广西金建华民用爆破器材有限公司
审计报告
天职业字[2020]36042号

目　　录

审计报告——1
财务报表——5
财务报表附注——19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天职业字[2020]36042 号

安徽江南化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广西金建华民用爆破器材有限公司（以下简称“广西金建华公司”），包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月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，公允反映了广西金建华公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月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，我们独立于广西金建华公司，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
广西金建华公司的营业收入主要来自于工程爆破设计、施工、爆破技术等服务，以及民用爆破器材的销售。 工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务以客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）的时间，作为收入确认的时点；民用爆破器材销售以交付客户并经客户验收的时间，作为收入确认的时点。	相关的审计程序包括但不限于： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估收入确认政策的恰当性； （3）对各类业务收入及毛利率进行年度、月

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
收入确认	
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月，广西金建华公司营业收入分别为 22,519.54 万元、34,946.97 万元、31,938.65 万元。确认营业收入的相关交易是否真实发生对广西金建华公司经营成果影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）、（二十六）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十）。	度、同行业的对比分析，识别是否存在重大或异常波动； （4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括爆破服务结算单据、发货签收单、销售发票等，以评估收入的确认是否恰当； （5）对主要客户销售收入实施函证程序，以确认销售收入的金额； （6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至爆破服务结算单据、发货签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广西金建华公司管理层（以下简称“管理层”）负责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，管理层负责评估广西金建华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广西金建华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西金建华公司的财务报告过程。

五、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对广西金建华公司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广西金建华公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[此页无正文]

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇二〇年九月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	66,472,455.70	46,114,444.25	70,424,998.60	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产			1,900,000.00	六、（二）
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				
应收账款	83,108,505.41	57,124,284.53	39,764,964.69	六、（三）
应收款项融资	5,423,915.94			六、（四）
预付款项	20,868,181.62	14,357,315.42	10,542,888.48	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	53,623,546.31	28,318,202.75	11,150,027.55	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	29,124,474.77	31,281,852.72	34,024,477.78	六、（七）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	945,141.43	1,164,968.14	1,418,023.19	六、（八）
流动资产合计	259,566,221.18	178,361,067.81	169,225,380.29	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,702,718.30	1,456,210.73	1,608,607.93	六、（九）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	2,489,700.00			六、（十）
固定资产	49,945,365.09	68,633,173.96	77,216,445.22	六、（十一）
在建工程	8,791,576.59	1,387,656.16	1,139,170.75	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	68,257,109.44	69,358,322.38	69,544,103.41	六、（十三）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	13,215,665.34	14,566,411.79	17,067,959.99	六、（十四）
递延所得税资产	3,287,761.21	2,587,395.58	2,001,424.78	六、（十五）
其他非流动资产	4,954,895.43	3,732,560.92	1,297,213.08	六、（十六）
非流动资产合计	152,644,791.40	161,721,731.52	169,874,925.16	
资　产　总　计	412,211,012.58	340,082,799.33	339,100,305.45	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芬　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	63,000,000.00	33,000,000.00	28,000,000.00	六、（十七）
△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				
应付账款	59,013,499.59	38,586,980.49	33,555,777.82	六、（十八）
预收款项		11,521,793.99	9,456,007.11	六、（十九）
合同负债	12,985,598.45			六、（二十）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	2,910,508.48	829,696.87	1,237,219.13	六、（二十一）
应交税费	7,177,943.68	8,605,618.59	14,787,177.06	六、（二十二）
其他应付款	22,572,232.80	19,237,137.60	19,925,294.07	六、（二十三）
其中：应付利息	154,358.45			六、（二十三）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	3,557,698.46			六、（二十四）
流动负债合计	171,217,481.46	111,781,227.54	106,961,475.19	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	171,217,481.46	111,781,227.54	106,961,475.19	
所有者权益				
实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	3,573,000.02	3,573,000.02	2,409,015.66	六、（二十六）
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备	13,986,701.59	11,161,904.96	7,953,999.48	六、（二十七）
盈余公积	25,527,194.31	25,527,194.31	25,527,194.31	六、（二十八）
△一般风险准备				
未分配利润	148,402,944.65	138,358,925.99	133,806,382.39	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计	241,489,840.57	228,621,025.28	219,696,591.84	
少数股东权益	-496,309.45	-319,453.49	12,442,238.42	
所有者权益合计	240,993,531.12	228,301,571.79	232,138,830.26	
负债及所有者权益合计	412,211,012.58	340,082,799.33	339,100,305.45	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	225,195,384.87	349,469,682.85	319,386,479.36	
其中：营业收入	225,195,384.87	349,469,682.85	319,386,479.36	六、（三十）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	201,128,545.82	330,373,687.00	287,339,835.33	
其中:营业成本	158,669,230.89	245,275,872.46	209,229,311.39	六、（三十）
△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	1,536,740.70	4,183,515.50	4,378,517.39	六、（三十一）
销售费用	6,556,097.62	15,241,424.64	12,649,255.32	六、（三十二）
管理费用	32,904,345.53	63,385,580.13	59,514,069.42	六、（三十三）
研发费用	168,047.01	553,269.34	1,200.00	六、（三十四）
财务费用	1,294,084.07	1,734,024.93	1,567,481.81	六、（三十五）
其中：利息费用	1,336,406.11	1,950,099.45	1,825,544.97	六、（三十五）
利息收入	86,777.59	279,861.56	302,148.59	六、（三十五）
加：其他收益	158,302.61	73,217.59	65,302.32	六、（三十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	255,418.80	35,561.80	359,498.58	六、（三十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	246,507.57	-26,397.20	273,972.81	六、（三十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,887,201.93	-2,530,899.00		六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）			55,421.84	六、（三十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,824,612.27	230,868.42		六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,417,970.80	16,904,744.66	32,526,866.77	
加：营业外收入	228,933.03	363,883.99	238,464.98	六、（四十一）
减：营业外支出	2,518,532.45	821,254.71	622,852.05	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,128,371.38	16,447,373.94	32,142,479.70	
减：所得税费用	4,261,208.68	3,546,084.89	6,971,447.91	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,867,162.70	12,901,289.05	25,171,031.79	
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,867,162.70	12,901,289.05	25,171,031.79	
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）	20,044,018.66	14,552,543.60	20,131,144.83	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-176,855.96	-1,651,254.55	5,039,886.96	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	19,867,162.70	12,901,289.05	25,171,031.79	
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,044,018.66	14,552,543.60	20,131,144.83	
归属于少数股东的综合收益总额	-176,855.96	-1,651,254.55	5,039,886.96	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芬　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	223,713,281.63	382,122,237.87	368,679,122.16	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,490,916.69	10,019,374.68	13,482,492.84	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	233,204,198.32	392,141,612.55	382,161,615.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	130,505,293.73	235,152,734.02	194,909,629.07	
△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	51,255,975.47	82,271,551.60	74,123,041.12	
支付的各项税费	19,259,491.94	33,081,801.86	30,815,310.86	
支付其他与经营活动有关的现金	17,472,091.72	29,038,341.20	23,778,580.41	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	218,492,852.86	379,544,428.68	323,626,561.46	
经营活动产生的现金流量净额	14,711,345.46	12,597,183.87	58,535,053.54	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,800,000.00	9,800,000.00	11,360,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,911.23	62,339.94	85,525.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,660.00	653,543.20		
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	34,704.66	3,592,829.17	12,773,417.11	六、（四十四）
投资活动现金流入小计	1,849,275.89	14,108,712.31	24,218,942.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,566,203.79	8,472,473.87	10,374,783.60	
投资支付的现金	1,800,000.00	7,900,000.00	11,530,000.00	
△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	6,000,000.00	18,600,000.00	5,050,000.00	六、（四十四）
投资活动现金流出小计	15,366,203.79	34,972,473.87	26,954,783.60	
投资活动产生的现金流量净额	-13,516,927.90	-20,863,761.56	-2,735,840.72	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	40,000,000.00	38,000,000.00	28,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	38,000,000.00	28,000,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	33,000,000.00	28,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,336,406.11	18,190,099.45	12,545,544.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,240,000.00	720,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,338,477.21	1,655,280.00	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	21,336,406.11	55,528,576.66	43,100,824.97	
筹资活动产生的现金流量净额	18,663,593.89	-17,528,576.66	-15,100,824.97	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	19,858,011.45	-25,795,154.35	40,698,387.85	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	44,629,844.25	70,424,998.60	29,726,610.75	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	64,487,855.70	44,629,844.25	70,424,998.60	六、（四十五）

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]

金额单位：元

项目	2020年1-7月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				3,573,000.02			11,161,904.96	25,527,194.31		138,358,925.99		228,621,025.28	-319,453.49	228,301,571.79
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	50,000,000.00				3,573,000.02			11,161,904.96	25,527,194.31		138,358,925.99		228,621,025.28	-319,453.49	228,301,571.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,824,796.63			10,044,018.66		12,868,815.29	-176,855.96	12,691,959.33
（一）综合收益总额											20,044,018.66		20,044,018.66	-176,855.96	19,867,162.70
（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											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								2,824,796.63					2,824,796.63		2,824,796.63
1.本年提取								3,616,162.60					3,616,162.60		3,616,162.60
2.本年使用								-791,365.97					-791,365.97		-791,365.97
（六）其他															
四、本年年末余额	50,000,000.00				3,573,000.02			13,986,701.59	25,527,194.31		148,402,944.65		241,489,840.57	-496,309.45	240,993,531.12

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]

主管会计工作负责人：[illegible]

会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广州金建建设用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				2,409,015.66			7,953,999.48	25,527,194.31		133,806,382.39		219,696,591.84	12,442,238.42	232,138,830.26
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	50,000,000.00				2,409,015.66			7,953,999.48	25,527,194.31		133,806,382.39		219,696,591.84	12,442,238.42	232,138,830.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,163,984.36			3,207,905.48			4,552,543.60		8,924,433.44	-12,761,691.91	-3,837,258.47
（一）综合收益总额											14,552,543.60		14,552,543.60	-1,651,254.55	12,901,289.05
（二）所有者投入和减少资本					1,163,984.36								1,163,984.36	-5,502,461.57	-4,338,477.21
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					1,163,984.36								1,163,984.36	-5,502,461.57	-4,338,477.21
（三）利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-6,240,000.00	-16,240,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-6,240,000.00	-16,240,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								3,207,905.48					3,207,905.48	632,024.21	3,839,929.69
1.本年提取								5,884,184.75					5,884,184.75	789,243.46	6,673,428.21
2.本年使用								-2,676,279.27					-2,676,279.27	-157,219.25	-2,833,498.52
（六）其他															
四、本年年末余额	50,000,000.00				3,573,000.02			11,161,904.96	25,527,194.31		138,358,925.99		228,621,025.28	-319,453.49	228,301,571.79

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00							6,379,602.70	24,422,205.08		124,780,226.79		205,582,034.57	11,619,709.22	217,201,743.79
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	50,000,000.00							6,379,602.70	24,422,205.08		124,780,226.79		205,582,034.57	11,619,709.22	217,201,743.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,409,015.66			1,574,396.78	1,104,989.23		9,026,155.60		14,114,557.27	822,529.20	14,937,086.47
（一）综合收益总额											20,131,144.83		20,131,144.83	5,039,886.96	25,171,031.79
（二）所有者投入和减少资本					2,409,015.66								2,409,015.66	-4,064,295.66	-1,655,280.00
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					2,409,015.66								2,409,015.66	-4,064,295.66	-1,655,280.00
（三）利润分配									1,104,989.23		-11,104,989.23		-10,000,000.00	-720,000.00	-10,720,000.00
1.提取盈余公积									1,104,989.23		-1,104,989.23				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-720,000.00	-10,720,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								1,574,396.78					1,574,396.78	566,937.90	2,141,334.68
1.本年提取								4,611,903.26					4,611,903.26	960,247.90	5,572,151.16
2.本年使用								-3,037,506.48					-3,037,506.48	-393,310.00	-3,430,816.48
（六）其他															
四、本年年末余额	50,000,000.00				2,409,015.66			7,953,999.48	25,527,194.31		133,806,382.39		219,696,591.84	12,442,238.42	232,138,830.26

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	20,497,252.81	27,611,007.05	22,324,465.18	
△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				
应收账款	56,864,018.13	27,201,395.43	14,473,421.27	十六、（一）
应收款项融资	4,552,862.50			
预付款项	14,067,078.45	10,945,023.27	10,121,220.98	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	44,136,570.09	18,729,742.80	7,984,020.69	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	25,673,963.97	28,722,951.67	30,895,590.02	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	158,660.91	664,855.70	734,378.73	
流动资产合计	165,950,406.86	113,874,975.92	86,533,096.87	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	18,596,475.51	18,349,967.94	14,418,887.93	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	2,489,700.00			
固定资产	44,300,548.09	61,607,042.21	70,293,452.82	
在建工程	7,999,497.39	1,387,656.16	1,013,589.75	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	68,237,733.51	69,344,823.26	69,544,103.41	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11,713,068.70	12,985,545.55	15,330,011.73	
递延所得税资产	872,331.44	462,075.81	215,115.76	
其他非流动资产				
非流动资产合计	154,209,354.64	164,137,110.93	170,815,161.40	
资　产　总　计	320,159,761.50	278,012,086.85	257,348,258.27	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	33,000,000.00	33,000,000.00	28,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	50,024,404.49	28,652,719.57	27,132,778.40	
预收款项		1,646,300.42	1,595,352.70	
合同负债	1,107,458.42			
△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	55,271.67			
应交税费	6,231,965.32	4,347,743.29	2,384,792.46	
其他应付款	7,406,013.87	3,814,619.18	4,671,176.66	
其中：应付利息	92,358.45			
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,400,583.15			
流动负债合计	100,225,696.92	71,461,382.46	63,784,100.22	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	100,225,696.92	71,461,382.46	63,784,100.22	
所有者权益				
实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积				
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备	7,243,436.15	6,387,352.72	5,721,223.64	
盈余公积	25,527,194.31	25,527,194.31	25,527,194.31	
△一般风险准备				
未分配利润	137,163,434.12	124,636,157.36	112,315,740.10	
所有者权益合计	219,934,064.58	206,550,704.39	193,564,158.05	
负债及所有者权益合计	320,159,761.50	278,012,086.85	257,348,258.27	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚为　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	154,686,531.48	223,314,985.71	194,634,561.19	
其中：营业收入	154,686,531.48	223,314,985.71	194,634,561.19	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	131,944,671.01	202,307,502.38	183,506,292.75	
其中：营业成本	108,005,086.36	158,086,810.92	143,945,619.09	十六、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,190,783.20	3,374,372.07	3,227,425.07	
销售费用	6,222,068.17	12,267,135.90	7,863,832.33	
管理费用	15,177,424.52	26,243,467.24	26,915,520.97	
研发费用	168,047.01	553,269.34	1,200.00	
财务费用	1,181,261.75	1,782,446.91	1,552,695.29	
其中：利息费用	1,228,406.11	1,950,099.45	1,746,449.31	
利息收入	58,965.88	187,032.14	209,701.26	
加：其他收益	142,028.11	43,711.70	62,126.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	246,507.57	6,733,602.80	1,053,972.81	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	246,507.57	-26,397.20	273,972.81	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,735,037.58	-1,646,400.29		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-255,000.00	479,673.78	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,823,647.59			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,219,006.16	25,883,397.54	12,724,041.03	
加：营业外收入	182,300.00	84,850.00	60,000.00	
减：营业外支出	249,981.00	748,032.89	33,926.42	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,151,325.16	25,220,214.65	12,750,114.61	
减：所得税费用	3,624,048.40	2,899,797.39	1,700,222.34	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,527,276.76	22,320,417.26	11,049,892.27	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,527,276.76	22,320,417.26	11,049,892.27	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（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				
七、综合收益总额	22,527,276.76	22,320,417.26	11,049,892.27	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芬　　主管会计工作负责人：陈利珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	136,622,146.14	240,146,105.84	229,098,610.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	8,374,968.16	6,435,435.73	7,831,642.88	
经营活动现金流入小计	144,997,114.30	246,581,541.57	236,930,253.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	94,663,285.66	142,339,618.45	135,337,473.98	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	27,955,551.81	44,999,734.54	42,355,443.15	
支付的各项税费	11,716,987.97	17,251,664.80	20,006,818.65	
支付其他与经营活动有关的现金	5,160,555.15	12,026,495.38	9,091,430.20	
经营活动现金流出小计	139,496,380.59	216,617,513.17	206,791,165.98	
经营活动产生的现金流量净额	5,500,733.71	29,964,028.40	30,139,087.89	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		56,124.73	1,293,753.28	
取得投资收益收到的现金		6,886,000.00	906,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,550.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	2,516,912.49	11,161,171.50	
投资活动现金流入小计	6,000,000.00	9,461,587.22	13,360,924.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,719,941.35	7,848,157.89	5,195,443.80	
投资支付的现金		4,338,477.21	8,655,280.00	
△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		14,000,000.00	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	6,719,941.35	26,186,635.10	18,850,723.80	
投资活动产生的现金流量净额	-719,941.35	-16,725,047.88	-5,489,799.02	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	38,000,000.00	28,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	38,000,000.00	28,000,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	34,000,000.00	28,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,894,546.60	11,952,438.65	11,749,279.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	21,894,546.60	45,952,438.65	40,649,279.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,894,546.60	-7,952,438.65	-12,649,279.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-7,113,754.24	5,286,541.87	12,000,009.37	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,611,007.05	22,324,465.18	10,324,455.81	
六、期末现金及现金等价物余额	20,497,252.81	27,611,007.05	22,324,465.18	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：广西金逸华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-7月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00							6,387,352.72	25,527,194.31		124,636,157.36	206,550,704.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00							6,387,352.72	25,527,194.31		124,636,157.36	206,550,704.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								856,083.43			12,527,276.76	13,383,360.19
（一）综合收益总额											22,527,276.76	22,527,276.76
（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											-10,000,000.00	-10,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								856,083.43				856,083.43
1.本年提取								1,637,851.88				1,637,851.88
2.本年使用								-781,768.45				-781,768.45
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00							7,243,436.15	25,527,194.31		137,163,434.12	219,934,064.58

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芬　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表(续)

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00							5,721,223.64	25,527,194.31		112,315,740.10	193,564,158.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00							5,721,223.64	25,527,194.31		112,315,740.10	193,564,158.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								666,129.08			12,320,417.26	12,986,546.34
（一）综合收益总额											22,320,417.26	22,320,417.26
（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											-10,000,000.00	-10,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								666,129.08				666,129.08
1.本年提取								2,655,798.73				2,655,798.73
2.本年使用								-1,989,669.65				-1,989,669.65
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00							6,387,352.72	25,527,194.31		124,636,157.36	206,550,704.39

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芬　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表(续)

编制单位：广西金建华民用爆破器材有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00							5,334,969.44	24,422,205.08		112,370,837.06	192,128,011.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00							5,334,969.44	24,422,205.08		112,370,837.06	192,128,011.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								386,254.20	1,104,989.23		-55,096.96	1,436,146.47
（一）综合收益总额											11,049,892.27	11,049,892.27
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,104,989.23		-11,104,989.23	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									1,104,989.23		-1,104,989.23	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								386,254.20				386,254.20
1.本年提取								2,583,967.57				2,583,967.57
2.本年使用								-2,197,713.37				-2,197,713.37
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00							5,721,223.64	25,527,194.31		112,315,740.10	193,564,158.05

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：黄尚芳　　主管会计工作负责人：陈彩珍　　会计机构负责人：黎华强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广西金建华民用爆破器材有限公司

2018年1月1日-2020年7月31日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

广西金建华民用爆破器材有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2006年经百色市国有资产监督管理委员会《关于同意设立广西金建华民爆有限责任公司的批复》（百国资复[2006]23号）和《关于同意调整广西金建华民用爆破器材有限公司重组方案的批复》（百国资复[2006]35号）同意，由广西建华机械有限公司（以下简称“建华机械”）、广西大华化工厂（以下简称“大华化工厂”）、南丹县南星锑业有限责任公司（以下简称“南星锑业”）和广西容县化工厂（以下简称“容县化工厂”）四家共同出资设立，初始注册资本为人民币2,000.00万元，具体出资明细详见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
建华机械	920.00	46.00	184.00	9.20
大华化工厂	600.00	30.00	120.00	6.00
南星锑业	240.00	12.00	48.00	2.40
容县化工厂	240.00	12.00	48.00	2.40
合计	2,000.00	100.00	400.00	20.00

2008年3月28日，百色市国有资产监督管理委员会出具了《关于建华厂职工出资转为金建华公司股份的批复》（百国资复[2008]6号），同意职工入股的633.30万元转为设立百色市科融投资有限公司（以下简称“科融投资”）向公司投资，收购10.00%的公司股权。2008年4月，经股东会决议同意建华机械将其持有的10.00%股权转让给科融投资；容县化工厂将其持有的8.00%股权转让给广西容县冯大农牧有限公司（以下简称“冯大农牧”）；容县化工厂将其持有的4.00%股权转让给容县储安烟花爆竹销售有限公司（以下简称“容县储安”），此次股权变更后各股东出资明细详见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
建华机械	720.00	36.00	144.00	7.20
大华化工厂	600.00	30.00	120.00	6.00
南星锑业	240.00	12.00	48.00	2.40
科融投资	200.00	10.00	40.00	2.00
冯大农牧	160.00	8.00	32.00	1.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
容县储安	80.00	4.00	16.00	0.80
合计	2,000.00	100.00	400.00	20.00

2008年10月21日，经股东会决议同意大华化工厂将其持有的30.00%股权以2,000.00万元转让给容县储安，于2008年11月6日由广西桂鑫诚会计师事务所进行验资复核并出具《验资报告》（桂鑫诚百验字[2008]096号）。 此次股权变更各股东出资明细如下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
建华机械	720.00	36.00	720.00	36.00
容县储安	680.00	34.00	680.00	34.00
南星锑业	240.00	12.00	240.00	12.00
科融投资	200.00	10.00	200.00	10.00
冯大农牧	160.00	8.00	160.00	8.00
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2011年6月8日，经股东会决议同意建华机械厂以1,022.50万元购买容县储安所持公司的15.00%股权；同意冯大农牧出资340.80万元购买容县储安所持公司的5.00%股权。同时，通过了《关于增加注册资本的决议》（金建华[2011]40号），决议同意公司以资本公积转增股本，注册资本由2,000万元增加到5,000万元，于2011年6月20日由广西桂鑫诚会计师事务所进行验资复核并出具《验资报告》（桂鑫诚百验字[2008]036号）。此次股权转让和增资后各股东出资明细如下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
建华机械	2,550.00	51.00	2,550.00	51.00
容县储安	700.00	14.00	700.00	14.00
冯大农牧	650.00	13.00	650.00	13.00
南星锑业	600.00	12.00	600.00	12.00
科融投资	500.00	10.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

截至 2020 年 7 月 31 日，公司注册资本：5,000.00 万元；法定代表人：黄尚芬；公司统一社会信用代码：91451000796808522R；注册地址：百色市建华路 8 号建华机械厂内。

公司经营范围：乳化炸药（胶状）、工业电雷管、导爆管雷管、塑料导爆管、工业数码电子雷管，工业导爆索生产销售（期限按民用爆炸物品生产许可证），民用爆炸物品生产设备、民用爆炸产品生产用原料（危险化学品除外）销售，货物装卸、搬运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司母公司为建华机械；最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 9 月 20 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（九）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量的权益工具投资，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

（十一）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项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 100.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准 备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

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（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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

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

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收账款单项评价信用风险。如：未续期的银行承兑汇票；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收票据、应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同组合，在组合的基础上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。

对于其他应收款、长期应收款，本公司依据风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算信用损失。

确定组合的分类如下：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
		照表，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	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。
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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——账龄组合	账龄	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未来12个月内或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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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

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

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价。领用原材料，按实际成本法确定成本，发出库存商品，按加权平均法确定成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-30	-	3.33-12.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	-	10.00-20.00
运输设备	5-15	-	6.67-20.00
电子设备	3-8	-	12.50-33.33
办公设备	3-8	-	12.50-33.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产的后续计量

（1）无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

（3）无形资产的减值

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（二十一）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1.职工薪酬的内容

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

（1）短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（4）其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2. 职工薪酬的确认原则与计量方法

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司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确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的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；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 本公司收入确认的具体标准如下：

（1）民用爆破器材销售业务的收入确认具体方法为：在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入；

（2）工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务的收入确认具体方法为：与客户签订爆破

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（二十六）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同开始日，本公司应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5）客户已接受该商品或服务；

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。本公司代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。

本公司收入确认的具体标准如下：

（1）工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务的收入确认具体方法为：与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。

（2）民用爆破器材销售业务的收入确认具体方法为：在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）专项储备

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

根据财政部2010年6月21日发布的《企业会计准则解释第3号》（财会[2010]8号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、3.00%
房产税	房屋租赁收入、房产原值扣除20.00%-30.00%	12.00%、1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广西金建华民用爆破器材有限公司	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署、国家税务总局发布《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），通知规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70.00%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15.00%税率缴纳企业所得税。

公司经百色市右江区国家税务局于 2012 年 5 月 30 日出具《企业所得税税收优惠事项审核确认通知书》（百右国税审字[2012]10 号）同意本公司自 2011 年度至 2020 年度可减按 15.00%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.根据本公司董事会审议通过，公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 根据本公司董事会审议通过，公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）以及自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间发生的非货币性资产交换和债务重组，根据准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换和债务重组，不进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

3. 根据本公司董事会审议通过，公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下统称“新收入准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更导致影响如下：

（1）合并资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	11,521,793.99	-11,521,793.99	-
合同负债	-	10,441,500.27	10,441,500.27
其他流动负债	-	1,080,293.72	1,080,293.72

（2）母公司资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,646,300.42	-1,646,300.42	-
合同负债	-	1,456,903.03	1,456,903.03
其他流动负债	-	189,397.39	189,397.39

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更情况的说明。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期重大会计差错更正情况的说明。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司简称	—	公司名称
金建华爆破公司	指	广西金建华爆破工程有限公司
建华销售公司	指	百色建华民用爆炸物品销售有限公司
拓通爆破公司	指	广西拓通爆破工程有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司简称	—	公司名称
百色物流公司	指	百色新联物流有限公司

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	359,536.03	179,066.30	189,548.78
银行存款	64,128,319.67	44,450,777.95	70,235,449.82
其他货币资金	1,984,600.00	1,484,600.00	-
合计	66,472,455.70	46,114,444.25	70,424,998.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

2. 因抵押或冻结等对使用有限制的款项

受限制原因	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	1,984,600.00	1,484,600.00	-

（二）交易性金融资产

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,900,000.00
其中：理财产品	-	-	1,900,000.00
合计	-	-	1,900,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	66,256,209.94	40,218,373.38	33,423,476.25
1-2 年（含 2 年）	6,009,074.14	17,013,757.65	12,034,782.24
2-3 年（含 3 年）	16,868,518.76	7,763,305.34	622,984.59
3-4 年（含 4 年）	4,247,566.22	270,686.73	1,147,349.99
4-5 年（含 5 年）	269,554.17	1,146,061.91	77,400.30
5 年以上	1,591,260.71	447,752.80	379,513.21
合计	95,242,183.94	66,859,937.81	47,685,506.58

2. 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2020 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,877,975.63	5.12	4,877,975.63	100.00	-
其中：单项计提坏账准备	4,877,975.63	5.12	4,877,975.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	90,364,208.31	94.88	7,255,702.90	8.03	83,108,505.41
其中：账龄组合计提坏账准备	90,364,208.31	94.88	7,255,702.90	8.03	83,108,505.41
合计	95,242,183.94	--	12,133,678.53	--	83,108,505.41

续表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,877,975.63	7.30	4,877,975.63	100.00	-
其中：单项计提坏账准备	4,877,975.63	7.30	4,877,975.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,981,962.18	92.70	4,857,677.65	7.84	57,124,284.53
其中：账龄组合计提坏账准备	61,981,962.18	92.70	4,857,677.65	7.84	57,124,284.53
合计	66,859,937.81	--	9,735,653.28	--	57,124,284.53

（2）按单项计提坏账准备

2020 年 7 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西隆林百矿铝业有限公司	2,453,888.88	2,453,888.88	100.00	预计无法收回
广西田林百矿铝业有限公司	1,337,693.00	1,337,693.00	100.00	预计无法收回
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	1,086,393.75	1,086,393.75	100.00	对方单位破产清算程序、可能无力支付
合计	4,877,975.63	4,877,975.63	--	--

续表：

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西隆林百矿铝业有限公司	2,453,888.88	2,453,888.88	100.00	预计无法收回
广西田林百矿铝业有限公司	1,337,693.00	1,337,693.00	100.00	预计无法收回
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	1,086,393.75	1,086,393.75	100.00	对方单位破产清算程序、可能无力支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	4,877,975.63	4,877,975.63	--	--

（3）按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,256,209.94	3,312,810.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,009,074.14	600,907.42	10.00
2-3 年（含 3 年）	16,868,518.76	2,530,277.83	15.00
3-4 年（含 4 年）	455,984.34	91,196.86	20.00
4-5 年（含 5 年）	269,554.17	215,643.32	80.00
5 年以上	504,866.96	504,866.96	100.00
合计	90,364,208.31	7,255,702.90	--

续表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,218,373.38	2,010,918.68	5.00
1-2 年（含 2 年）	17,013,757.65	1,701,375.78	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,971,723.46	595,758.51	15.00
3-4 年（含 4 年）	270,686.73	54,137.35	20.00
4-5 年（含 5 年）	59,668.16	47,734.53	80.00
5 年以上	447,752.80	447,752.80	100.00
合计	61,981,962.18	4,857,677.65	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

（4）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,877,975.63	-	-	-	-	4,877,975.63
按组合计提坏账准备	4,857,677.65	2,398,025.25	-	-	-	7,255,702.90
合计	9,735,653.28	2,398,025.25	-	-	-	12,133,678.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表：

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,877,975.63	-	-	-	-	4,877,975.63
按组合计提坏账准备	3,042,566.26	1,815,111.39	-	-	-	4,857,677.65
合计	7,920,541.89	1,815,111.39	-	-	-	9,735,653.28

3. 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				
	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	4,877,975.63	10.23	4,877,975.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,807,530.95	89.77	3,042,566.26	7.11	39,764,964.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,685,506.58	--	7,920,541.89	--	39,764,964.69

（2）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西隆林百矿铝业有限公司	2,453,888.88	2,453,888.88	100.00	预计无法收回
广西田林百矿铝业有限公司	1,337,693.00	1,337,693.00	100.00	预计无法收回
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	1,086,393.75	1,086,393.75	100.00	对方单位破产清算程序、可能无力支付
合计	4,877,975.63	4,877,975.63	--	--

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	33,423,476.25	1,671,173.83	5.00
1-2年（含2年）	8,243,200.36	824,320.04	10.00
2-3年（含3年）	622,984.59	93,447.69	15.00
3-4年（含4年）	60,956.24	12,191.25	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年（含 5 年）	77,400.30	61,920.24	80.00
5 年以上	379,513.21	379,513.21	100.00
合计	42,807,530.95	3,042,566.26	--

（4）坏账准备的情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,877,975.63	-	-	-	-	4,877,975.63
按组合计提坏账准备	2,280,565.13	762,001.13	-	-	-	3,042,566.26
合计	7,158,540.76	762,001.13	-	-	-	7,920,541.89

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	2020 年 7 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	13,624,352.54	1 年以内	14.30	681,217.63
广西田林百矿铝业有限公司	6,969,077.98	注 1	7.32	2,182,400.75
田林百矿田田碳素有限公司	6,572,057.69	2-3 年	6.90	985,808.65
广西桂物民爆物品有限公司	6,530,359.64	1 年以内	6.86	326,517.98
文山州金盾爆破工程服务有限责任公司马关分公司	4,338,336.00	1 年以内	4.56	216,916.80
合计	38,034,183.85	--	39.94	4,392,861.81

注1：广西田林百矿铝业有限公司中：2-3年5,631,384.98元，3-4年1,337,693.00元。

续表：

债务人名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西隆林百矿铝业有限公司	8,209,323.09	注 1	12.28	3,204,432.30
广西田林百矿铝业有限公司	6,969,077.98	注 2	10.42	1,900,831.50
田林百矿田田碳素有限公司	6,572,057.69	1-2 年	9.83	657,205.77
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	5,947,200.44	1 年以内	8.90	297,360.02
广西桂物民爆物品有限公司	4,772,659.64	1 年以内	7.14	238,632.98
合计	32,470,318.84	--	48.57	6,298,462.57

注1：广西隆林百矿铝业有限公司中1-2年：2,255,434.21元，2-3年5,953,888.88元；

注2：广西田林百矿铝业有限公司中1-2年：5,631,384.98元，2-3年1,337,693.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表：

债务人名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西田林百矿铝业有限公司	10,559,077.98	注1	22.14	1,978,260.45
广西隆林百矿铝业有限公司	8,209,323.09	注2	17.22	2,916,660.59
田林百矿田田碳素有限公司	6,872,057.69	1年以内	14.41	343,602.88
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	2,943,640.14	1年以内	6.17	147,182.01
中铁二十三局集团第三工程有限公司	1,564,908.83	1年以内	3.28	78,245.44
合计	30,149,007.73	--	63.22	5,463,951.37

注1：广西田林百矿铝业有限公司中1年以内：5,631,348.98元，1-2年4,927,729.00元；

注2：广西隆林百矿铝业有限公司中1年以内：2,255,434.21元，1-2年5,953,888.88元。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	5,423,915.94	-	-
合计	5,423,915.94	-	-

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,423,915.94	100.00	-	-	5,423,915.94
其中：银行承兑汇票	5,423,915.94	100.00	-	-	5,423,915.94
合计	5,423,915.94	--	-	--	5,423,915.94

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年7月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	18,492,708.03	88.62	13,672,411.52	95.23	9,621,549.79	91.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2020年7月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1-2年（含2年）	1,794,103.62	8.60	124,080.21	0.86	145,649.00	1.38
2-3年（含3年）	31,046.28	0.15	18,363.00	0.13	89,926.70	0.85
3年以上	550,323.69	2.64	542,460.69	3.78	685,762.99	6.50
合计	20,868,181.62	--	14,357,315.42	--	10,542,888.48	--

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	2020年7月31日	账龄	占预付款项合计的比例（%）
北京凯米迈克科技有限公司	5,433,889.50	1年以内	26.04
贵州宜兴化工有限公司	3,361,015.50	1年以内	16.11
广西坤之艺建筑工程有限公司	1,110,000.00	1年以内	5.32
天津市鑫源化工有限公司	700,000.00	1年以内	3.35
云南解化清洁能源开发有限公司解化化工分公司	444,066.44	1年以内	2.13
合计	11,048,971.44	--	52.95

续表：

债务人名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项合计的比例（%）
北京凯米迈克科技有限公司	4,095,539.50	1年以内	28.52
云南解化清洁能源开发有限公司解化化工分公司	1,866,698.04	1年以内	13.00
贵州宜兴化工有限公司	1,446,988.20	1年以内	10.08
尉氏县亚华金属材料有限公司	800,577.46	注1	5.58
贵港市鑫德建筑工程有限公司	800,000.00	1年以内	5.57
合计	9,009,803.20	--	62.75

注1：尉氏县亚华金属材料有限公司中1年以内：783,077.46元，1-2年17,500.00元。

续表：

债务人名称	2018年12月31日	账龄	占预付款项合计的比例（%）
贵州全安密灵科技有限公司	4,159,000.00	1年以内	39.45
北京凯米迈克科技有限公司	2,918,219.50	1年以内	27.68
尉氏县亚华金属材料有限公司	479,000.00	1年以内	4.54
南昌市和庆实业有限公司	474,975.93	1年以内	4.51
广西南宁和德盛贸易有限公司	355,652.50	1年以内	3.37
合计	8,386,847.93	--	79.55

（六）其他应收款

1.总表情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	53,623,546.31	28,318,202.75	11,150,027.55
合计	53,623,546.31	28,318,202.75	11,150,027.55

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	48,303,724.87	23,484,876.84	11,171,506.02
1-2年（含2年）	7,492,241.87	6,536,245.64	370,807.55
2-3年（含3年）	1,141,100.33	108,800.00	104,119.90
3-4年（含4年）	22,800.00	19,823.80	131,835.18
4-5年（含5年）	19,823.80	83,048.18	47,000.00
5年以上	232,544.89	184,921.06	708,484.06
合计	57,212,235.76	30,417,715.52	12,533,752.71

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金等	5,101,910.14	5,053,556.52	3,353,186.36
社保金	432,352.37	297,065.09	150,512.01
往来款等	22,818,088.68	3,236,495.54	4,389,165.63
借款	27,189,147.92	20,600,000.00	3,028,285.58
职工备用金	1,670,736.65	1,230,598.37	1,612,603.13
合计	57,212,235.76	30,417,715.52	12,533,752.71

（3）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额	248,289.47	1,135,435.69	-	1,383,725.16
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	65,918.27	649,869.34	-	715,787.61
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	314,207.74	1,785,305.03	-	2,099,512.77

续表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	314,207.74	1,785,305.03	-	2,099,512.77
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	24,424.60	1,464,752.08	-	1,489,176.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 7 月 31 日余额	338,632.34	3,250,057.11	-	3,588,689.45

（4）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）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（%）	
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	12,533,752.71	100.00	1,383,725.16	11.04	11,150,027.55
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
合计	12,533,752.71	--	1,383,725.16	--	11,150,027.55

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,171,506.02	558,575.31	5.00
1-2 年（含 2 年）	370,807.55	37,080.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	104,119.90	15,617.99	15.00
3-4 年（含 4 年）	131,835.18	26,367.04	20.00
4-5 年（含 5 年）	47,000.00	37,600.00	80.00
5 年以上	708,484.06	708,484.06	100.00
合计	12,533,752.71	1,383,725.16	--

（5）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,099,512.77	1,489,176.68	-	-	-	3,588,689.45
合计	2,099,512.77	1,489,176.68	-	-	-	3,588,689.45

续表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,383,725.16	715,787.61	-	-	-	2,099,512.77
合计	1,383,725.16	715,787.61	-	-	-	2,099,512.77

续表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,201,148.13	-817,422.97	-	-	-	1,383,725.16
合计	2,201,148.13	-817,422.97	-	-	-	1,383,725.16

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 7 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款、往来款	45,604,847.92注 1		79.71	2,355,242.40
安徽开源路桥有限责任公司	保证金	2,474,172.98注 2		4.32	287,417.30
百色物流公司	借款、往来款	1,603,942.00注 3		2.80	160,197.10
西部中大建设集团股份有限公司	保证金	1,419,287.05	1-2 年	2.48	141,928.71
李国富	往来款	800,000.00	1 年以内	1.40	40,000.00
合计	--	51,902,249.95	--	90.72	2,984,785.51

注1：建华机械期末余额中1年以内44,104,847.92元，1-2年1,500,000.00元；

注2：安徽开源路桥有限责任公司中1-2年1,674,172.98元，2-3年800,000.00元；

注3：百色物流公司中1年以内3,942.00元，1-2年1,600,000.00元。

续表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款	19,000,000.00	注 1	62.46	1,199,771.73
安徽开源路桥有限责任公司	保证金	2,474,172.98	注 2	8.13	163,708.65
百色物流公司	借款	1,600,000.00	1 年以内	5.26	80,000.00
西部中大建设集团股份有限公司	保证金	1,419,287.05	1 年以内	4.67	70,964.35
李国富	往来款	400,000.00	1 年以内	1.32	20,000.00
合计	--	24,893,460.03	--	81.84	1,534,444.73

注1：建华机械中1年以内14,004,565.37元，1-2年4,995,434.63元；

注2：安徽开源路桥有限责任公司中1年以内1,674,172.98元，1-2年800,000.00元。

续表：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款	5,023,715.80	1 年以内	40.08	251,185.79
湖南铁军工程建设有限公司	保证金	820,000.00	1 年以内	6.54	41,000.00
安徽开源路桥有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内	6.38	40,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广西华硕建设工程有限公司	保证金	804,150.00	1 年以内	6.42	40,207.50
西林浩辉建设有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.99	25,000.00
合计	--	7,947,865.80	--	63.41	397,393.29

（七）存货

项目	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,776,874.88	-	14,776,874.88
在产品	4,654,676.59	-	4,654,676.59
库存商品	9,692,923.30	-	9,692,923.30
合计	29,124,474.77	-	29,124,474.77

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,039,925.63	-	15,039,925.63
在产品	3,810,765.72	-	3,810,765.72
库存商品	12,431,161.37	-	12,431,161.37
合计	31,281,852.72	-	31,281,852.72

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,250,869.89	-	15,250,869.89
在产品	2,193,346.80	-	2,193,346.80
库存商品	16,580,261.09	-	16,580,261.09
合计	34,024,477.78	-	34,024,477.78

（八）其他流动资产

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税	945,141.43	1,164,968.14	1,418,023.19
合计	945,141.43	1,164,968.14	1,418,023.19

（九）长期股权投资

2020 年 1-7 月：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,456,210.73	-	-
小计	1,456,210.73	-	-
合计	1,456,210.73	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	246,507.57	-	-	-
小计	246,507.57	-	-	-
合计	246,507.57	-	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020 年 7 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,702,718.30	-
小计	-	-	1,702,718.30	-
合计	-	-	1,702,718.30	-

2019 年度：

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,608,607.93	-	-
小计	1,608,607.93	-	-
合计	1,608,607.93	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	-26,397.20	-	-	126,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
小计	-26,397.20	-	-	126,000.00
合计	-26,397.20	-	-	126,000.00

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019年12月31日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,456,210.73	-
小计	-	-	1,456,210.73	-
合计	-	-	1,456,210.73	-

2018年度：

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,460,635.12	-	-
小计	1,460,635.12	-	-
合计	1,460,635.12	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	273,972.81	-	-	126,000.00
小计	273,972.81	-	-	126,000.00
合计	273,972.81	-	-	126,000.00

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018年12月31日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,608,607.93	-
小计	-	-	1,608,607.93	-
合计	-	-	1,608,607.93	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	2, 489, 700. 00	2, 489, 700. 00
（1）外购	2, 489, 700. 00	2, 489, 700. 00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 7 月 31 日	2, 489, 700. 00	2, 489, 700. 00
二、累计折旧		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 7 月 31 日	-	-
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 7 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2020 年 7 月 31 日	2, 489, 700. 00	2, 489, 700. 00
2. 2019 年 12 月 31 日	-	-

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
岗亭	10, 100. 00	正在办理
消防泵站	2, 400. 00	正在办理

（十一）固定资产

1. 总表情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	49, 945, 365. 09	68, 633, 173. 96	77, 216, 445. 22
固定资产清理	-	-	-
合计	49, 945, 365. 09	68, 633, 173. 96	77, 216, 445. 22

2. 固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况

2020年1-7月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日余额	55,602,142.18	84,420,041.09	9,582,399.82	25,940,412.87	175,544,995.96
2.本期增加金额	820,400.00	962,532.09	466,729.25	903,504.05	3,153,165.39
（1）本期购置	820,400.00	962,532.09	466,729.25	903,504.05	3,153,165.39
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	29,750,950.37	-	248,360.16	6,293,124.59	36,292,435.12
（1）处置或报废	29,750,950.37	-	248,360.16	6,293,124.59	36,292,435.12
4.2020年7月31日余额	26,671,591.81	85,382,573.18	9,800,768.91	20,550,792.33	142,405,726.23
二、累计折旧					
1.2019年12月31日余额	30,699,870.85	48,543,510.00	6,307,201.89	21,361,239.26	106,911,822.00
2.本期增加金额	1,496,999.69	3,648,942.97	774,982.71	624,257.27	6,545,182.64
（1）本期计提	1,496,999.69	3,648,942.97	774,982.71	624,257.27	6,545,182.64
3.本期减少金额	16,458,216.09	-	243,769.14	4,294,658.27	20,996,643.50
（1）处置或报废	16,458,216.09	-	243,769.14	4,294,658.27	20,996,643.50
4.2020年7月31日余额	15,738,654.45	52,192,452.97	6,838,415.46	17,690,838.26	92,460,361.14
三、减值准备					
1.2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020年7月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020年7月31日	10,932,937.36	33,190,120.21	2,962,353.45	2,859,954.07	49,945,365.09
2.2019年12月31日	24,902,271.33	35,876,531.09	3,275,197.93	4,579,173.61	68,633,173.96

2019年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额	55,602,142.18	83,805,092.76	12,110,857.89	25,907,710.80	177,425,803.63
2.本期增加金额	-	1,077,906.23	2,296,554.93	898,218.48	4,272,679.64
（1）本期购置	-	625,854.95	1,676,506.29	898,218.48	3,200,579.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 在建工程转入	-	452,051.28	620,048.64	-	1,072,099.92
3.本期减少金额	-	462,957.90	4,825,013.00	865,516.41	6,153,487.31
(1) 处置或报废	-	462,957.90	4,825,013.00	865,516.41	6,153,487.31
4.2019年12月31日余额	55,602,142.18	84,420,041.09	9,582,399.82	25,940,412.87	175,544,995.96
二、累计折旧					
1.2018年12月31日余额	28,127,211.32	41,994,143.22	9,398,173.99	20,689,829.88	100,209,358.41
2.本期增加金额	2,572,659.53	6,742,265.78	1,318,461.51	1,136,164.75	11,769,551.57
(1) 本期计提	2,572,659.53	6,742,265.78	1,318,461.51	1,136,164.75	11,769,551.57
3.本期减少金额	-	192,899.00	4,409,433.61	464,755.37	5,067,087.98
(1) 处置或报废	-	192,899.00	4,409,433.61	464,755.37	5,067,087.98
4.2019年12月31日余额	30,699,870.85	48,543,510.00	6,307,201.89	21,361,239.26	106,911,822.00
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年12月31日	24,902,271.33	35,876,531.09	3,275,197.93	4,579,173.61	68,633,173.96
2.2018年12月31日	27,474,930.86	41,810,949.54	2,712,683.90	5,217,880.92	77,216,445.22

2018年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日余额	55,602,142.18	77,740,104.45	11,963,921.12	26,490,049.67	171,796,217.42
2.本期增加金额	-	6,064,988.31	146,936.77	600,738.05	6,812,663.13
(1) 本期购置	-	1,386,141.79	146,936.77	600,738.05	2,133,816.61
(2) 在建工程转入	-	4,678,846.52	-	-	4,678,846.52
3.本期减少金额	-	-	-	1,183,076.92	1,183,076.92
(1) 处置或报废	-	-	-	1,183,076.92	1,183,076.92
4.2018年12月31日余额	55,602,142.18	83,805,092.76	12,110,857.89	25,907,710.80	177,425,803.63
二、累计折旧					
1.2017年12月31日余额	25,444,898.02	34,128,543.00	8,335,313.40	19,949,669.16	87,858,423.58
2.本期增加金额	2,682,313.30	7,865,600.22	1,062,860.59	1,401,329.53	13,012,103.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 本期计提	2,682,313.30	7,865,600.22	1,062,860.59	1,401,329.53	13,012,103.64
3.本期减少金额	-	-	-	661,168.81	661,168.81
(1) 处置或报废	-	-	-	661,168.81	661,168.81
4.2018年12月31日余额	28,127,211.32	41,994,143.22	9,398,173.99	20,689,829.88	100,209,358.41
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年12月31日	27,474,930.86	41,810,949.54	2,712,683.90	5,217,880.92	77,216,445.22
2.2017年12月31日	30,157,244.16	43,611,561.45	3,628,607.72	6,540,380.51	83,937,793.84

（2）暂时闲置固定资产情况

截至资产负债表日，本公司不存在暂时闲置固定资产情况。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋、建筑物	2,489,700.00	-	-
合计	2,489,700.00	-	-

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	截至2020年7月31日余额	未办妥产权证书原因
建华厂内工房等	11,568,190.57	正在办理当中
合计	11,568,190.57	—

（十二）在建工程

1.总表情况

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	8,791,576.59	1,387,656.16	1,139,170.75
工程物资	-	-	-
合计	8,791,576.59	1,387,656.16	1,139,170.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管生产线	6, 654, 805. 21	-	6, 654, 805. 21
仓库建设与改造	2, 136, 771. 38	-	2, 136, 771. 38
合计	8, 791, 576. 59	-	8, 791, 576. 59

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管生产线	1, 303, 628. 32	-	1, 303, 628. 32
仓库建设与改造	84, 027. 84	-	84, 027. 84
合计	1, 387, 656. 16	-	1, 387, 656. 16

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管生产线	452, 051. 28	-	452, 051. 28
混装车改造	561, 538. 47	-	561, 538. 47
仓库建设与改造	125, 581. 00	-	125, 581. 00
合计	1, 139, 170. 75	-	1, 139, 170. 75

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020 年 1-7 月：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020 年 7 月 31 日
电子雷管生产线	10, 000, 000. 00	1, 303, 628. 32	5, 351, 176. 89	-	-	6, 654, 805. 21
仓库建设与改造	4, 875, 834. 52	84, 027. 84	2, 052, 743. 54	-	-	2, 136, 771. 38

续表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
电子雷管生产线	66. 55	66. 55	-	-	-	自筹
仓库建设与改造	43. 82	43. 82	-	-	-	自筹

2019 年度：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019年12月31日
电子雷管生产线	10,000,000.00	452,051.28	1,303,628.32	452,051.28	-	1,303,628.32
混装车改造	700,000.00	561,538.47	58,510.17	620,048.64	-	-
仓库建设与改造	1,118,000.00	125,581.00	84,027.84	-	125,581.00	84,027.84

续表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
电子雷管生产线	17.56	17.56	-	-	-	自筹
混装车改造	88.58	100.00	-	-	-	自筹
仓库建设与改造	18.75	18.75	-	-	-	自筹

2018年度：

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018年12月31日
电子雷管生产线	10,000,000.00	2,388,393.57	2,207,404.24	4,143,746.53	-	452,051.28
混装车改造	700,000.00	-	561,538.47	-	-	561,538.47
锅炉	1,892,188.95	535,099.99	-	535,099.99	-	-
仓库建设与改造	1,346,472.31	1,249,382.76	104,670.55	-	1,228,472.31	125,581.00

续表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
电子雷管生产线	45.96	45.96	-	-	-	自筹
混装车改造	80.22	80.22	-	-	-	自筹
锅炉	28.28	100.00	-	-	-	自筹
仓库建设与改造	100.56	100.00	-	-	-	自筹

注：仓库建设与改造中其他减少系由于其中华象仓库与那坡仓库项目由于资产达到预定可使用状态转入临时设施。

（十三）无形资产

1.无形资产情况

2020年1-7月：

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日余额	75,154,250.00	8,280,941.71	1,558,918.96	84,994,110.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
2.本期增加金额	-	-	206,097.34	206,097.34
（1）本期购置	-	-	206,097.34	206,097.34
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020年7月31日余额	75,154,250.00	8,280,941.71	1,765,016.30	85,200,208.01
二、累计摊销				
1.2019年12月31日余额	10,521,594.74	5,078,548.15	35,645.40	15,635,788.29
2.本期增加金额	876,799.56	330,138.35	100,372.37	1,307,310.28
（1）计提	876,799.56	330,138.35	100,372.37	1,307,310.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020年7月31日余额	11,398,394.30	5,408,686.50	136,017.77	16,943,098.57
三、减值准备				
1.2019年12月31日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020年7月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2020年7月31日	63,755,855.70	2,872,255.21	1,628,998.53	68,257,109.44
2.2019年12月31日	64,632,655.26	3,202,393.56	1,523,273.56	69,358,322.38

2019年度：

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	75,154,250.00	7,639,916.07	98,051.73	82,892,217.80
2.本期增加金额	-	641,025.64	1,460,867.23	2,101,892.87
（1）本期购置	-	641,025.64	1,460,867.23	2,101,892.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	75,154,250.00	8,280,941.71	1,558,918.96	84,994,110.67
二、累计摊销				
1.2018年12月31日余额	9,018,509.78	4,328,787.51	817.10	13,348,114.39
2.本期增加金额	1,503,084.96	749,760.64	34,828.30	2,287,673.90
（1）计提	1,503,084.96	749,760.64	34,828.30	2,287,673.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	10,521,594.74	5,078,548.15	35,645.40	15,635,788.29
三、减值准备				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	64, 632, 655. 26	3, 202, 393. 56	1, 523, 273. 56	69, 358, 322. 38
2. 2018 年 12 月 31 日	66, 135, 740. 22	3, 311, 128. 56	97, 234. 63	69, 544, 103. 41

2018 年度：

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	75, 154, 250. 00	7, 992, 557. 58	291, 464. 10	83, 438, 271. 68
2. 本期增加金额	-	377, 358. 49	98, 051. 73	475, 410. 22
（1）本期购置	-	377, 358. 49	98, 051. 73	475, 410. 22
3. 本期减少金额	-	730, 000. 00	291, 464. 10	1, 021, 464. 10
（1）本期处置	-	730, 000. 00	291, 464. 10	1, 021, 464. 10
4. 2018 年 12 月 31 日余额	75, 154, 250. 00	7, 639, 916. 07	98, 051. 73	82, 892, 217. 80
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	7, 515, 424. 82	4, 221, 795. 40	268, 693. 45	12, 005, 913. 67
2. 本期增加金额	1, 503, 084. 96	836, 992. 11	23, 587. 75	2, 363, 664. 82
（1）计提	1, 503, 084. 96	836, 992. 11	23, 587. 75	2, 363, 664. 82
3. 本期减少金额	-	730, 000. 00	291, 464. 10	1, 021, 464. 10
（1）本期处置	-	730, 000. 00	291, 464. 10	1, 021, 464. 10
4. 2018 年 12 月 31 日余额	9, 018, 509. 78	4, 328, 787. 51	817. 10	13, 348, 114. 39
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	66, 135, 740. 22	3, 311, 128. 56	97, 234. 63	69, 544, 103. 41
2. 2017 年 12 月 31 日	67, 638, 825. 18	3, 770, 762. 18	22, 770. 65	71, 432, 358. 01

（十四）长期待摊费用

2020 年 1-7 月：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 7 月 31 日
维修及道路工程	1,583,032.96	274,252.82	877,763.19	-	979,522.59
基础雷管装配工房	246,391.84	-	30,468.16	-	215,923.68
雷管线生产技术服务费	388,349.52	-	169,902.74	-	218,446.78
南丹混装车移动地面站	1,693,181.01	-	56,709.41	-	1,636,471.60
容县生产线等	9,074,590.22	-	411,886.17	-	8,662,704.05
销售公司车位费	103,986.92	-	4,668.85	-	99,318.07
销售公司装修费	4,425.00	-	4,425.00	-	-
销售公司靖西分公是办公用房	1,472,454.32	-	69,175.75	-	1,403,278.57
合计	14,566,411.79	274,252.82	1,624,999.27	-	13,215,665.34

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
维修及道路工程	2,774,261.06	587,072.39	1,778,300.49	-	1,583,032.96
基础雷管装配工房	321,555.51	-	75,163.67	-	246,391.84
雷管线生产技术服务费	679,611.65	-	291,262.13	-	388,349.52
南丹混装车移动地面站	1,790,397.14	-	97,216.13	-	1,693,181.01
容县生产线等	9,764,186.37	21,810.00	711,406.15	-	9,074,590.22
销售公司车位费	111,991.28	-	8,004.36	-	103,986.92
销售公司装修费	34,915.66	-	30,490.66	-	4,425.00
销售公司靖西分公是办公用房	1,591,041.32	-	118,587.00	-	1,472,454.32
合计	17,067,959.99	608,882.39	3,110,430.59	-	14,566,411.79

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
维修及道路工程	4,496,874.06	1,290,255.89	3,012,868.89	-	2,774,261.06
基础雷管装配工房	396,719.17	-	75,163.66	-	321,555.51
雷管线生产技术服务费	-	873,786.41	194,174.76	-	679,611.65
南丹混装车移动地面站	1,887,613.28	-	97,216.14	-	1,790,397.14
容县生产线等	10,542,395.37	-	778,209.00	-	9,764,186.37
销售公司车位费	119,995.64	-	8,004.36	-	111,991.28
销售公司装修费	68,022.46	-	33,106.80	-	34,915.66
销售公司靖西分公是办公用房	1,709,628.32	-	118,587.00	-	1,591,041.32
合计	19,221,248.30	2,164,042.30	4,317,330.61	-	17,067,959.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 7 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	15,477,261.99	3,287,761.21	11,581,784.43	2,587,395.58	8,579,341.12	2,001,424.78
合计	15,477,261.99	3,287,761.21	11,581,784.43	2,587,395.58	8,579,341.12	2,001,424.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	245,105.99	253,381.62	724,925.93
可抵扣亏损	5,356,686.40	2,262,583.26	-
合计	5,601,792.39	2,515,964.88	724,925.93

3. 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	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	2,262,583.26	2,262,583.26	-	--
2025 年度	3,094,103.14	-	-	--
合计	5,356,686.40	2,262,583.26	-	--

（十六）其他非流动资产

项目	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	4,954,895.43	-	4,954,895.43
合计	4,954,895.43	-	4,954,895.43

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	3,732,560.92	-	3,732,560.92
合计	3,732,560.92	-	3,732,560.92

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	1,297,213.08	-	1,297,213.08
合计	1,297,213.08	-	1,297,213.08

（十七）短期借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款分类

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	-	-
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	63,000,000.00	33,000,000.00	28,000,000.00

注1：本公司子公司金建华爆破公司与中国建设银行银行股份有限公司百色分行于2020年6月7日签订借款额度为3,000.00万元的《人民币流动资金贷款合同》（合同编号为HTZ450670000LDZJ202000016），合同借款期限为12个月，自2020年5月27日至2021年5月27日。根据借款合同约定，担保方式为保证，保证人为本公司为子公司金建华爆破公司提供一年的连带保证责任。

注2：本公司与百色右江华润村镇银行股份有限公司签订了500.00万元抵押合同，担保方式为抵押担保，本公司以其一批设备作价1,135.48万元为抵押资产，自2016年2月28日至2018年2月28日。抵押担保资产具体详见六、（四十六）所有权或者使用权受到限制的资产。

注3：本公司与中国工商银行百色市右江支行签订了1,000.00万元抵押合同，担保方式为抵押担保，本公司以其土地使用权作价2,100.00万元为抵押资产，自2018年2月8日至2021年2月8日。抵押担保资产具体详见六、（四十六）所有权或者使用权受到限制的资产。

（十八）应付账款

1.应付账款列示

项目	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付原材料款	57,284,583.27	32,116,458.08	28,277,263.88
应付工程款	525,677.81	4,070,413.00	4,347,796.77
应付各类劳务费用	1,203,238.51	2,400,109.41	930,717.17
合计	59,013,499.59	38,586,980.49	33,555,777.82

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年7月31日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	2,931,960.00	对方未结算
合计	2,931,960.00	--

续表：

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	2,931,960.00	对方未结算
尉氏县中宇塑料制品有限公司	586,529.80	对方未催收
合计	3,518,489.80	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	2,931,960.00	对方未结算
尉氏县中宇塑料制品有限公司	586,529.80	对方未催收
合计	3,518,489.80	--

（十九）预收款项

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	-	9,315,600.34	6,908,792.36
1 至 2 年	-	809,422.96	1,230,794.69
2 至 3 年	-	123,322.46	216,528.07
3 年以上	-	1,273,448.23	1,099,891.99
合计	-	11,521,793.99	9,456,007.11

（二十）合同负债

合同负债情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	7,844,042.33	-	-
1 至 2 年	3,401,117.73	-	-
2 至 3 年	587,889.14	-	-
3 年以上	1,152,549.25	-	-
合计	12,985,598.45	-	-

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020 年 1-7 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	812,018.81	53,295,430.59	51,362,187.24	2,745,262.16
二、离职后福利中-设定提存计划负债	17,678.06	2,004,056.53	1,856,488.27	165,246.32
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	829,696.87	55,299,487.12	53,218,675.51	2,910,508.48

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,221,568.55	82,227,943.38	82,637,493.12	812,018.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,650.58	9,782,859.14	9,780,831.66	17,678.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1,237,219.13	92,010,802.52	92,418,324.78	829,696.87

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	444,592.64	75,649,180.05	74,872,204.14	1,221,568.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12,758.44	8,866,772.35	8,863,880.21	15,650.58
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	457,351.08	84,515,952.40	83,736,084.35	1,237,219.13

2. 短期薪酬列示

2020 年 1-7 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	772,532.25	46,289,993.96	44,489,809.67	2,572,716.54
二、职工福利费	-	1,158,335.86	1,158,335.86	-
三、社会保险费	5,284.58	2,052,023.55	2,000,688.66	56,619.47
其中：医疗保险费	5,170.82	2,035,982.36	1,987,514.41	53,638.77
工伤保险费	46.84	-8,549.40	-9,622.34	1,119.78
生育保险费	66.92	24,590.59	22,796.59	1,860.92
四、住房公积金	34,201.98	3,192,075.90	3,120,065.90	106,211.98
五、工会经费和职工教育经费	-	603,001.32	593,287.15	9,714.17
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	812,018.81	53,295,430.59	51,362,187.24	2,745,262.16

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,178,234.45	71,449,281.92	71,854,984.12	772,532.25
二、职工福利费	-	1,882,334.07	1,882,334.07	-
三、社会保险费	4,332.12	4,125,629.31	4,124,676.85	5,284.58
其中：医疗保险费	4,332.12	3,479,582.54	3,478,743.84	5,170.82
工伤保险费	-	312,993.29	312,946.45	46.84
生育保险费	-	333,053.48	332,986.56	66.92
四、住房公积金	39,001.98	3,683,895.26	3,688,695.26	34,201.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费	-	1,086,802.82	1,086,802.82	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,221,568.55	82,227,943.38	82,637,493.12	812,018.81

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	404,107.33	64,466,700.08	63,692,572.96	1,178,234.45
二、职工福利费	-	1,924,032.10	1,924,032.10	-
三、社会保险费	3,572.33	4,299,333.92	4,298,574.13	4,332.12
其中：医疗保险费	3,572.33	3,861,132.74	3,860,372.95	4,332.12
工伤保险费	-	336,064.41	336,064.41	-
生育保险费	-	102,136.77	102,136.77	-
四、住房公积金	36,912.98	4,002,646.36	4,000,557.36	39,001.98
五、工会经费和职工教育经费	-	956,467.59	956,467.59	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	444,592.64	75,649,180.05	74,872,204.14	1,221,568.55

3. 设定提存计划列示

2020 年 1-7 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
1. 基本养老保险	17,544.22	1,876,779.45	1,734,301.65	160,022.02
2. 失业保险费	133.84	127,277.08	122,186.62	5,224.30
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	17,678.06	2,004,056.53	1,856,488.27	165,246.32

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	15,541.18	9,326,471.48	9,324,468.44	17,544.22
2. 失业保险费	109.40	456,387.66	456,363.22	133.84
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	15,650.58	9,782,859.14	9,780,831.66	17,678.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	12,758.44	8,436,562.58	8,433,779.84	15,541.18
2. 失业保险费	-	430,209.77	430,100.37	109.40
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	12,758.44	8,866,772.35	8,863,880.21	15,650.58

（二十二）应交税费

税费项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,357,961.58	3,828,526.24	9,366,725.29
2. 增值税	4,350,179.86	3,949,349.27	4,512,164.18
3. 土地使用税	-	200.64	451.44
4. 房产税	-	14,933.10	3,283.00
5. 城市维护建设税	170,709.81	236,974.16	168,216.46
6. 教育费及地方教育费附加	182,462.49	197,289.81	146,879.93
7. 印花税	9,136.44	1,455.84	670.09
8. 代扣代缴个人所得税	100,725.80	370,086.85	535,720.87
9. 其他	6,767.70	6,802.68	53,065.80
合计	7,177,943.68	8,605,618.59	14,787,177.06

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	154,358.45	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	22,417,874.35	19,237,137.60	19,925,294.07
合计	22,572,232.80	19,237,137.60	19,925,294.07

2. 应付利息

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	154,358.45	-	-
合计	154,358.45	-	-

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	858, 268. 93	699, 190. 01	930, 846. 89
存入保证金	1, 963, 505. 08	1, 073, 831. 08	1, 029, 780. 00
应付工程款	1, 065, 909. 54	1, 122, 645. 24	2, 323, 005. 72
风险抵押金	385, 433. 89	474, 316. 39	887, 930. 49
单位往来款	18, 144, 756. 91	15, 867, 154. 88	14, 753, 730. 97
合计	22, 417, 874. 35	19, 237, 137. 60	19, 925, 294. 07

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020 年 7 月 31 日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	5, 100, 745. 96	对方未结算
易汉申	1, 935, 650. 00	对方未结算
百色市物产有限公司	1, 000, 000. 00	对方未结算
合计	8, 036, 395. 96	--

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	5, 100, 745. 96	对方未结算
百色和泰商贸投资有限公司	2, 000, 000. 00	未到还款期
易汉申	1, 935, 650. 00	对方未结算
百色市物产有限公司	1, 000, 000. 00	对方未结算
合计	10, 036, 395. 96	--

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
百色老区爆破服务有限公司	5, 100, 745. 96	对方未结算
易汉申	1, 935, 650. 00	对方未结算
百色市物产有限公司	1, 000, 000. 00	对方未结算
合计	8, 036, 395. 96	--

（二十四）其他流动负债

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	3, 557, 698. 46	-	-
合计	3, 557, 698. 46	-	-

（二十五）实收资本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年7月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00
建华机械	25,500,000.00	51.00	-	-	25,500,000.00	51.00
容县储安	7,000,000.00	14.00	-	-	7,000,000.00	14.00
冯大农牧	6,500,000.00	13.00	-	-	6,500,000.00	13.00
南星锑业	6,000,000.00	12.00	-	-	6,000,000.00	12.00
科融投资	5,000,000.00	10.00	-	-	5,000,000.00	10.00

注：2017年12月31日之后，公司股东及相应的出资额及持股比例未发生变化。

（二十六）资本公积

2020年1-7月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年7月31日
资本溢价（或股本溢价）	3,573,000.02	-	-	3,573,000.02
合计	3,573,000.02	-	-	3,573,000.02

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	2,409,015.66	1,163,984.36	-	3,573,000.02
合计	2,409,015.66	1,163,984.36	-	3,573,000.02

注：2019年度资本公积减少主要系根据与百色和泰商贸投资有限公司签订的《股权转让协议书》，同意本公司收购百色和泰商贸投资有限公司所持子公司建华销售公司48%股权，收购对价与可辨认净资产份额的差额在合并层面冲减相应资本公积。

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	-	2,409,015.66	-	2,409,015.66
合计	-	2,409,015.66	-	2,409,015.66

注：2018年度资本公积增加主要系根据金建华爆破公司2018年12月21日的股东会决议，同意本公司收购百色市桂兴化工等11家公司或自然人所持子公司金建华爆破公司22%股权，收购对价与可辨认净资产份额的差额在合并层面增加相应资本公积。

（二十七）专项储备

2020年1-7月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年7月31日
安全生产费	11,161,904.96	5,584,875.80	2,760,079.17	13,986,701.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
合计	11, 161, 904. 96	5, 584, 875. 80	2, 760, 079. 17	13, 986, 701. 59

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	7, 953, 999. 48	9, 215, 204. 61	6, 007, 299. 13	11, 161, 904. 96
合计	7, 953, 999. 48	9, 215, 204. 61	6, 007, 299. 13	11, 161, 904. 96

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	6, 379, 602. 70	6, 760, 293. 74	5, 185, 896. 96	7, 953, 999. 48
合计	6, 379, 602. 70	6, 760, 293. 74	5, 185, 896. 96	7, 953, 999. 48

（二十八）盈余公积

2020年1-7月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
法定盈余公积	25, 527, 194. 31	-	-	25, 527, 194. 31
合计	25, 527, 194. 31	-	-	25, 527, 194. 31

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25, 527, 194. 31	-	-	25, 527, 194. 31
合计	25, 527, 194. 31	-	-	25, 527, 194. 31

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24, 422, 205. 08	1, 104, 989. 23	-	25, 527, 194. 31
合计	24, 422, 205. 08	1, 104, 989. 23	-	25, 527, 194. 31

注：本公司 2018 年度根据公司章程按照净利润 10. 00%计提法定盈余公积金，由于盈余公积已超过公司注册资本的 50. 00%，自 2019 年度以后不再计提。

（二十九）未分配利润

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	138, 358, 925. 99	133, 806, 382. 39	124, 780, 226. 79
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	138, 358, 925. 99	133, 806, 382. 39	124, 780, 226. 79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20, 044, 018. 66	14, 552, 543. 60	20, 131, 144. 83
减：提取法定盈余公积	-	-	1, 104, 989. 23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他减少	-	-	-
末未分配利润	148,402,944.65	138,358,925.99	133,806,382.39

（三十）营业收入、营业成本

	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
务	223,725,011.31	157,905,950.41	345,014,556.81	243,392,784.19	310,873,851.50	206,882,771.72
务	1,470,373.56	763,280.48	4,455,126.04	1,883,088.27	8,512,627.86	2,346,539.67
	225,195,384.87	158,669,230.89	349,469,682.85	245,275,872.46	319,386,479.36	209,229,311.39

（三十一）税金及附加

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	520,465.79	1,108,657.69	1,070,714.24
教育费附加	499,203.87	961,509.59	905,705.92
房产税	102,239.27	437,053.07	397,776.51
土地使用税	396,883.86	1,588,508.39	1,785,665.38
印花税	9,056.70	35,084.22	32,229.87
车船使用税	8,126.40	21,830.24	17,800.15
残疾人就业保障金	643.25	30,080.17	65,417.35
水利建设基金	121.56	792.13	103,207.97
合计	1,536,740.70	4,183,515.50	4,378,517.39

（三十二）销售费用

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,931,258.03	4,484,034.61	3,828,949.51
折旧费	235,575.76	156,214.08	63,105.83
办公费	380,691.30	436,060.85	376,798.52
运输费	-	5,524,508.15	4,993,091.48
差旅费	461,090.63	724,761.57	558,435.40
修理费	3,693.00	278,307.85	430,070.04
租赁费	19,450.44	113,402.69	43,813.61
装卸费及业务经费	885,163.20	2,146,823.39	1,364,846.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
招待费	457,735.30	856,333.45	761,860.84
展览费、广告费	181,439.96	520,978.00	228,283.25
合计	6,556,097.62	15,241,424.64	12,649,255.32

（三十三）管理费用

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	22,259,482.84	43,715,287.26	40,204,626.66
折旧费	1,338,008.99	2,438,900.27	2,474,567.60
办公费	1,084,202.22	2,889,134.75	2,908,122.93
运输费	1,590.00	60,124.00	80,244.86
差旅费	800,954.92	1,806,856.43	1,892,649.53
修理费	566,249.27	1,583,124.24	1,414,753.96
无形资产摊销	1,269,581.21	1,845,472.41	1,841,872.81
长期待摊费用摊销	189,015.73	298,952.76	1,516,315.96
低值易耗品摊销	3,000.00	11,236.81	19,174.92
存货盘亏及毁损	575,270.30	-	249,000.50
业务招待费	1,276,998.28	2,131,190.35	1,986,160.17
保险费	95,611.60	337,748.72	262,602.07
劳动保护费	283,996.34	1,271,350.59	974,490.17
租赁费	1,905,447.67	3,223,519.24	2,105,496.04
聘请中介机构费用	99,850.94	268,765.06	360,139.66
物业费	208,236.55	382,715.58	279,987.33
技术服务费	453,760.00	552,480.00	287,605.00
党务、法律专项经费	52,732.53	25,258.00	171,404.51
其他	440,356.14	543,463.66	484,854.74
合计	32,904,345.53	63,385,580.13	59,514,069.42

（三十四）研发费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	132,698.32	553,269.34	-
材料、燃料及动力	35,348.69	-	1,200.00
合计	168,047.01	553,269.34	1,200.00

（三十五）财务费用

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,336,406.11	1,950,099.45	1,825,544.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	86,777.59	279,861.56	302,148.59
手续费及其他	44,455.55	63,787.04	44,085.43
合计	1,294,084.07	1,734,024.93	1,567,481.81

（三十六）其他收益

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
稳岗补贴	156,631.59	72,541.20	64,756.88
个税手续费返还	1,671.02	676.39	545.44
合计	158,302.61	73,217.59	65,302.32

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	246,507.57	-26,397.20	273,972.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-380.94	-
理财收益	8,911.23	62,339.94	85,525.77
合计	255,418.80	35,561.80	359,498.58

（三十八）信用减值损失

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-2,398,025.25	-1,815,111.39	-
其他应收款坏账损失	-1,489,176.68	-715,787.61	-
合计	-3,887,201.93	-2,530,899.00	-

（三十九）资产减值损失

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-	55,421.84
合计	-	-	55,421.84

（四十）资产处置收益

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	5,824,612.27	230,868.42	-
其中：固定资产处置收益	5,824,612.27	230,868.42	-
合计	5,824,612.27	230,868.42	-

（四十一）营业外收入

1. 分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	180,000.00	80,000.00	60,000.00	180,000.00
罚款收入等	7,800.00	8,610.00	27,914.48	7,800.00
非流动资产毁损报废利得	24,167.39	149,997.91	25,699.00	24,167.39
其他	16,965.64	125,276.08	124,851.50	16,965.64
合计	228,933.03	363,883.99	238,464.98	228,933.03

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励性补助	100,000.00	-	-	与收益相关
容县税收奖励	80,000.00	80,000.00	60,000.00	与收益相关
合计	180,000.00	80,000.00	60,000.00	--

（四十二）营业外支出

项　目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	-	261,200.00	-
赔款支出	48,022.79	78,100.00	-	48,022.79
捐赠支出	113,575.00	420,000.00	40,000.00	113,575.00
存货非常损失	394,952.72	3,138.22	269,059.50	394,952.72
非流动资产毁损报废损失	1,935,585.90	257,856.20	2,774.60	1,935,585.90
清产核资潜亏	23,159.65	58,807.59	-	23,159.65
其他	3,236.39	3,352.70	49,817.95	3,236.39
合计	2,518,532.45	821,254.71	622,852.05	2,518,532.45

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,961,574.31	4,132,055.69	7,113,320.64
递延所得税费用	-700,365.63	-585,970.80	-141,872.73
合计	4,261,208.68	3,546,084.89	6,971,447.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	24,128,371.38	16,447,373.94	32,142,479.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,619,255.71	2,467,106.09	4,821,371.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	-202, 295. 38	782, 957. 02	2, 134, 236. 51
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
无须纳税的收入/收益	-36, 976. 14	-1, 010, 040. 42	-158, 484. 24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418, 350. 36	1, 037, 406. 36	556, 932. 33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86, 995. 82	231, 555. 71	-
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	549, 869. 95	37, 100. 13	-382, 608. 65
所得税费用合计	4, 261, 208. 68	3, 546, 084. 89	6, 971, 447. 91

（四十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
收银行存款利息	86, 777. 59	279, 861. 56	302, 148. 59
政府补助	338, 302. 61	153, 217. 59	125, 302. 32
营业外收入中罚款、赔偿收入等	7, 800. 00	8, 610. 00	27, 914. 48
企业及个人往来	8, 341, 594. 49	9, 458, 643. 53	11, 550, 813. 02
收到与收回保证金及押金	716, 442. 00	119, 042. 00	1, 476, 314. 43
合计	9, 490, 916. 69	10, 019, 374. 68	13, 482, 492. 84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
运费、销售代理费、港杂费用等	-	6, 323, 406. 74	6, 279, 983. 45
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	4, 943, 905. 54	10, 233, 023. 49	9, 435, 976. 54
银行手续费	44, 455. 55	63, 787. 04	44, 085. 43
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	163, 065. 81	500, 714. 70	364, 007. 76
经营租赁所支付的现金	1, 924, 898. 11	3, 336, 921. 93	2, 149, 309. 65
支付与归还保证金押金	828, 324. 20	431, 214. 10	683, 439. 53
支付的工会经费	376, 572. 82	531, 575. 54	517, 406. 08
个人或单位往来	9, 190, 869. 69	7, 617, 697. 66	4, 304, 371. 97
合计	17, 472, 091. 72	29, 038, 341. 20	23, 778, 580. 41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
资金拆借收到的利息	34,704.66	592,829.17	123,417.11
收到的资金拆借	-	3,000,000.00	12,650,000.00
合计	34,704.66	3,592,829.17	12,773,417.11

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
支付拆借款	6,000,000.00	18,600,000.00	5,050,000.00
合计	6,000,000.00	18,600,000.00	5,050,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
购买少数股东的股权	-	4,338,477.21	1,655,280.00
合计	-	4,338,477.21	1,655,280.00

（四十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—	—
净利润	19,867,162.70	12,901,289.05	25,171,031.79
加：资产减值准备	-	-	-55,421.84
信用减值损失	3,887,201.93	2,530,899.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,545,182.64	11,769,551.57	13,012,103.64
无形资产摊销	1,307,310.28	2,287,673.90	2,363,664.82
长期待摊费用摊销	1,624,999.27	3,110,430.59	4,317,330.61
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）	-5,824,612.27	-230,868.42	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,911,418.51	107,858.29	-22,924.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,336,406.11	1,950,099.45	1,825,544.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-255,418.80	-35,561.80	-359,498.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-700,365.63	-585,970.80	-141,872.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,157,377.95	2,742,625.06	-9,389,255.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,891,721.80	-40,619,765.93	21,328,913.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,746,404.57	16,668,923.91	485,437.33
其他	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额	14,711,345.46	12,597,183.87	58,535,053.54
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--	--
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--	--
现金的期末余额	64,487,855.70	44,629,844.25	70,424,998.60
减：现金的期初余额	44,629,844.25	70,424,998.60	29,726,610.75
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	19,858,011.45	-25,795,154.35	40,698,387.85

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
一、现金	64,487,855.70	44,629,844.25	70,424,998.60
其中：库存现金	359,536.03	179,066.30	189,548.78
可随时用于支付的银行存款	64,128,319.67	44,450,777.95	70,235,449.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	64,487,855.70	44,629,844.25	70,424,998.60
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	-	-	-

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 7 月 31 日	受限原因
货币资金	1,984,600.00	保函保证金
无形资产-土地使用权	63,129,570.00	抵押贷款
固定资产	1,103,904.58	抵押贷款
合计	66,218,074.58	—

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,484,600.00	保函保证金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日		受限原因
无形资产-土地使用权	64,632,655.00	抵押贷款	
固定资产	1,307,732.53	抵押贷款	
合计	67,424,987.53		--

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日		受限原因
固定资产	1,586,137.01	抵押贷款	
合计	1,586,137.01		--

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

2020 年 1-7 月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖励性补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
容县税收奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
稳岗补贴	156,631.59	其他收益	156,631.59
个税手续费返还	1,671.02	其他收益	1,671.02
合计	338,302.61	--	338,302.61

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
容县税收奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
稳岗补贴	72,541.20	其他收益	72,541.20
个税手续费返还	676.39	其他收益	676.39
合计	153,217.59	--	153,217.59

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
容县税收奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
稳岗补贴	64,756.88	其他收益	64,756.88
个税手续费返还	545.44	其他收益	545.44
合计	125,302.32	--	125,302.32

2. 本公司本报告期未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本报告期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本报告期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期未发生其他原因的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
金建华爆破公司	广西	广西百色	专业技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
建华销售公司	广西	广西百色	批发业	100.00	-	100.00	投资设立
拓通爆破公司	广西	广西玉林	批发业	51.00	-	51.00	投资设立

2.重要非全资子公司

2020年1-7月：

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	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
拓通爆破公司	49.00	49.00	-176,855.96	-	-496,309.46

2019年度：

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	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
拓通爆破公司	49.00	49.00	-565,214.59	-	-319,453.49

2018年度：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	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
建华销售公司	48.00	48.00	3,251,477.33	720,000.00	12,196,477.32
拓通爆破公司	49.00	49.00	761.10	-	245,761.10

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2020年7月31日余额或2020年1-7月发生额	2019年12月31日余额或2019年度发生额	2018年12月31日余额或2018年度发生额
		拓通爆破公司	
流动资产	212,691.72	234,495.23	501,553.27
非流动资产	98,686.13	120,856.04	-
资产合计	311,377.85	355,351.27	501,553.27
流动负债	1,324,254.29	1,007,297.17	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	1,324,254.29	1,007,297.17	-
营业收入	1,750,665.36	851,950.70	-
净利润（净亏损）	-360,930.54	-1,153,499.17	1,553.27
综合收益总额	-360,930.54	-1,153,499.17	1,553.27
经营活动现金流量	-32,305.12	-518,222.66	1,553.27

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

本公司本报告期不存在使用公司资产和清偿公司债务重大限制的情况。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 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	金建华爆破公司	建华销售公司
购买成本/处置对价	1,655,280.00	4,338,477.21
其中：现金	1,655,280.00	4,338,477.21
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	1,655,280.00	4,338,477.21
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,064,295.66	5,502,461.57
差额	-2,409,015.66	-1,163,984.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金建华爆破公司	建华销售公司
其中：调整资本公积	-2,409,015.66	-1,163,984.36
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

（三）投资性主体

本公司本报告期无需要披露的投资性主体信息。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业	--	--	--	--	--	--
百色物流公司	广西百色	广西百色	运输服务	35.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年7月31日余额或2020年1-7月发生额 百色物流公司	2019年12月31日余额或2019年度发生额 百色物流公司	2018年12月31日余额或2018年度发生额 百色物流公司
流动资产	2,019,623.75	1,996,796.70	2,846,965.05
非流动资产	4,602,090.11	3,874,575.91	2,001,159.77
资产合计	6,621,713.86	5,871,372.61	4,848,124.82
流动负债	1,756,804.41	1,710,770.50	252,102.14
非流动负债	-	-	-
负债合计	1,756,804.41	1,710,770.50	252,102.14
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	4,864,909.45	4,160,602.11	4,596,022.68
按持股比例计算的净资产份额	1,702,718.30	1,456,210.73	1,608,607.93
调整事项	-	-	-
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,702,718.30	1,456,210.73	1,608,607.93
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	3,749,081.27	4,425,988.38	5,564,202.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020年7月31日余额或2020年1-7月发生额 百色物流公司	2019年12月31日余额或2019年度发生额 百色物流公司	2018年12月31日余额或2018年度发生额 百色物流公司
净利润	704,307.34	-75,420.57	782,779.46
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	704,307.34	-75,420.57	782,779.46
本年度收到的来自联营企业的股利	-	126,000.00	126,000.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司本报告期不存在需要披露的不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司本报告期不存在联营企业或合营企业向本公司转移资金能力受到重大限制的情况。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司本报告期不存在联营企业或合营企业发生超额亏损的情况。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司本报告期不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司本报告期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

本公司本报告期无需要披露的重要的共同经营信息。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本报告期无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）2020年7月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	66,472,455.70	-	-	66,472,455.70
应收款项融资	-	-	5,423,915.94	5,423,915.94
应收账款	83,108,505.41	-	-	83,108,505.41
其他应收款	53,623,546.31	-	-	53,623,546.31

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	46,114,444.25	-	-	46,114,444.25
应收账款	57,124,284.53	-	-	57,124,284.53
其他应收款	28,318,202.75	-	-	28,318,202.75

（3）2018年12月31日

	期末账面价值				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	70,424,998.60	-	70,424,998.60
交易性金融资产	1,900,000.00	-	-	-	1,900,000.00
应收账款	-	-	39,764,964.69	-	39,764,964.69
其他应收款	-	-	11,150,027.55	-	11,150,027.55

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年7月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	63,000,000.00	63,000,000.00
应付账款	-	59,013,499.59	59,013,499.59
应付利息	-	154,358.45	154,358.45
其他应付款	-	22,417,874.35	22,417,874.35

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	33,000,000.00	33,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	38,586,980.49	38,586,980.49
其他应付款	-	19,237,137.60	19,237,137.60

（3）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	28,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	-	33,555,777.82	33,555,777.82
其他应付款	-	19,925,294.07	19,925,294.07

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

（二）风险管理目标和政策

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分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（三）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注“六、（三）应收账款”。

（四）流动风险

流动风险是指本公司在到期日无法履行财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年7月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	63,000,000.00	-	63,000,000.00
应付账款	36,900,008.39	22,113,491.20	59,013,499.59
应付利息	154,358.45	-	154,358.45
其他应付款	9,691,801.13	12,726,073.22	22,417,874.35

续表：

项目	2019年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	33,000,000.00	-	33,000,000.00
应付账款	33,865,569.05	4,721,411.44	38,586,980.49
其他应付款	5,064,337.46	14,172,800.14	19,237,137.60

续表：

项目	2018年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	28,000,000.00	-	28,000,000.00
应付账款	27,862,717.36	5,693,060.46	33,555,777.82
其他应付款	6,490,166.40	13,435,127.67	19,925,294.07

（五）市场风险

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

1.利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至期末，本公司银行借款中涉及人民币固定利率借款合同为63,000,000.00元，涉及人民币浮动利率借款合同为0.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

十、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	5,423,915.94	5,423,915.94

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
建华机械	有限责任公司	广西百色	吴荫松	化学原料和化学制品制造业	50,000,000.00

续表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
51.00	51.00	中国兵器工业集团有限公司	91451000200611471M

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国兵器工业集团有限公司及其子公司	受同一最终控制方控制

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度	2018年度
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	采购商品	10,556,047.45	23,385,746.71	49,105,807.37
建华机械	采购商品	-	1,755.60	9,554.32
百色物流公司	提供劳务	409,929.50	284,291.99	42,212.04

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度	2018年度
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	销售商品	51,037,718.00	90,738,217.02	100,654,741.70
建华机械	销售商品	-	-	113,189.51

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2020年1-7月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
建华机械	房屋建筑物	2020年7月20日	2023年7月21日	协议定价	16,371.67	-	-
合计	—	—	—	—	16,371.67	-	-

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020年1-7月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
建华机械	房屋建筑物	2020-7-20	2023-7-21	协议定价	115,793.33	-	-
合计	—	—	—	—	115,793.33	-	-

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
建华机械	9,600,000.00	2017-8-4	2021-8-3	否

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
建华机械	3,000,000.00	2018-9-30	2019-9-30	—
建华机械	2,000,000.00	2018-10-25	2018-10-25	—
建华机械	2,000,000.00	2019-2-18	2020-2-18	—
建华机械	2,000,000.00	2019-3-29	2020-3-29	—
建华机械	4,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	—
建华机械	2,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	—
建华机械	2,000,000.00	2019-12-20	2020-12-20	—
建华机械	2,000,000.00	2019-12-26	2020-12-26	—
建华机械	3,000,000.00	2020-1-19	2021-1-19	—
建华机械	1,500,000.00	2020-3-26	2021-3-26	—
建华机械	500,000.00	2020-4-30	2021-4-30	—
建华机械	1,000,000.00	2020-5-26	2020-5-26	—
百色物流公司	1,000,000.00	2019-8-20	2020-8-20	—
百色物流公司	300,000.00	2019-9-27	2020-9-27	—
百色物流公司	300,000.00	2019-10-23	2021-10-23	—

5.关联方资产转让、债务重组情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2020年1-7月 金额	占同类交易金额的比例（%）
建华机械	出售房屋建筑物	出售不动产	协议定价	20,015,700.00	100.00
建华机械	购买房屋建筑物	购买不动产	协议定价	3,310,100.00	100.00

6.关键管理人员薪酬

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	118.23万元	176.57万元	189.20万元

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020年7月31日 账面余额	坏账准备
应收账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	13,624,352.54	681,217.63
应收账款	南星锑业	17,816.68	17,816.68
预付账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	582,127.36	-
其他应收款	建华机械	45,604,847.92	2,355,242.40
其他应收款	百色物流公司	1,603,942.00	160,197.10

续表：

项目名称	关联方	2019年12月31日 账面余额	坏账准备
应收账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	5,947,200.44	297,360.02
应收账款	南星锑业	17,816.68	17,816.68
预付账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	873,081.60	-
其他应收款	建华机械	19,000,000.00	1,199,771.73
其他应收款	百色物流公司	1,600,000.00	80,000.00

续表：

项目名称	关联方	2018年12月31日 账面余额	坏账准备
应收账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	2,943,640.14	147,182.01
应收账款	南星锑业	17,816.68	17,816.68
应收账款	建华机械	739,061.31	82,101.45
预付账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	174,677.15	-
其他应收款	建华机械	5,023,715.80	251,185.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	290,687.20	14,534.36

2.应付项目

项目名称	关联方	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	建华机械	115,514.98	-	31,712.47
应付账款	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	1,008,360.89	-	-
应付账款	百色物流公司	5,432.00	326,681.96	91,229.00
其他应付款	建华机械	3,328,635.64	17,576.83	76,511.27

（八）关联方承诺事项

本公司本报告期无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

本公司本报告期无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本报告期无需要说明的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本报告期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本报告期无需要说明的年金计划事项。

（四）终止经营

本公司本报告期无需要说明的终止经营事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）借款费用

本公司本报告期无需要说明的资本化借款利息。

（六）租赁

经营租赁出租人租出资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	3,310,100.00
合计	3,310,100.00

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	55,781,343.86	27,912,437.27	13,824,603.75
1-2年（含2年）	3,414,746.89	327,796.04	871,046.95
2-3年（含3年）	293,729.18	245,843.05	341,472.85
3-4年（含4年）	233,508.93	33,941.31	22,353.04
4-5年（含5年）	32,808.75	21,064.96	29,430.85
5年以上	486,688.55	468,177.59	448,579.73
合计	60,242,826.16	29,009,260.22	15,537,487.17

2. 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类别	2020年7月31日				
	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	-	-	-	-	-
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,242,826.16	100.00	3,378,808.03	5.61	56,864,018.13
其中：账龄组合计提坏账准备	54,543,696.54	90.54	3,378,808.03	6.19	51,164,888.51
关联方组合	5,699,129.62	9.46	-	-	5,699,129.62
合计	60,242,826.16	--	3,378,808.03	--	56,864,018.13

续表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,009,260.22	100.00	1,807,864.79	6.23	27,201,395.43
其中：账龄组合计提坏账准备	27,427,857.87	94.55	1,807,864.79	6.59	25,619,993.08
关联方组合	1,581,402.35	5.45	-	-	1,581,402.35
合计	29,009,260.22	--	1,807,864.79	--	27,201,395.43

（2）按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

2020 年 7 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	50,162,560.12	2,508,128.01	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,408,241.89	340,824.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	293,729.18	44,059.38	15.00
3-4 年（含 4 年）	233,508.93	46,701.78	20.00
4-5 年（含 5 年）	32,808.75	26,247.00	80.00
5 年以上	412,847.67	412,847.67	100.00
合计	54,543,696.54	3,378,808.03	--

续表：

2019 年 12 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,405,115.80	1,320,255.79	5.00
1-2 年（含 2 年）	327,556.04	32,755.61	10.00
2-3 年（含 3 年）	245,843.05	36,876.45	15.00
3-4 年（含 4 年）	33,941.31	6,788.26	20.00
4-5 年（含 5 年）	21,064.96	16,851.97	80.00
5 年以上	394,336.71	394,336.71	100.00
合计	27,427,857.87	1,807,864.79	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,807,864.79	1,570,943.24	-	-	-	3,378,808.03
合计	1,807,864.79	1,570,943.24	-	-	-	3,378,808.03

续表：

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,064,065.90	743,798.89	-	-	-	1,807,864.79
合计	1,064,065.90	743,798.89	-	-	-	1,807,864.79

4.本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				
	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	15,537,487.17	100.00	1,064,065.90	6.85	14,473,421.27
其中：账龄组合计提坏账准备	12,106,080.26	77.92	1,064,065.90	8.79	11,042,014.36
关联方组合	3,431,406.91	22.08	-	-	3,431,406.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,537,487.17	--	1,064,065.90	--	14,473,421.27

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,467,710.00	523,385.50	5.00
1-2年（含2年）	871,046.95	87,104.70	10.00
2-3年（含3年）	341,472.85	51,220.93	15.00
3-4年（含4年）	22,353.04	4,470.61	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年（含 5 年）	28,066.30	22,453.04	80.00
5 年以上	375,431.12	375,431.12	100.00
合计	12,106,080.26	1,064,065.90	--

（3）坏账准备的情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,020,526.60	43,539.30	-	-	-	1,064,065.90
合计	1,020,526.60	43,539.30	-	-	-	1,064,065.90

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	2020 年 7 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	13,624,352.54	1 年以内	22.62	681,217.63
广西桂物民爆物品有限公司	6,530,359.64	1 年以内	10.84	326,517.98
文山州金盾爆破工程服务有限责任公司马关分公司	4,338,336.00	1 年以内	7.20	216,916.80
中国水利水电第四工程局有限公司	3,280,800.00	1 年以内	5.45	164,040.00
金建华爆破公司	2,389,677.50	1 年以内	3.97	-
合计	30,163,525.68	--	50.08	1,388,692.41

续表：

债务人名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	5,947,200.44	1 年以内	20.50	297,360.02
广西桂物民爆物品有限公司	4,772,659.64	1 年以内	16.45	238,632.98
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司贵州分公司	1,459,216.00	1 年以内	5.03	72,960.80
中铁十一局集团有限公司（都安）	1,144,251.36	1 年以内	3.94	57,212.57
金建华爆破公司	951,338.63	1 年以内	3.28	-
合计	14,274,666.07	--	49.20	666,166.37

续表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务人名称	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	2,943,640.14	1 年以内	18.95	147,182.01
金建华爆破公司	2,446,451.82	1 年以内	15.75	-
华润水泥（田阳）有限责任公司	1,154,003.29	1 年以内	7.43	57,700.16
建华机械	739,061.31	注 1	4.76	82,101.45
建华销售公司	559,786.05	1 年以内	3.60	27,989.30
合计	7,842,942.61	--	50.49	314,972.92

注：建华机械中1年以内：131,299.82元；1-2年：312,555.31元；2-3年：295,206.18元。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	44,136,570.09	18,729,742.80	7,984,020.69
合计	44,136,570.09	18,729,742.80	7,984,020.69

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	44,755,686.35	14,762,517.80	6,708,247.06
1-2 年（含 2 年）	1,771,434.66	5,149,870.25	173,731.91
2-3 年（含 3 年）	25,290.68	70,182.01	197,112.80
3-4 年（含 4 年）	1,080.00	8,811.80	1,225,920.58
4-5 年（含 5 年）	8,811.80	-	37,000.00
5 年以上	11,001.51	11,001.51	12,047.51
合计	46,573,305.00	20,002,383.37	8,354,059.86

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金等	1,413.58	1,200.00	1,200.00
社保金	89,389.40	55,543.86	28,176.80
往来款等	20,247,309.13	265,763.44	2,195,731.36
借款	25,589,147.92	19,000,000.00	5,023,715.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
职工备用金	646,044.97	679,876.07	1,105,235.90
合计	46,573,305.00	20,002,383.37	8,354,059.86

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	55,321.80	314,717.37	-	370,039.17
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-21,268.00	923,869.40	-	902,601.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	34,053.80	1,238,586.77	-	1,272,640.57

续表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	34,053.80	1,238,586.77	-	1,272,640.57
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,680.87	1,165,775.21	-	1,164,094.34
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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动	-	-	-	-
2020 年 7 月 31 日余额	32, 372. 93	2, 404, 361. 98	-	2, 436, 734. 91

（4）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8, 354, 059. 86	100. 00	370, 039. 17	4. 43	7, 984, 020. 69
其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合	6, 330, 452. 84	75. 78	370, 039. 17	5. 85	5, 960, 413. 67
关联方组合	2, 023, 607. 02	24. 22	-	-	2, 023, 607. 02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	8, 354, 059. 86	--	370, 039. 17	--	7, 984, 020. 69

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6, 088, 085. 67	304, 404. 29	5. 00
1-2 年（含 2 年）	100, 211. 76	10, 021. 18	10. 00
2-3 年（含 3 年）	93, 107. 90	13, 966. 19	15. 00
4-5 年（含 5 年）	37, 000. 00	29, 600. 00	80. 00
5 年以上	12, 047. 51	12, 047. 51	100. 00
合计	6, 330, 452. 84	370, 039. 17	--

（5）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1, 272, 640. 57	1, 164, 094. 34	-	-	-	2, 436, 734. 91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,272,640.57	1,164,094.34	-	-	-	2,436,734.91

续表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	370,039.17	902,601.40	-	-	-	1,272,640.57
合计	370,039.17	902,601.40	-	-	-	1,272,640.57

续表：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	893,252.25	-523,213.08	-	-	-	370,039.17
合计	893,252.25	-523,213.08	-	-	-	370,039.17

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 7 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款、往来款	45,604,847.92注		97.92	2,355,242.40
华润水泥（田阳）有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	0.21	100,000.00
黄小庆	备用金	70,000.00	1 年以内	0.15	3,500.00
梁伟宏	备用金	60,000.00	1 年以内	0.13	3,000.00
覃志勇	备用金	60,000.00	1 年以内	0.13	3,000.00
合计	--	45,894,847.92	--	98.54	2,464,742.40

注：建华机械中账龄为1年以内的44,104,847.92元，1-2年1,500,000.00元。

续表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款	19,000,000.00注 1		94.99	1,199,771.73
华润水泥（田阳）有限公司	单位往来款	100,000.00	1 年以内	0.50	5,000.00
营销部	备用金	73,333.00	1 年以内	0.37	3,666.65
农志奇	备用金	66,000.00注 2		0.33	7,900.00
王云	备用金	60,000.00	1 年以内	0.30	3,000.00
合计	--	19,299,333.00	--	96.49	1,219,338.38

注1：建华机械中1年以内14,004,565.37元，1-2年4,995,434.63元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注2：农志奇中1年以内20,000.00元，1-2年46,000.00元。

续表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
建华机械	借款	5,023,715.80	1年以内	60.14	251,185.79
金建华爆破公司	往来款	2,023,607.02	注1	24.22	-
信用卡-货币资金	备用金	201,594.53	1年以内	2.41	10,079.73
萍乡市达金集装箱运输有限公司	单位往来款	68,621.27	1年以内	0.82	3,431.06
韦鸿宁	备用金	59,200.00	1年以内	0.71	2,960.00
合计	--	7,376,738.62	--	88.30	267,656.58

注：金建华爆破公司中1-2年620,161.39元，2-3年73,520.15元，3-4年104,004.90元，4-5年1,225,920.58元。

（三）长期股权投资

项目	2020年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,148,757.21	255,000.00	16,893,757.21
对联营、合营企业投资	1,702,718.30	-	1,702,718.30
合计	18,851,475.51	255,000.00	18,596,475.51

续表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,148,757.21	255,000.00	16,893,757.21
对联营、合营企业投资	1,456,210.73	-	1,456,210.73
合计	18,604,967.94	255,000.00	18,349,967.94

续表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,810,280.00	-	12,810,280.00
对联营、合营企业投资	1,608,607.93	-	1,608,607.93
合计	14,418,887.93	-	14,418,887.93

1.对子公司投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建华销售公司	5,898,477.21	-	-	5,898,477.21	-	-
金建华爆破公司	10,995,280.00	-	-	10,995,280.00	-	-
拓通爆破公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	255,000.00
合计	17,148,757.21	-	-	17,148,757.21	-	255,000.00

续表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建华销售公司	1,560,000.00	4,338,477.21	-	5,898,477.21	-	-
金建华爆破公司	10,995,280.00	-	-	10,995,280.00	-	-
拓通爆破公司	255,000.00	-	-	255,000.00	255,000.00	255,000.00
合计	12,810,280.00	4,338,477.21	-	17,148,757.21	255,000.00	255,000.00

续表：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建华销售公司	1,560,000.00	-	-	1,560,000.00	-	-
金建华爆破公司	2,340,000.00	8,655,280.00	-	10,995,280.00	-	-
拓通爆破公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
合计	4,155,000.00	8,655,280.00	-	12,810,280.00	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

2020 年 1-7 月：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,456,210.73	-	-
小计	1,456,210.73	-	-
合计	1,456,210.73	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	246,507.57	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
小计	246,507.57	-	-	-
合计	246,507.57	-	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020年7月31日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,702,718.30	-
小计	-	-	1,702,718.30	-
合计	-	-	1,702,718.30	-

2019年度：

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,608,607.93	-	-
小计	1,608,607.93	-	-
合计	1,608,607.93	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	-26,397.20	-	-	126,000.00
小计	-26,397.20	-	-	126,000.00
合计	-26,397.20	-	-	126,000.00

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019年12月31日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,456,210.73	-
小计	-	-	1,456,210.73	-
合计	-	-	1,456,210.73	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
百色物流公司	1,460,635.12	-	-
小计	1,460,635.12	-	-
合计	1,460,635.12	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
百色物流公司	273,972.81	-	-	126,000.00
小计	273,972.81	-	-	126,000.00
合计	273,972.81	-	-	126,000.00

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
百色物流公司	-	-	1,608,607.93	-
小计	-	-	1,608,607.93	-
合计	-	-	1,608,607.93	-

（四）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,338,328.05	107,241,805.88	220,978,794.67	156,206,472.06	191,352,064.27	141,600,029.64
其他业务	1,348,203.43	763,280.48	2,336,191.04	1,880,338.86	3,282,496.92	2,345,589.45
合计	154,686,531.48	108,005,086.36	223,314,985.71	158,086,810.92	194,634,561.19	143,945,619.09

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	246,507.57	-26,397.20	273,972.81
子公司分红	-	6,760,000.00	780,000.00
合计	246,507.57	6,733,602.80	1,053,972.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七、补充资料

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年1-7月	2019年度	2018年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	5,824,612.27	230,487.48	-	—
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	—
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	338,302.61	153,217.59	125,302.32	—
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	502,200.70	528,383.51	-	—
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	—
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	—
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	—
(9) 债务重组损益	-	-	-	—
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	—
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	—
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	—
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	—
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,911.23	62,339.94	85,525.77	—
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	—
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	—
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	—
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	—
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,469,599.42	-537,370.72	-444,387.07	—
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	—
非经常性损益合计	4,204,427.39	437,057.80	-233,558.98	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益明细	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	说明
减：所得税影响金额	409, 256. 52	112, 103. 59	-67, 209. 70	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	3, 795, 170. 87	324, 954. 21	-166, 349. 28	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3, 791, 582. 52	148, 358. 64	-148, 462. 71	--
归属于少数股东的非经常性损益	3, 588. 35	176, 595. 57	-17, 886. 57	--

广西金建华民用爆破器材有限公司

二〇二〇年九月二十日

bakertilly 天职国际

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本) (15-1)

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 06 月 05 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 100024001122

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 年 2002 月 01 日

4

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.

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2018年3月30日

年 月 日

5

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

6

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.

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2020年
合格专用章

年 月 日

7

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

姓 名
Full name 闫方兰

性 别
Sex

出生日期
Date of birth 1978.02

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码
Identity card No. 430102197802034014

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

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.

合格专用章
2018年3月30日

年 月 日

6

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

7

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.

2020年
合格专用章

日

8

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.

年 月 日

9

姓名 Full name 王勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-09-05
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证件号码 Identity card No. 612330197609054518

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

5

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年 月 日

4

姓名 Full name
证书编号 No. of Certificate 370202080067
发证日期 Date of Issuance 2006 01 24

证书编号：No. of Certificate 110101500167

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2018 年 04 月 27 日

4

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

5

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.

2020年
合格专用章

日

6

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.

年 月 日

7

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

姓名 Full name 杨建

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-02-24

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 05[illegible]

与原件核对一致

(VIII)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn