筑工程、销售商品	2,689,352.73	2,226,636.80
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	销售商品	2,400,340.37	9,967,990.06
沿河开源爆破工程有限公司	销售商品	17,524,460.46	34,054,038.02
黔东南众力民爆有限公司	销售商品	15,423,200.88	20,901,262.12
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	销售商品	7,705,805.79	3,544,092.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	销售商品		456,468.32
贵州盘化实业有限公司	销售商品		302,007.57
保利科技有限公司	提供劳务、销售商品	4,069,341.94	
贵州镇东护运公司黔东南分公司	销售商品		1,516.67

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
保利化工控股有限公司	房屋及建筑物		302,506.10
保利民爆科技集团股份有限公司	房屋及建筑物		140,400.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
保利久联控股集团有限责任公司	土地使用权	3,433,902.01	3,304,145.89
贵州盘江化工（集团）有限公司	房屋及建筑物	98,095.23	
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	房屋及建筑物	41,809.52	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
安顺久联民爆有限责任公司	17,000,000.00	2013/10/10	2020/10/10	否
安顺久联民爆有限责任公司	50,000,000.00	2019/11/7	2020/10/21	否
安顺久联民爆有限责任公司	10,000,000.00	2019/6/21	2020/6/21	否
安顺久联民爆有限责任公司	40,000,000.00	2019/10/8	2020/10/8	否
安顺久联民爆有限责任公司	20,000,000.00	2019/11/25	2020/5/24	否
安顺久联民爆有限责任公司	2,000,000.00	2019/9/11	2020/4/11	否
安顺久联民爆有限责任公司	1,000,000.00	2019/8/22	2020/1/22	否
安顺久联民爆有限责任公司	2,540,000.00	2019/10/12	2020/4/12	否
安顺久联民爆有限责任公司	1,200,000.00	2019/10/12	2020/6/12	否
安顺久联民爆有限责任公司	2,000,000.00	2019/10/18	2020/8/18	否
安顺久联民爆有限责任公司	2,500,000.00	2019/12/4	2020/7/4	否
安顺久联民爆有限责任公司	1,000,000.00	2019/12/12	2020/5/12	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
安顺久联民爆有限责任公司	2,000,000.00	2019/12/12	2020/9/12	否
保利新联爆破工程集团有限公司	30,000,000.00	2019/11/29	2020/11/29	否
保利新联爆破工程集团有限公司	70,000,000.00	2019/8/30	2021/8/30	否
保利新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2019/6/26	2021/6/26	否
保利新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2018/10/17	2020/10/17	否
保利新联爆破工程集团有限公司	200,000,000.00	2018/4/4	2020/4/4	否
保利新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2019/2/19	2020/2/18	否
保利新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/16	2020/3/27	否
保利新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
保利新联爆破工程集团有限公司	96,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
保利新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	否
保利新联爆破工程集团有限公司	150,000,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
保利新联爆破工程集团有限公司	80,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
保利新联爆破工程集团有限公司	120,000,000.00	2019/5/23	2020/5/22	否
保利新联爆破工程集团有限公司	150,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
保利新联爆破工程集团有限公司	65,000,000.00	2019/9/24	2020/9/24	否
保利新联爆破工程集团有限公司	88,779,665.53	2019/3/23	2020/3/23	否
保利新联爆破工程集团有限公司	210,000,000.00	2019/9/6	2020/12/20	否
保利新联爆破工程集团有限公司	67,810,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
保利新联爆破工程集团有限公司	2,100,000.00	2019/8/6	2020/2/18	否
保利新联爆破工程集团有限公司	2,702,146.79	2019/10/31	2020/10/1	否
保利新联爆破工程集团有限公司	99,440,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
保利新联爆破工程集团有限公司	150,000,000.00	2019/12/13	2020/12/10	否
保利新联爆破工程集团有限公司	150,000,000.00	2019/10/31	2020/10/30	否
保利新联爆破工程集团有限公司	200,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	否
甘肃久联民爆器材有限公司	10,000,000.00	2019/7/19	2020/7/19	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2019/8/29	2020/8/29	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2019/10/28	2020/10/28	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2019/2/25	2020/2/25	否
甘肃久联民爆器材有限公司	5,000,000.00	2019/3/5	2020/3/5	否
甘肃久联民爆器材有限公司	5,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
甘肃久联民爆器材有限公司	33,000,000.00	2019/8/20	2024/8/20	否
甘肃久联民爆器材有限公司	12,000,000.00	2019/12/23	2024/8/20	否
贵阳久联化工有限责任公司	18,000,000.00	2019/1/30	2020/1/29	否
贵阳久联化工有限责任公司	5,000,000.00	2019/3/17	2020/3/16	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
贵阳久联化工有限责任公司	10,000,000.00	2019/4/24	2020/4/23	否
贵阳久联化工有限责任公司	5,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	否
贵阳久联化工有限责任公司	7,000,000.00	2019/8/19	2020/8/18	否
贵阳久联化工有限责任公司	12,500,000.00	2017/4/1	2020/3/31	否
贵阳久联化工有限责任公司	3,000,000.00	2019/10/26	2020/3/26	否
贵阳久联化工有限责任公司	3,000,000.00	2019/12/18	2020/6/18	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	27,000,000.00	2019/8/7	2020/3/7	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	5,000,000.00	2019/8/12	2020/3/12	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	28,000,000.00	2019/8/29	2020/3/29	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	10,000,000.00	2019/9/11	2020/4/11	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	14,000,000.00	2019/9/12	2020/4/12	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	9,000,000.00	2019/10/14	2020/5/14	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	17,000,000.00	2019/10/15	2020/5/15	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	20,000,000.00	2019/10/30	2020/6/30	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	20,000,000.00	2019/11/12	2020/8/12	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	15,000,000.00	2019/11/22	2020/7/22	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	16,000,000.00	2019/12/26	2020/9/26	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	11,500,000.00	2019/12/27	2020/6/27	否
贵州联合民爆器材经营有限公司	20,000,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否
贵州盘江民爆有限公司	50,000,000.00	2019/10/30	2020/10/30	否
贵州盘江民爆有限公司	84,000,000.00	2019/4/19	2020/4/17	否
贵州盘江民爆有限公司	125,000,000.00	2017/12/1	2020/11/23	否
贵州盘江民爆有限公司	63,550,000.00	2019/8/29	2020/2/29	否
西藏中金新联爆破工程有限公司	60,000,000.00	2019/12/27	2021/12/25	否

其他说明：以上担保均为替子公司提供的担保。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
保利久联控股集团有限责任公司	100,000,000.00	2018/11/13	2019/6/20	
保利久联控股集团有限责任公司	100,000,000.00	2018/11/27	2019/6/20	
保利久联控股集团有限责任公司	100,000,000.00	2018/12/24	2019/6/20	
保利久联控股集团有限责任公司	17,000,000.00	2018/4/30	2019/4/30	
保利久联控股集团有限责任公司	200,000,000.00	2018/4/30	2019/4/30	
保利久联控股集团有限责任公司	83,000,000.00	2018/4/30	2019/4/30	
保利久联控股集团有限责任公司	100,000,000.00	2018/4/12	2019/4/11	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
保利久联控股集团有限责任公司	250,000,000.00	2019/7/3	2022/7/3	
保利财务有限公司	92,500,000.00			票据贴现
保利财务有限公司	12,500,000.00	2017/4/1	2020/3/31	
保利财务有限公司	33,000,000.00	2019/8/20	2024/8/20	
保利财务有限公司	12,000,000.00	2019/12/23	2024/8/20	

其他说明：

1、保利联合 2019 年度共向保利久联支付借款利息 15,302,194.44 元，2018 年度共向保利久联支付借款利息 40,124,136.98 元。

2、保利联合 2019 年度向保利财务有限公司贴现 92,500,000.00 元，利息为 751,995.83 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,140,664.00	10,109,900.00

其他说明：公司董事、监事和高级管理人员在报告期内发放的薪酬，含有以往年度的延期兑付年薪。

6、 其他关联交易

关联方	交易类型	金额	占该项目比例（%）
保利财务有限公司	存放存款	700,393,233.79	43.25

其他说明 1：截至 2019 年 12 月 31 日，公司存放于保利财务有限公司的存款余额共 700,393,233.79 元，存款利率按照人民银行的相关规定执行。

其他说明 2：本公司本期存于保利财务有限公司的银行存款利息收入为 2,353,135.91 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沿河开源爆破工程有限公司	40,019,065.43		38,632,668.44	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	保利久联控股集团有限责任公司	9,662,952.56		28,124,940.02	
	纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	7,471,583.98			
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	4,614,753.00		4,615,753.00	
	保利科技有限公司	4,064,491.20			
	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	3,912,723.55		4,677,447.75	
	黔东南众力民爆有限公司	3,765,961.57		10,790,497.74	
	新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	3,193,554.18		1,176,732.32	
	保利民爆济南销售有限公司	3,189,159.06			
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	2,131,445.97			
	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	2,065,923.89		243,114.11	
	安顺新联爆破工程有限公司	1,616,250.00			
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	1,363,993.82		1,628,206.37	
	纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	963,866.82			
	保利民爆科技集团股份有限公司	428,400.00			
	贵州盘化实业有限公司	6,241.50			
	保利民爆哈密有限公司	5,525.00			
预付账款					
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	6,157,925.52		2,475,661.00	
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	4,907,880.13		13,353,478.98	
	保利民爆济南销售有限公司	1,169,552.16		1,175,917.16	
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	386,595.63		401,395.63	
	新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	200,000.00			
	保利久联控股集团有限责任公司	83,669.74		109,854.54	
	保利民爆科技集团股份有限公司			78,000.00	
其他应收款					
	贵州恒信利投资有限公司	8,530,930.82		8,530,930.82	
	保利久联控股集团有限责任公司	7,610,054.84		7,160,031.04	
	安顺新联爆破工程有限公司	615,295.80			
	保利民爆科技集团股份有限公司	429,376.00		425,100.00	
	保利化工控股有限公司	374,400.00		374,400.00	
	贵州盘江化工（集团）有限公司	26,810.20		135,616.34	
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	4,084.40		4,084.40	
	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	2,000.00			
	中国保利集团有限公司			30,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	保利民爆济南科技有限公司	12,954,718.20	17,954,718.20
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	10,659,063.19	
	保利民爆哈密有限公司	9,153,084.87	987,909.80
	黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	465,642.50	
	贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	464,777.63	464,777.63
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	415,300.00	245,384.62
	保利民爆济南销售有限公司	348,543.46	
	贵州盘化实业有限公司	4,859.72	1,124,088.42
	济南四五六机器制造有限公司		3,225.40
	保利化工控股有限公司		118,131.47
	保利民爆科技集团股份有限公司		316,800.00
	贵州盘江化工（集团）有限公司		120,000.00
其他应付款			
	保利久联控股集团有限责任公司	253,672,137.33	712,756,619.16
	贵州盘江化工（集团）有限公司	63,869,200.25	
	安顺新联爆破工程有限公司	2,000,000.00	
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	1,421,729.95	
	保利民爆科技集团股份有限公司	99,022.95	
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	9,726.56	
	保利化工控股有限公司	7,705.20	
	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	2,604.30	
	保利民爆哈密有限公司		1,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无重要的资产负债表日后非调整事项。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二) 利润分配情况

于 2020 年 4 月 26 日，本公司第六届董事会召开第八次会议，批准 2019 年度利润分配预案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 487,625,309 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三) 划分为持有待售的资产和处置组

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
盘江老厂区土地、厂房及其辅助设施	68,869,200.25		68,869,200.25	68,869,200.25		2020 年	协议出售	回购	
合计	68,869,200.25		68,869,200.25	68,869,200.25					

其他说明：详见附注五、（七）持有待售资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司本年度无前期会计差错更正事项的说明。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为民爆器材生产及销售、爆破工程及施工、其他 3 个经营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	爆破工程及施工	民爆器材生产及销售	其他	合计
主营业务收入	2,833,889,492.75	2,100,550,667.67	90,043,951.94	5,024,484,112.36
主营业务成本	2,319,914,460.28	1,260,890,331.88	58,882,950.29	3,639,687,742.45

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无其他对投资者决策有影响的重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,341,211.75	47,037,696.20
商业承兑汇票		14,347,303.00
合计	5,341,211.75	61,384,999.20

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,842,542.40	
商业承兑汇票		
合计	7,842,542.40	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	300,169,261.60	236,486,886.18
1 至 2 年	77,021,432.61	49,343,417.47
2 至 3 年	36,533,639.08	39,426,468.18
3 至 4 年	38,470,042.73	55,079,150.46
4 至 5 年	47,159,993.51	2,027,337.99
5 年以上	3,139,179.86	1,291,841.88
小计	502,493,549.39	383,655,102.16
减：坏账准备	31,507,658.94	18,577,004.16
合计	470,985,890.45	365,078,098.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	502,493,549.39	100.00	31,507,658.94	6.27	470,985,890.45
其中：					
回收风险较低的民爆产品应收款	362,221,571.79	72.08			362,221,571.79
信用风险特征组合	140,271,977.60	27.92	31,507,658.94	22.46	108,764,318.66
合计	502,493,549.39	100.00	31,507,658.94	6.27	470,985,890.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,655,102.15	100	18,577,004.15	4.84	365,078,098.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	383,655,102.15	100	18,577,004.15	4.84	365,078,098.00

（1）按组合计提坏账准备：

A 采用信用风险特征组合提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,730,717.11	2,136,535.85	5.00
1 至 2 年	5,481,694.71	383,718.63	7.00
2 至 3 年	13,678,512.77	1,367,851.27	10.00
3 至 4 年	28,081,879.64	5,616,375.93	20.00
4 至 5 年	47,159,993.51	18,863,997.40	40.00
5 年以上	3,139,179.86	3,139,179.86	100.00
合计	140,271,977.60	31,507,658.94	

B 采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
回收风险较低的民爆产品应收款	362,221,571.79		
合计	362,221,571.79		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,958,767.74 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	316,247,532.45	62.94	
贵州众恒爆破工程有限公司	11,695,864.45	2.33	
习水县恒源爆破工程有限公司	5,871,206.92	1.17	1,509,953.06
德江新城爆破工程有限公司	5,809,955.20	1.16	2,210,746.24
贵州玉屏黔东玉安爆破工程有限责任公司	5,495,312.00	1.09	2,106,166.02
合计	345,119,871.02	68.68	5,826,865.31

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	41,609,152.56	66,839,258.25
其他应收款项	718,142,247.32	373,663,267.33
合计	759,751,399.88	440,502,525.58

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
河南久联神威民爆器材有限公司	2,539,198.56	-
保利新联爆破工程集团有限公司	11,469,431.70	44,087,618.14
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	11,580,541.34	11,580,541.34
安顺久联民爆有限责任公司	15,907,337.98	11,171,098.77
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	112,642.98	
小计	41,609,152.56	66,839,258.25
减：坏账准备		
合计	41,609,152.56	66,839,258.25

其他说明：应收股利均为合并范围内子公司。

（2）重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	11,580,541.34	11,580,541.34	暂留公司经营使用	否
合计	11,580,541.34	11,580,541.34		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	673,259,717.32	316,278,367.02
1 至 2 年	6,159,834.73	57,612,005.39
2 至 3 年	38,979,995.71	59,035.40
3 至 4 年	59,035.40	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	718,458,583.16	373,949,407.81
减：坏账准备	316,335.84	286,140.48
合计	718,142,247.32	373,663,267.33

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	718,458,583.16	100.00	316,335.84	0.04	718,142,247.32
其中：					
关联往来组合	713,261,471.20	99.28			713,261,471.20
备用金组合	1,486,657.67	0.20			1,486,657.67
信用风险特征组合	3,710,454.29	0.52	316,335.84	8.53	3,394,118.45
合计	718,458,583.16	100.00	316,335.84	0.04	718,142,247.32

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	373,949,407.81	100.00	286,140.48	0.08	373,663,267.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	373,949,407.81	100.00	286,140.48	0.08	373,663,267.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）按组合计提坏账准备：

A 按信用风险特征组合计提其他应收款项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	831,866.44	41,593.31	5.00
1 至 2 年	600,660.25	42,046.22	7.00
2 至 3 年	2,228,892.20	222,889.23	10.00
3 至 4 年	49,035.40	9,807.08	20.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上			100.00
合计	3,710,454.29	316,335.84	

B 按其他组合计提其他应收款项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联往来组合	713,261,471.20		
备用金组合	1,486,657.67		
合计	714,748,128.87		

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	286,140.48			286,140.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,195.36			30,195.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
期末余额	316,335.84			316,335.84

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	715,261,471.20	371,513,882.58
其他代垫款	2,710,454.29	1,985,728.68
备用金	486,657.67	449,796.55
合计	718,458,583.16	373,949,407.81

（6）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 30,195.36 元。

（7）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保利新联爆破工程集团有限公司	关联方往来款	648,828,263.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年	90.31	
吐鲁番银光民爆有限公司	关联方往来款	30,000,000.00	1 年以内	4.18	
安顺久联民爆有限责任公司	关联方往来款	20,255,334.37	1 年以内	2.82	
贵阳久联化工有限责任公司	关联方往来款	9,457,762.66	1 年以内	1.32	
甘肃久联民爆器材有限公司	关联方往来款	1,833,819.64	1 年以内、1-2 年	0.26	
合计		710,375,180.14		98.89	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,555,378,710.25		2,555,378,710.25	2,558,757,464.75		2,558,757,464.75
合计	2,555,378,710.25		2,555,378,710.25	2,558,757,464.75		2,558,757,464.75

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
贵阳久联化工有限责任公司	45,899,950.79			45,899,950.79		
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	26,111,625.74			26,111,625.74		
甘肃久联民爆器材有限公司	177,765,437.31			177,765,437.31		
河南久联神威民爆器材有限公司	172,700,000.00			172,700,000.00		
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	2,658,000.00			2,658,000.00		
贵州新联爆破工程集团有限公司	865,979,682.55			865,979,682.55		
安顺久联民爆有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州开源爆破工程有限公司	164,262,758.39			164,262,758.39		
贵州盘江民爆有限公司	504,981,405.91			504,981,405.91		
山东银光民爆器材有限公司	498,398,604.06		430,622,145.58	67,776,458.48		
保利生态环境工程有限责任公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
保利澳瑞凯管理有限公司		355,187,843.54		355,187,843.54		
吐鲁番银光民爆有限公司		46,555,547.54		46,555,547.54		
合计	2,558,757,464.75	427,243,391.08	430,622,145.58	2,555,378,710.25		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,144,333.60	237,476,900.26	329,133,485.47	250,870,290.76
其他业务	4,321,352.44	1,847,448.37	9,149,463.68	1,415,666.48
合计	365,465,686.04	239,324,348.63	338,282,949.15	252,285,957.24

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	115,777,470.35	85,097,414.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,878,754.50	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		75,000.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	75,000.00	
合计	86,973,715.85	85,172,414.66

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,041,554.39	非流动资产毁损报废处置利得及处置子公司股权
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）	13,565,267.03	科技创新及技改等补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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	-636,017.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,270,000.00	设定受益计划
小计	20,240,803.95	
所得税影响额	3,717,036.04	
少数股东权益影响额（税后）	3,910,799.84	
合计	12,612,968.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.27	0.27

保利联合化工控股集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000201906280040

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 金华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-9-9
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 Identity card No 210103720909536

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 3 月 20 日

2009 年 3 月 20 日

2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017

SHU-LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transferred-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日
同意调入 Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transferred-out Institute of CPAs
2016 年 10 月 22 日
同意调入 Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 10 月 22 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006 年 2 月 1 日

证书编号：No. of Certificate 420003204795
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2005-9-30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 常娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1984-12-21
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 371425198412212906

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 310000061384

姓名：常娜
证书编号：310000061384

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 06 月 19 日

年 月 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn