

安徽江南化工股份有限公司
备考合并财务报表审阅报告
天职业字[2021]1510 号

目 录

审 阅 报 告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5

审阅报告

天职业字[2021]1510 号

安徽江南化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的安徽江南化工股份有限公司（以下简称“江南化工”）备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年度、2020 年 1-7 月的备考合并利润表以及相关财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是江南化工管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供江南化工为后附备考合并财务报表附注二所述的发行股份购买资产之目的向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国注册会计师



中国注册会计师：



中国注册会计师：



备考合并资产负债表

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年7月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,228,656,110.22	1,402,520,274.82	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	187,999,812.00	233,200,000.00	七、（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	11,726,139.20	34,104,686.54	七、（三）
应收账款	2,152,488,423.10	1,884,846,654.64	七、（四）
应收款项融资	214,478,095.85	157,749,917.87	七、（五）
预付款项	135,752,955.96	88,727,796.93	七、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	569,777,460.39	472,853,235.52	七、（七）
其中：应收利息			
应收股利	11,772,968.67	13,111,769.96	七、（七）
△买入返售金融资产			
存货	354,077,433.39	305,048,156.76	七、（八）
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	313,843,263.51	362,636,122.05	七、（九）
流动资产合计	5,168,799,693.62	4,941,686,845.13	
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	446,578,204.95	454,633,388.10	七、（十）
其他权益工具投资	69,170,293.51	68,250,293.51	七、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,389,500.00		七、（十二）
固定资产	6,481,062,488.31	6,705,977,060.79	七、（十三）
在建工程	600,645,989.70	358,035,299.19	七、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	765,867,168.70	779,941,160.51	七、（十五）
开发支出			
商誉	2,417,851,451.15	2,417,851,451.15	七、（十六）
长期待摊费用	106,693,517.30	107,645,965.39	七、（十七）
递延所得税资产	89,848,968.77	81,441,608.46	七、（十八）
其他非流动资产	249,302,427.48	262,107,048.91	七、（十九）
非流动资产合计	11,229,410,009.87	11,235,883,276.01	
资产总计	16,398,209,703.49	16,177,570,121.14	

法定代表人：

郭曙印

主管会计工作负责人：

郭曙印

会计机构负责人：

张鹏印



备考合并资产负债表（续）

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：元

项	2020年7月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	215,717,694.75	204,967,220.50	七、（二十）
△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	1,525,104.00	1,838,746.00	七、（二十一）
应付账款	678,408,014.98	708,966,696.82	七、（二十二）
预收款项		57,706,256.44	
合同负债	52,758,710.23		七、（二十三）
△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	115,235,733.13	154,913,953.61	七、（二十四）
应交税费	60,559,899.64	80,817,861.32	七、（二十五）
其他应付款	870,873,488.89	725,219,072.59	七、（二十六）
其中：应付利息	154,358.45		七、（二十六）
应付股利	206,887,206.14	149,983,179.82	七、（二十六）
△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	393,038,216.71	459,664,784.30	七、（二十七）
其他流动负债	11,627,402.08		七、（二十八）
流动负债合计	2,399,744,264.41	2,394,094,591.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,923,837,115.12	3,086,447,444.53	七、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	566,695,317.65	484,967,863.35	七、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	115,965,311.71	117,433,763.71	七、（三十一）
递延所得税负债	139,908,078.04	141,394,168.42	七、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,746,405,822.52	3,830,243,240.01	
负债合计	6,146,150,086.93	6,224,337,831.59	
所有者权益			
归属于母公司股东权益合计	9,342,053,314.34	8,997,678,403.27	
少数股东权益	910,006,302.22	955,553,886.28	
股东权益合计	10,252,059,616.56	9,953,232,289.55	
负债及股东权益合计	16,398,209,703.49	16,177,570,121.14	

法定代表人：

郭曙

主管会计工作负责人：

郭曙

会计机构负责人：

张鹏

备考合并利润表

编制单位：安徽江南化工股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-7月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	2,677,959,365.37	4,901,384,084.80	
其中：营业收入	2,677,959,365.37	4,901,384,084.80	七、（三十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,249,806,205.38	4,100,662,589.26	
其中：营业成本	1,703,848,314.81	3,004,983,301.15	七、（三十二）
△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	20,827,724.48	38,336,409.93	七、（三十三）
销售费用	52,929,244.12	153,485,673.04	七、（三十四）
管理费用	295,383,304.24	595,071,625.80	七、（三十五）
研发费用	52,809,541.54	80,456,092.39	七、（三十六）
财务费用	124,008,076.19	228,329,486.95	七、（三十七）
其中：利息费用	126,957,823.02	235,136,271.09	七、（三十七）
利息收入	6,843,747.52	12,294,704.29	七、（三十七）
加：其他收益	13,811,953.61	108,949,135.37	七、（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	31,635,199.19	68,324,196.13	七、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,629,395.19	38,450,513.26	七、（三十九）
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）	-21,973,356.00	46,355,600.00	七、（四十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27,650,614.44	-84,609,235.33	七、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,675,960.07	七、（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,339,734.68	-87,069,375.18	七、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	484,617,305.91	802,995,856.46	
加：营业外收入	18,795,556.39	21,494,130.85	七、（四十四）
减：营业外支出	12,721,781.30	22,066,842.74	七、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	490,691,081.00	802,423,144.57	
减：所得税费用	73,556,337.84	114,310,714.51	七、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	417,134,743.16	688,112,430.06	
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）	417,134,743.16	688,112,430.06	
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）	351,526,987.69	556,536,677.98	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	65,607,755.47	131,575,752.08	
六、其他综合收益的税后净额	-315,460.21	-4,130,484.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-315,460.21	-4,130,484.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,300,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-15,300,000.00	
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	-315,460.21	11,169,515.67	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-864,493.04	-924,099.21	
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	549,032.83	12,093,614.88	
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	416,819,282.95	683,981,945.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	351,211,527.48	552,406,193.65	
归属于少数股东的综合收益总额	65,607,755.47	131,575,752.08	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1864	0.2952	十七、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1864	0.2952	十七、（一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽江南化工股份有限公司

2019 年度、2020 年 1-7 月备考合并财务报表附注

(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

安徽江南化工股份有限公司(以下简称“江南化工”、“公司”或“本公司”)系经宁国市体改委批准, 由原安徽省宁国江南化工厂改制成立, 于 1998 年 12 月 3 日在宣城市工商行政管理局登记注册, 总部位于安徽省宁国市。公司现持有统一社会信用代码为 91341800153422677D 的营业执照, 注册资本 1,248,981,690.00 元, 股份总数 1,248,981,690 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 A 股 290,714,620 股; 无限售条件的流通股份 A 股 958,267,070 股。公司股票已于 2008 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动: 从事民用爆破器材和风力发电、光伏发电、光热发电等清洁能源的销售; 提供工程爆破设计、施工、爆破技术服务等业务。产品或提供的劳务主要有: 乳化炸药、铵油炸药等的生产、销售, 工程爆破设计、施工、爆破技术服务, 风力发电、光伏发电、光热发电等清洁能源的生产及销售。

公司注册地址: 安徽省宁国市港口镇分界山; 公司总部办公地址: 安徽省合肥市高新技术产业开发区创新大道 2800 号创新产业园二期 J2 栋 A 座 17 层; 公司法定代表人: 郭曙光。

本公司将浙江盾安新能源发展有限公司(以下简称“盾安新能源”)、马鞍山江南化工有限责任公司、安徽江南爆破工程有限公司、安徽向科化工有限公司、南京理工科技化工有限责任公司、福建漳州久依久化工有限公司、四川省绵竹兴远特种化工有限公司、河南华通化工有限公司、湖北帅力化工有限公司、湖北金兰特种金属材料有限公司、四川宇泰特种工程技术有限公司、新疆天河化工有限公司、四川省南部永生化工有限责任公司、江苏剑岬化工有限公司、安徽易泰工程科技有限公司、中金立华工业工程服务有限公司等 129 家子公司, 以及拟发行股份购买资产完成后并入的北方爆破科技有限公司、陕西庆华汽车安全系统有限公司、广西金建华民用爆破器材有限公司三家公司及其下属 12 家子公司纳入本次备考合并财务报表范围, 情况详见附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”之说明。

二、拟发行股份购买资产的相关情况

(一) 交易概述

本公司控股股东盾安控股集团有限公司(以下简称“盾安控股”)于 2020 年 7 月 31 日与浙商银行股份有限公司杭州分行(以下简称“浙商银行杭州分行”)、北方特种能源集团有限公司(以下简称“特能集团”)共同签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》(以下合

称“交易协议”),公司控股股东盾安控股拟向特能集团转让其合计持有的公司 187,347,254 股股份(无限售条件),占公司总股本的 15%(以下简称“标的股份”),股份转让价格为 7 元/股,总价款为 1,311,430,778.00 元。同时,盾安控股将所持本公司 187,222,356 股限售股份(占标的公司总股本 14.99%)(以下简称“授权股份”)所对应的全部表决权委托给特能集团。浙商银行杭州分行作为盾安控股债务的银团代理行,负责标的股份的解质押,并保证自交易协议签署之日起至特能集团成为本公司第一大股东并且以其自身持有的股份仍可保持对本公司的实际控制地位之日不主动对盾安控股就标的股份或授权股份提起诉讼或申请强制措施。本次股份转让及表决权委托实施后,公司控股股东将由盾安控股变更为特能集团,实际控制人将由姚新义变更为中国兵器工业集团有限公司(以下简称“兵器工业集团”)。

上述交易尚需取得有关国资主管部门的批复,且通过深圳证券交易所合规性审核后,方能在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理股份过户登记手续,本次交易事项能否获得相关部门批准以及批准的时间均存在不确定性。

本公司于 2020 年 8 月 7 日召开第五届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于安徽江南化工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。公司拟向特能集团、中国北方工业有限公司(以下简称“北方公司”)发行股份购买其合计持有的北方爆破科技有限公司(以下简称“北方爆破”)100.00%股权,拟向奥信控股(香港)有限公司(以下简称“奥信香港”)发行股份购买其持有的北方矿业服务有限公司(以下简称“北方矿服”)49.00%股权和北方矿业投资有限公司(以下简称“北方矿投”)49.00%股权;拟向西安庆华民用爆破器材股份有限公司(以下简称“庆华民爆”)、陕西省产业投资有限公司(以下简称“陕西产投”)、特能集团发行股份购买其合计持有的陕西庆华汽车安全系统有限公司(以下简称“庆华汽车”)65.00%股权,拟向广西建华机械有限公司(以下简称“建华机械”)、容县储安烟花爆竹销售有限公司(以下简称“容县储安”)、广西容县冯大农牧有限公司(以下简称“容县冯大”)和南丹县南星铝业有限责任公司(以下简称“南丹南星”)发行股份购买其合计持有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”)90.00%股权(以下简称“本次交易”)。

本次发行股份种类为人民币普通股(A股),每股面值为人民币 1.00 元。本次发行股份的发行方式为非公开发行,发行对象为特能集团、北方公司、奥信香港、庆华民爆、陕西产投、建华机械、容县储安、容县冯大、南丹南星。本次发行股份购买资产所发行股份的定价基准日为公司第五届董事会第二十六次会议决议公告日,市场参考价为定价基准日前 120 个交易日的公司股票交易均价,即 5.53 元/股,购买资产股份发行价格为 4.98 元/股,不低于市场参考价的 90.00%,不足一股的部分交易对方同意豁免公司支付。在本次交易的定价基准日至发行日期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项,本次交易的发行价格将作相应调整,发行股份的数量也随之进行调整。除该等事项外,本次交易不设置股票发行价格调整方案。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的以 2020 年 7 月 31 日为评估基准日的(1)天兴评报字(2020)第 1478 号资产评估报告,北方爆破的股东全部权益评估价值为 157,630.08 万元;(2)天兴评报字(2020)第 1480 号资产评估报告,北方矿服的股东全部权益评估价值

为 92,534.70 万元；(3) 天兴评报字(2020)第 1481 号资产评估报告，北方矿投的股东全部权益评估价值为 35,032.04 万元；(4) 天兴评报字(2020)第 1479 号资产评估报告，庆华汽车的股东全部权益评估价值为 50,551.83 万元；(5) 天兴评报字(2020)第 1458 号资产评估报告，广西金建华的股东全部权益评估价值为 86,584.21 万元。以前述资产评估报告的评估价值为基础，按照上述拟购买资产的比例计算，扣除基准日后分红 13,999.60 万元，本次交易对价为 316,922.67 万元，拟向发行对象非公开发行股份 63,639.09 万股。

本次交易后，北方爆破、北方矿服、北方矿投将成为本公司全资子公司，庆华汽车、广西金建华将成为本公司控股子公司。本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）并购重组委员会审核，并经中国证监会核准通过。

（二）拟购买资产的基本情况

1. 北方爆破

北方爆破原名北方爆破工程有限责任公司，是由原中国兵器工业总公司、北京理工大学、南京理工大学、西安近代化学研究所、中国北方化学工业总公司、中国北方设备工程公司、北方工业规划设计研究所于 1997 年 7 月共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本 10,680.00 万元。2001 年 2 月 20 日北方爆破召开股东会，决议通过中国兵器工业总公司将其所持北方爆破股份全部转让给兵器工业集团。2002 年 7 月 8 日北方爆破召开股东会，决议通过公司注册资本由 10,680.00 万元减少至 2,165.00 万元，并在中国工商报上刊登减资公告，相应修改公司章程。同年，经股东会决议通过，中国北方化学工业总公司将其所持北方爆破股份全部转让给辽宁庆阳化学工业（集团）有限公司；中国北方设备工程公司将其所持北方爆破股份全部转让给中北大学（原华北工学院）；北京理工大学将其所持北方爆破股份全部转让给西安北方庆华电器（集团）有限公司；南京理工大学的和北方工业规划设计研究所将其所持北方爆破股份全部转让给山西晋东化工（集团）有限公司。

2007 年 5 月 18 日北方爆破召开股东会，决议通过山西晋东化工（集团）有限责任公司将其所持北方爆破股份全部转让给山西北方晋东化工有限公司；辽宁庆阳化工（集团）有限公司将其所持北方爆破股份全部转让给辽宁庆阳特种化工有限公司；西安北方庆华电器（集团）有限责任公司因破产将其所持北方爆破股份拍卖给陕西庆华民爆集团有限公司（原西安庆华投资有限公司）。

2011 年 7 月 1 日，北方爆破召开股东会，根据兵器工业集团《关于北方特种能源集团有限公司重组实施方案的批复》（兵器权益字[2011]673 号），决议通过兵器工业集团、西安近代化学研究所、山西北方晋东化工有限公司、陕西庆华民爆集团有限公司、辽宁庆阳特种化工有限公司、中北大学将其所持北方爆破股份全部转让给特能集团。

2012 年 6 月 21 日，根据兵器工业集团《关于特能集团持有的北京北方诺信科技有限公司和山西江阳工程爆破有限公司股权无偿划转至北方爆破工程有限责任公司的批复》（兵器权益字[2012]396 号），特能集团将其持有的北京北方诺信科技有限公司 87.54%股权、山西江阳工

程爆破有限公司 100.00%股权无偿划转至北方爆破，公司注册资本由 2,165.00 万元增加至 7,200.00 万元。2012 年 8 月 1 日，公司股东决定同意北方爆破注册资本由 7,200.00 万元增加至 10,000.00 万元。

2013 年 12 月 4 日，根据兵器工业集团《关于特能集团、北方公司增资北方爆破工程有限公司的批复》（兵器战略字[2013]577 号），特能集团公司对北方爆破增资 2,000.00 万元，北方公司对北方爆破增资 8,000.00 万元，公司注册资本由 10,000.00 万元增加至 20,000.00 万元。

2019 年 8 月 20 日，北方爆破召开股东会，决议通过增加注册资本至 30,000.00 万元。2020 年 3 月 10 日北方爆破召开股东会，决议通过增加注册资本至 40,000.00 万元。本次增资完成后北方爆破股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	特能集团	24,000.00	60.00
2	北方公司	16,000.00	40.00
	合计	40,000.00	100.00

2020 年 7 月，北方爆破根据股东会决议，为将主营业务聚焦于爆破一体化服务，减少资产瑕疵、提升拟收购资产质量和盈利能力，确定了业务剥离范围，将下属长治分公司业务及全部经营性资产和负债、海外参股项目及相关债权债务、贸易业务及相关经营性资产和负债以协议转让方式转让给北方爆破所属的北京北方诺信科技有限公司，并将北京北方诺信科技有限公司股权进行转让；将阳泉分公司业务及相关经营性资产和负债进行剥离。

截至 2020 年 7 月 31 日，北方爆破注册资本及实收资本为 40,000.00 万元；统一社会信用代码：91110000100027972C；注册地址：北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座三层 301、302；公司法定代表人：李宏伟。

北方爆破经营范围：民用爆炸物品销售（民用爆炸物品销售许可证有效期至 2022 年 03 月 28 日）；危险化学品经营（具体许可范围见危险化学品经营许可证，有效期至 2021 年 7 月 8 日）；民用爆炸物品生产（民用爆炸物品生产许可证有效期至 2023 年 9 月 4 日）；爆破安全监理；爆破安全评估（爆破作业单位许可证有效期至 2021 年 4 月 20 日）；土石方爆破及清运工程；建（构）筑物爆破拆除；水下及旧船解体爆破；油田爆破及器材开发；工程总承包；爆破技术研究开发；技术培训；机械设备、电子设备、光学仪器；饲料添加剂、化工材料（危险化学品除外）、石油制品、木材、建筑材料的销售；进出口业务；销售化肥；矿山工程总承包；土石方工程总承包；石油化工设备拆除；石油射孔服务；生产汽车；销售汽车；煤炭销售。（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。）

2. 庆华汽车

庆华汽车于 2006 年 11 月 16 日经陕西省发展和改革委员会（陕发改动员[2005]789 号）及兵器工业集团（兵器计字[2006]797 号）批准，由原西安北方庆华机电集团有限公司（以下简称“庆华机电集团”）、陕西产投、陕西北方嘉盛商贸有限责任公司（以下简称“北方嘉盛公司”）

共同出资组建，初始投资 3,950 万元。2007 年 12 月 30 日，庆华汽车股东会通过决议，同意增加注册资本 1,317.00 万元，增至 5,267.00 万元。

2010 年 6 月 21 日，兵器工业集团作出《关于西安北方庆华机电集团有限公司转让持有的陕西庆华汽车安全系统有限公司股权的批复》（兵资字[2010]39 号），同意庆华机电集团以协议转让的方式将其持有的庆华汽车 3,040.30 万元出资转让给庆华民爆。

2015 年 12 月 24 日，庆华汽车与庆华民爆、特能集团、北方嘉盛公司、陕西产投及华域汽车系统（上海）有限公司（以下简称“华域汽车”）共同签署《增资协议》，根据该协议，华域汽车认缴庆华汽车新增注册资本 2,836.00 万元，增资价格为 17,000.00 万元，其中 2,836.00 万元计入注册资本，14,164.00 万元计入资本公积。

2016 年 3 月 8 日，兵器工业集团作出《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司引进战略投资者进行汽车安全气囊点火具产品新址扩能建设的批复》（兵器民字[2016]119 号），同意华域汽车对庆华汽车增资，特能集团受让北方嘉盛公司 4.3% 的股权。2016 年 3 月 16 日，北方嘉盛公司与特能集团签署《股东转让出资协议》。根据该协议，北方嘉盛公司将其持有庆华汽车的 4.30% 股权转让给特能集团，股权转让对价为 681.00 万元。上述股权转让及增资完成后，庆华汽车的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	庆华民爆	3,040.30	37.52
2	华域汽车	2,836.00	35.00
3	陕西产投	2,000.00	24.68
4	特能集团	226.70	2.80
	合计	8,103.00	100.00

截至 2020 年 7 月 31 日，庆华汽车注册资本 8,103.00 万元；法定代表人：石文科；公司统一社会信用代码：91610111791685420M；注册地址：西安经济技术开发区泾渭新城厂区南路 9 号。

庆华汽车经营范围：汽车安全系统产品、零配件和汽车电子产品的研制、生产、销售及相关信息咨询、技术推广和技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营。

3. 广西金建华

广西金建华于 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，由建华机械、广西大华化工厂（以下简称“大华化工厂”）、南丹南星和广西容县化工厂（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。

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”）向广西金建华投资，收购10.00%的广西金建华股权。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%股权转让给容县冯大；容县化工厂将其持有的4.00%股权转让给容县储安。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。

2011年6月8日，经股东会决议同意建华机械以1,022.50万元购买容县储安所持广西金建华的15.00%股权；同意容县冯大出资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），决议同意广西金建华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。此次股权转让和增资后各股东出资明细如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	建华机械	2,550.00	51.00
2	容县储安	700.00	14.00
3	容县冯大	650.00	13.00
4	南丹南星	600.00	12.00
5	科融投资	500.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

截至2020年7月31日，广西金建华注册资本：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。

广西金建华经营范围：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。）

4. 北方矿服

北方矿服于2015年6月3日由中宝资源国际有限公司（以下简称“中宝资源”，系北方爆破全资子公司）和奥信香港出资成立，公司初始投资10,000.00港币，具体股东出资明细如下表：

序号	股东名称	出资额（港元）	出资比例（%）
1	奥信香港	4,900.00	49.00
2	中宝资源	5,100.00	51.00
	<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

截至2020年7月31日，北方矿服注册资本10,000.00港币；法定代表人：李宏伟；公司

注册地址：香港康乐德中心 168-200 号信德中心 NOS 西座 27 楼 2708-11。

北方矿服经营范围：投资控股、提供有关矿业之咨询服务及矿业爆破产品及工具贸易。

5. 北方矿投

北方矿投于 2018 年 2 月 5 日经《关于特能集团北方爆破科技有限公司在新加坡成立平台公司并开展蒙古收购项目的批复》（兵器民字[2018]61 号），由中宝资源和奥信香港以及两位自然人 Goh Hoi Lai 和 Seam Kim Swee 共同出资设立。北方矿投初始投资 7,000.00 美元。

根据 2020 年 5 月 15 日北方矿投董事会决议，股东 Goh Hoi Lai 将 0.01%股权转让给奥信香港，股东 Seam Kim Swee 将 0.01%股权转让给中宝资源。变更后股东出资明细如下表：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
1	中宝资源	3,570.00	51.00
2	奥信香港	3,430.00	49.00
	合计	7,000.00	100.00

截至 2020 年 7 月 31 日，北方矿投注册资本 7,000.00 美元；法定代表人：李宏伟；注册地址：新加坡海洋金融中心 41-06 号科利尔码头 10 号；注册号：201836254C。

北方矿投经营范围为：投融资、火工品器材贸易、技术咨询服务。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

（一）备考合并财务报表的编制基础

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》（以下简称“格式准则第 26 号”）的相关规定，本公司需对北方爆破（北方矿服及北方矿投为北方爆破下属子公司）、庆华汽车、广西金建华的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1. 备考合并财务报表附注二所述的发行股份购买资产议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证监会核准通过。

2. 按照格式准则第 26 号的要求，本备考合并财务报表是假设本次重组已于 2019 年 1 月 1 日完成并依据重组完成后的股权架构编制。

3. 发行股份购买资产而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

4. 本公司 2019 年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2020）6-178 号审计报告，2020 年 1-7 月财务报表未经审计。北方爆破、庆华汽车、广西金建华、北方矿服、北方矿投 2019 年度及 2020 年 1-7 月财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了天职业字[2020]36174 号、天职业字[2020]35943 号、天职

业字[2020]36042号、天职业字[2020]36175号、天职业字[2020]36213号审计报告。

（二）备考合并财务报表的编制方法

1. 基于非同一控制下的企业合并原则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本备考合并财务报表附注四所述的会计政策和会计估计编制。

2. 鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3. 鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露公司个别财务信息。

4. 本备考合并财务报表以本次重组评估基准日的评估值为基础，考虑固定资产折旧、无形资产摊销等调整后确定北方爆破、庆华汽车、广西金建华、北方矿服、北方矿投2019年1月1日各项可辨认资产、负债的公允价值，并依此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。

5. 本备考合并财务报表基准日的商誉，以本次重组评估基准日计算的商誉156,398.53万元作为备考合并财务报表商誉。由于商誉并没有按照合并对价与备考基准日（2019年1月1日）北方爆破、庆华汽车、广西金建华、北方矿服、北方矿投可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确定，在编制备考合并财务报表时，产生的差异直接调整资本公积。

由于备考合并财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此备考合并财务报表中的商誉和实际重组完成后公司合并报表中的商誉会存在一定差异，差异主要为备考合并基准日至交易完成后实际购买日期间北方爆破、庆华汽车、广西金建华、北方矿服、北方矿投经营业绩影响。

需要特别说明的是：由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本备考主体基于上述编制基础编制的备考合并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，真实完整地反映了本备考主体的2019年12月31日、2020年7月31日合并财务状况以及2019年度、2020年1-7月合并经营成果等有关信息。

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。公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合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。

（七）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

（3）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（属于投资成本收回部分的除外）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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并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) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；2) 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4. 金融工具抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

7. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。公司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。当以金融工具组

合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

（1）预期信用损失一般模型

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）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

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——合并范围内关联方往来组合	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。
应收账款——电力款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
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。
其他应收款——新能源业务 押金保证金等组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

（十二）应收款项融资

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

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

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（十三）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

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动

资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调

整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（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）；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

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

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

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

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

4. 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。

5. 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。

6. 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。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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

（1）民爆业务

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	3.00-5.00	3.17-12.13
机器设备	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
运输设备	4-11	3.00-5.00	8.64-24.25
电子设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
办公设备	2-10	3.00-5.00	9.50-48.50
其他	5-8	3.00	12.13-19.40

（2）新能源业务

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	5-30	5.00	3.17-19.00

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	5.00	9.50-19.00
发电及相关设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。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。

（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。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	25-50
非专利技术	10
其他	3-10

（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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十一）长期资产减值”。

3. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）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

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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，会计处理通常包括下列步骤：

1）本公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，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；

2）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；

3）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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、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等组成项目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. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入确认的具体标准如下：

公司主要从事民用爆破器材和风力发电、光伏发电、光热发电等清洁能源的销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务等。

（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。

（3）发电业务的收入确认具体方法为：于电力供应至各电厂所在地的省电网公司并经其确认电量时确认销售收入。

（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;
- 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。

(3) 发电业务的收入确认具体方法为：于电力供应至各电厂所在地的省电网公司并经其确认电量时确认销售收入。

(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. (1) 政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、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	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%、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%、1.00%
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%、1.50%、1.00%
土地使用税	土地使用面积	6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	32.00%、30.00%、25.00%、20.00%、17.00%、16.50%、15.00%、8.25%

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
本公司	15.00%
安徽向科化工有限公司（以下简称“安徽向科”）	15.00%
湖北帅力化工有限公司（以下简称“湖北帅力”）	15.00%
河南华通化工有限公司（以下简称“河南华通”）	15.00%
湖北金兰特种金属材料有限公司（以下简称“湖北金兰”）	15.00%
南京理工科技化工有限责任公司（以下简称“南理工科化”）	15.00%
马鞍山江南化工有限责任公司（以下简称“马鞍山江南化工”）	15.00%
北方爆破	15.00%
山西江阳工程爆破有限公司	15.00%
新疆天河化工有限公司（以下简称“新疆天河”）	15.00%
四川省南部永生化工有限责任公司（以下简称“南部永生”）	15.00%
四川省绵竹兴远特种化工有限公司（以下简称“绵竹兴远”）	15.00%
四川美姑化工有限公司（以下简称“四川美姑”）	15.00%
新疆伊吾盾安光伏电力有限公司	15.00%
新疆盾安新能源有限公司	15.00%
庆华汽车	15.00%
广西金建华	15.00%
新疆中金立华民爆科技有限公司	20.00%
宁国市平安爆破服务有限公司	20.00%
宁国江南运输有限责任公司	20.00%
通城县顺安爆破服务有限公司	20.00%
黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司	20.00%
巢湖市江南矿山爆破工程有限公司	20.00%
霍邱县兴安民爆器材有限责任公司	20.00%
霍邱县兴安危险品运输有限公司	20.00%
石台县秋浦爆破工程有限公司	20.00%
安徽皖化民用爆破器材有限公司	20.00%
歙县华诺爆破器材有限责任公司	20.00%
祁门县民爆器材有限责任公司	20.00%
黄山市祁门县向科爆破工程有限公司	20.00%
枞阳县威力商贸有限公司	20.00%
池州市神力民爆器材有限公司	20.00%
阆中市民用爆破器材专营有限公司	20.00%
绵竹市兴远运业有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
成都西交特种工程技术勘测设计有限公司	20.00%
通城帅力贸易有限公司	20.00%
太湖海星发展有限公司	20.00%
和静天河万方化工有限公司	20.00%
库车县天河塑业有限责任公司	20.00%
乌鲁木齐天河企业管理咨询有限公司	20.00%
新疆中天恒远新丝路物流有限公司	20.00%
巴州长岭民用爆破器材有限公司	20.00%
哈密市中岩恒泰爆破技术咨询有限公司	20.00%
拜城中矿天沃建设工程有限责任公司	20.00%
新疆中矿天泰矿山技术工程有限责任公司	20.00%
昌吉市民用爆破器材专卖有限公司	20.00%
内蒙古恒安爆破有限公司	20.00%
内蒙古大漠（杭锦旗）风电有限责任公司	15.00%
伊吾盾安风电有限公司	15.00%
宁夏盾安风电有限公司	15.00%
内蒙古大漠风电有限责任公司	15.00%
内蒙古盾安光伏电力有限公司	15.00%
鄯善盾安风电有限公司	15.00%
木垒县盾安风电有限公司	15.00%
包头市盾安风电有限责任公司	15.00%
贵州盾安风电有限公司	15.00%
山西盾安风电有限公司	15.00%
中宝资源	16.50%（200.00 万元港币以上）、 8.25%（200.00 万元港币以下）
北方矿投	17.00%
北方矿服	16.50%（200.00 万元港币以上）、 8.25%（200.00 万元港币以下）
北方矿业技术服务简易股份有限公司（以下简称“北矿简易”）	30.00%
北方矿业服务（纳米比亚）有限公司（以下简称“纳米比亚”）	32.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产电力产品，

实行增值税即征即退 50.00%的政策。

2. 所得税

(1) 本公司及子公司安徽向科、湖北帅力、河南华通、湖北金兰、南理工科化、马鞍山江南化工、北方爆破（仅本部适用）、山西江阳工程爆破有限公司被认定为高新技术企业，按照 15.00%所得税优惠税率征收。

(2) 根据国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），子公司新疆天河、南部永生、绵竹兴远、四川美姑、新疆伊吾盾安光伏电力有限公司、新疆盾安新能源有限公司、庆华汽车、广西金建华的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

(3) 子公司新疆中金立华民爆科技有限公司、宁国市平安爆破服务有限公司、宁国江南运输有限责任公司、通城县顺安爆破服务有限公司、黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司、巢湖市江南矿山爆破工程有限公司、霍邱县兴安民爆器材有限责任公司、霍邱县兴安危险品运输有限公司、石台县秋浦爆破工程有限公司、安徽皖化民用爆破器材有限公司、歙县华诺爆破器材有限责任公司、祁门县民爆器材有限责任公司、黄山市祁门县向科爆破工程有限公司、枞阳县威力商贸有限公司、池州市神力民爆器材有限公司、阆中市民用爆破器材专营有限公司、绵竹市兴远运业有限公司、成都西交特种工程技术勘测设计有限公司、通城帅力贸易有限公司、太湖海星发展有限公司、和静天河万方化工有限公司、库车县天河塑业有限责任公司、乌鲁木齐天河企业管理咨询有限公司、新疆中天恒远新丝路物流有限公司、巴州长岭民用爆破器材有限公司、哈密市中岩恒泰爆破技术咨询有限公司、拜城中矿天沃建设工程有限责任公司、新疆中矿天泰矿山技术工程有限责任公司、昌吉市民用爆破器材专卖有限公司、内蒙古恒安爆破有限公司系年应纳税所得额小于 100.00 万元的小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

(4) 公司根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《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），对设在西部地区鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。

企业所得税按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号），企业于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税公告》(2012 年第 12 号)第五条规定,企业既符合西部大开发 15.00%优惠税率条件,又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的,可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内,可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

1)根据上述通知,杭锦旗国家税务局于 2012 年出具了杭国税登字(2012)第 49 号减免税批准通知书,内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司乌吉尔风电场一期享受 2012 年至 2014 年免征企业所得税,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%,2018 年及以后按照 15%税率缴纳企业所得税。

2)根据上述通知,伊吾县国家税务局于 2013 年 4 月 10 日出具了企业所得税优惠项目备案登记表,伊吾盾安风电有限公司淖毛湖风电场一期享受 2013 年至 2015 年免征企业所得税,2016 年至 2018 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。伊吾县国家税务局于 2014 年 4 月 10 日出具了伊国税减免备字(2014)014 号税收减免登记备案告知书,伊吾盾安风电有限公司淖毛湖风电场二期享受 2014 年至 2016 年免征企业所得税,2017 年至 2019 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。

3)根据上述通知,固原市原州区国家税务局于 2014 年出具了税收优惠项目备案表,宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科一期享受 2014 至 2016 年免征企业所得税,2017 年至 2019 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。固原市原州区国家税务局于 2015 年出具了税收优惠项目备案表,宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科二期享受 2015 至 2017 年免征企业所得税,2018 年至 2020 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%,宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科三期享受 2017 至 2019 年免征企业所得税,2020 年至 2022 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。

4)根据上述通知,乌拉特后旗国家税务局出具的“企业所得税减、免税优惠事前备案登记书”(编号为 002 号),内蒙古大漠风电有限责任公司海力素一期享受 2011 至 2013 年免征企业所得税,2014 至 2016 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%,2017 年及以后按照 15.00%税率缴纳企业所得税。内蒙古自治区国家税务局于 2018 年出具了企业所得税优惠事项备案表,内蒙古大漠风电有限责任公司海力素二期享受 2018 至 2020 年免征企业所得税,2021 至 2023 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。

5)根据上述通知,巴彦淖尔市乌拉特后旗国家税务局于 2014 年出具了“企业所得税减、免税优惠事前备案登记书”(编号为 201402 号),内蒙古盾安光伏电力有限公司盾安光伏电站 10MW 享受 2013 至 2015 年免征企业所得税,2016 至 2018 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。巴彦淖尔市乌拉特后旗国家税务局于 2016 年出具了税收优惠事项备案表,内蒙古盾安光伏电力有限公司赛音风光电站 50MW 享受 2016 至 2018 年免征企业所得税,2019 至 2021 年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为 7.50%。

6)根据上述通知,鄯善县国家税务局于2015年7月7日出具了企业所得税优惠项目备案登记表,鄯善盾安风电有限公司楼兰风电场一期、二期享受2015年至2017年免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为7.50%。

7)根据上述通知,木垒县国家税务局于2016年4月10日出具了企业所得税优惠项目备案登记表,木垒县盾安风电有限公司老君庙风电场一期享受2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为7.5%。

8)根据上述通知,包头市达尔罕茂明安联合旗国家税务局于2016年出具了税收优惠事项备案表,包头市盾安风电有限责任公司百灵庙风电场一期享受2015年至2017年免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为7.50%。包头市达尔罕茂明安联合旗国家税务局于2016年出具了税收优惠事项备案表,包头市盾安风电有限责任公司百灵庙风电场二期享受2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为7.50%。

9)根据上述通知,瓮安县国家税务局于2016年11月29日出具了企业所得税优惠项目备案登记表,贵州盾安风电有限公司瓮安花竹山项目享受2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税的税收优惠,减半期内适用的所得税税率为7.50%。

10)根据上述通知,山西盾安风电有限公司双字坪风电场一期享受2018年至2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税的税收优惠。山西从2018年起取消所得税三免三减半税收减免登记备案。

六、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。上述会计政策变更导致影响如下:

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	新金融工具准则调整数
交易性金融资产	1,900,000.00	187,974,400.00	186,074,400.00
应收票据	259,819,261.84	25,958,892.29	-233,860,369.55
应收款项融资	-	233,860,369.55	233,860,369.55
其他应收款	334,415,441.20	330,934,065.59	-3,481,375.61
其他流动资产	397,465,348.56	400,946,724.17	3,481,375.61
可供出售金融资产	272,054,693.51	-	-272,054,693.51

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	新金融工具准则调整数
其他权益工具投资	-	85,980,293.51	85,980,293.51
短期借款	369,660,000.00	370,385,085.74	725,085.74
其他应付款	533,669,314.49	527,122,021.92	-6,547,292.57
一年内到期的非流动负债	358,291,600.00	358,744,623.58	453,023.58
长期借款	3,483,980,000.00	3,489,349,183.25	5,369,183.25

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。本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，因此归属于母公司所有者权益之间的变动不再呈列。

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备考合并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：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	新收入准则调整数
预收款项	57,706,256.44	-	-57,706,256.44
合同负债	-	54,322,459.02	54,322,459.02
其他流动负债	-	3,383,797.42	3,383,797.42

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。

七、备考合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
现金	6,266,337.98	7,793,628.02
银行存款	1,207,131,874.54	1,380,720,498.00
其他货币资金	15,257,897.70	14,006,148.80
<u>合计</u>	<u>1,228,656,110.22</u>	<u>1,402,520,274.82</u>
其中：存放在境外的款项总额	122,609,742.22	103,409,441.60

2. 截至2020年7月31日，公司银行存款中定期存款120,361,743.56元，因子公司山西江阳工程爆破有限公司涉及诉讼导致银行存款冻结5,449,907.68元。其他货币资金中银行承兑汇票保证金1,525,104.00元，保函保证金3,557,793.70元，借款保证金10,175,000.00元，合计15,257,897.70元使用受限。

（二）交易性金融资产

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	187,999,812.00	233,200,000.00
其中：权益工具投资	187,999,812.00	223,200,000.00
债务工具投资	-	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>187,999,812.00</u>	<u>233,200,000.00</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
商业承兑汇票	11,726,139.20	34,104,686.54
<u>合计</u>	<u>11,726,139.20</u>	<u>34,104,686.54</u>

2. 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	20,411,000.00	-	--
<u>合计</u>	<u>20,411,000.00</u>	<u>-</u>	<u>--</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,287,498.18	100.00	561,358.98	4.57	11,726,139.20
其中：商业承兑汇票	12,287,498.18	100.00	561,358.98	4.57	11,726,139.20
合计	12,287,498.18	--	561,358.98	--	11,726,139.20

续表：

类别	2020 年 1 月 1 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	35,477,634.74	100.00	1,372,948.20	3.87	34,104,686.54
其中：商业承兑汇票	35,477,634.74	100.00	1,372,948.20	3.87	34,104,686.54
合计	<u>35,477,634.74</u>	--	<u>1,372,948.20</u>	--	<u>34,104,686.54</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	12,287,498.18	561,358.98	4.57
合计	<u>12,287,498.18</u>	<u>561,358.98</u>	--

续表：

名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	35,477,634.74	1,372,948.20	3.87
合计	<u>35,477,634.74</u>	<u>1,372,948.20</u>	--

4. 坏账准备的情况

类别	2020 年 1 月 1 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	
商业承兑汇票	1,372,948.20	-811,589.22	-	-	561,358.98
合计	<u>1,372,948.20</u>	<u>-811,589.22</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>561,358.98</u>

续表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 1 月 1 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	1,372,948.20	-	-	1,372,948.20
合计	<u>=</u>	<u>1,372,948.20</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,372,948.20</u>

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年7月31日	2020年1月1日
1年以内（含1年）	1,510,699,060.95	1,397,044,969.39
1-2年（含2年）	423,843,711.63	347,211,456.68
2-3年（含3年）	187,536,931.83	144,347,187.06
3-4年（含4年）	88,192,225.01	75,123,806.28
4-5年（含5年）	4,551,651.64	8,617,514.70
5年以上	163,206,187.92	158,775,341.92
<u>合计</u>	<u>2,378,029,768.98</u>	<u>2,131,120,276.03</u>

2. 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	157,347,065.89	6.62	150,320,649.88	95.53	7,026,416.01
按组合计提坏账准备	2,220,682,703.09	93.38	75,220,696.00	3.39	2,145,462,007.09
<u>合计</u>	<u>2,378,029,768.98</u>	--	<u>225,541,345.88</u>	--	<u>2,152,488,423.10</u>

续表：

类别	2020年1月1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	291,472,114.36	13.68	184,410,834.62	63.27	107,061,279.74
按组合计提坏账准备	1,839,648,161.67	86.32	61,862,786.77	3.36	1,777,785,374.90
<u>合计</u>	<u>2,131,120,276.03</u>	--	<u>246,273,621.39</u>	--	<u>1,884,846,654.64</u>

（2）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
库车县鑫发矿业有限公司	131,827,187.30	131,827,187.30	100.00	注
青海庆华矿冶煤化集团有限公司	7,026,416.01	-	-	预期可以收回
安徽李营子班台子矿业有限公司	3,894,549.24	3,894,549.24	100.00	预期无法收回

名称	2020年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川路航建设工程有限公司责任公司一分公司	2,474,986.41	2,474,986.41	100.00	预期无法收回
广西隆林百矿铝业有限公司	2,453,888.88	2,453,888.88	100.00	预期无法收回
艾尔希庆华(西安)汽车有限公司	1,497,032.09	1,497,032.09	100.00	预期无法收回
广西田林百矿铝业有限公司	1,337,693.00	1,337,693.00	100.00	预期无法收回
德阳市兴远民爆器材有限公司什邡分公司	1,129,257.06	1,129,257.06	100.00	预期无法收回
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	1,086,393.75	1,086,393.75	100.00	预期无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回
新疆庆安建设工程有限公司	962,408.49	962,408.49	100.00	预期无法收回
新疆华泰通矿业开发有限公司	800,297.30	800,297.30	100.00	预期无法收回
德阳市兴远民爆器材有限公司绵竹分公司	553,693.88	553,693.88	100.00	预期无法收回
其他单位汇总	1,303,262.48	1,303,262.48	100.00	预期无法收回
合计	157,347,065.89	150,320,649.88	--	--

注：该公司的焦煤矿暂属于停开状态，但作为库车县的国家能源储备区域，复工的可能性较大且公司已与鑫发矿签署了自采煤抵债的协议，债权存在收回的可能，基于谨慎性及考虑资金的收回的时间性，全额计提减值准备。

续表：

名称	2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆拜城润华煤业有限公司	133,826,599.67	26,765,319.93	20.00	注1
库车县鑫发矿业有限公司	131,827,187.30	131,827,187.30	100.00	注2
青海庆华矿冶煤化集团有限公司	7,726,416.01	7,726,416.01	100.00	预期无法收回
安徽李营子班台子矿业有限公司	3,894,549.24	3,894,549.24	100.00	预期无法收回
四川路航建设工程有限公司责任公司一分公司	2,474,986.41	2,474,986.41	100.00	预期无法收回
广西隆林百矿铝业有限公司	2,453,888.88	2,453,888.88	100.00	预期无法收回
艾尔希庆华(西安)汽车有限公司	1,497,032.09	1,497,032.09	100.00	预期无法收回
广西田林百矿铝业有限公司	1,337,693.00	1,337,693.00	100.00	预期无法收回
德阳市兴远民爆器材有限公司什邡分公司	1,129,257.06	1,129,257.06	100.00	预期无法收回
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	1,086,393.75	1,086,393.75	100.00	预期无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回
新疆庆安建设工程有限公司	962,408.49	962,408.49	100.00	预期无法收回
新疆华泰通矿业开发有限公司	800,297.30	800,297.30	100.00	预期无法收回
德阳市兴远民爆器材有限公司绵竹分公司	553,693.88	553,693.88	100.00	预期无法收回

名称	2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他单位汇总	901,711.28	901,711.28	100.00	预期无法收回
合计	291,472,114.36	184,410,834.62	--	--

注 1：账龄 1 年以内，未按原计划还款，基于谨慎性计提 20.00%。

注 2：该公司的焦煤矿暂属于停开状态，但作为库车县的国家能源储备区域，复工的可能性较大且公司已与鑫发矿签署了自采煤抵债的协议，债权存在收回的可能，基于谨慎性及考虑资金的收回的时间性，全额计提减值准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,049,119,112.60	75,220,696.00	7.17
电力款组合	1,171,563,590.49	-	-
合计	2,220,682,703.09	75,220,696.00	--

续表：

项目	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	820,443,029.71	61,862,786.77	7.54
电力款组合	1,019,205,131.96	-	-
合计	1,839,648,161.67	61,862,786.77	--

1) 组合计提项目：账龄组合

①民爆业务

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)	943,433,116.64	47,151,073.02	5.00
1-2年(含2年)	42,842,952.19	4,284,295.23	10.00
2-3年(含3年)	30,364,114.44	4,554,617.19	15.00
3-4年(含4年)	9,228,684.83	1,845,736.94	20.00
4-5年(含5年)	4,047,053.80	3,237,643.02	80.00
5年以上	13,881,232.70	13,881,232.70	100.00
合计	1,043,797,154.60	74,954,598.10	--

续表：

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	722,859,546.06	36,142,977.34	5.00
1-2年（含2年）	57,765,357.18	5,776,535.77	10.00
2-3年（含3年）	15,481,314.48	2,322,197.17	15.00
3-4年（含4年）	6,657,408.88	1,331,481.78	20.00
4-5年（含5年）	3,590,458.63	2,872,366.90	80.00
5年以上	13,381,874.31	13,381,874.31	100.00
<u>合计</u>	<u>819,735,959.54</u>	<u>61,827,433.27</u>	--

②新能源业务

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）	5,321,958.00	266,097.90	5.00
<u>合计</u>	<u>5,321,958.00</u>	<u>266,097.90</u>	--

续表：

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	707,070.17	35,353.50	5.00
<u>合计</u>	<u>707,070.17</u>	<u>35,353.50</u>	--

2）组合计提项目：电力款组合

单位名称	2020年7月31日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄
内蒙古电力（集团）有限责任公司	361,404,404.10	-	-	注1
国网宁夏电力有限公司	326,959,344.28	-	-	注2
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	136,433,795.72	-	-	注3
国网新疆电力公司哈密供电公司	105,287,294.02	-	-	注4
贵州电网有限责任公司	105,208,342.61	-	-	1年以内
国网新疆电力公司木垒县供电公司	74,048,191.00	-	-	注5
国网山西省电力公司	62,222,218.76	-	-	注6
<u>合计</u>	<u>1,171,563,590.49</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	--

注1：1年以内金额为139,375,563.91元，1至2年金额为209,898,540.19元，2至3年金额为12,130,300.00元。

注2：1年以内金额为119,851,253.31元，1至2年金额为112,805,307.41元，2至3年

金额为 84,667,841.79 元, 3 至 4 年金额为 9,240,134.89 元, 4 至 5 年金额为 394,806.88。

注 3: 1 年以内金额为 65,279,080.00 元, 1 至 2 年金额为 52,048,832.00 元, 2 至 3 年金额为 18,444,123.72 元, 3 至 4 年金额为 661,760.00 元。

注 4: 1 年以内金额为 51,107,765.52 元, 1 至 2 年金额为 38,723,692.08 元, 2 至 3 年金额为 15,147,550.42 元, 3 至 4 年金额为 308,286.00 元。

注 5: 1 年以内金额为 50,372,426.78 元, 1 至 2 年金额为 15,610,320.00 元, 2 至 3 年金额为 8,065,444.22 元。

注 6: 1 年以内金额为 43,911,049.60 元, 1 至 2 年金额为 18,311,169.16 元。

续表:

单位名称	2020年1月1日账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄
内蒙古电力(集团)有限责任公司	411,735,599.61	-	-	注1
国网宁夏电力有限公司	268,031,869.26	-	-	注2
国网新疆电力吐鲁番供电公司	98,335,800.33	-	-	注3
国网新疆电力公司哈密供电公司	71,184,836.76	-	-	注4
贵州电网有限责任公司	69,814,862.64	-	-	注5
国网新疆电力公司木垒县供电公司	60,129,237.03	-	-	注6
国网山西省电力公司	39,972,926.33	-	-	注7
合计	<u>1,019,205,131.96</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	--

注 1: 1 年以内金额为 222,243,999.61 元, 1 至 2 年金额为 29,768,300.00 元, 2 至 3 年金额为 90,559,600.00 元, 3 至 4 年金额为 68,187,500.00 元, 4 至 5 年金额为 976,200.00 元。

注 2: 1 年以内金额为 123,332,208.98 元, 1 至 2 年金额为 119,438,908.18 元, 2 至 3 年金额为 25,260,752.10 元。

注 3: 1 年以内金额为 54,227,103.75 元, 1 至 2 年金额为 44,108,696.58 元。

注 4: 1 年以内金额为 26,995,793.61 元, 1 至 2 年金额为 37,468,794.36 元, 2 至 3 年金额为 6,720,248.79 元。

注 5: 1 年以内金额为 38,597,519.40 元, 1 至 2 年金额为 31,217,343.24 元。

注 6: 1 年以内金额为 38,006,987.03 元, 1 至 2 年金额为 22,122,250.00 元。

注 7: 1 年以内金额为 36,190,052.73 元, 1 至 2 年金额为 3,782,873.60 元。

(4) 坏账准备的情况

类别	2020年1月		本期变动金额			汇差调整	2020年7月 31日
	1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	184,410,834.62	-34,090,184.74	-	-	-	-	150,320,649.88
按组合计提坏账准备	61,862,786.77	13,474,401.99	35,208.00	143,000.00	-	-8,700.76	75,220,696.00
合计	246,273,621.39	-20,615,782.75	35,208.00	143,000.00	-	-8,700.76	225,541,345.88

续表：

类别	2019年1月		本期变动金额			汇差调整	2020年1月 1日
	1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	125,441,893.82	59,309,340.80	-	340,400.00	-	-	184,410,834.62
按组合计提坏账准备	52,193,536.18	9,249,295.79	9,600.00	703,116.61	1,048,824.73	64,646.68	61,862,786.77
合计	177,635,430.00	68,558,636.59	9,600.00	1,043,516.61	1,048,824.73	64,646.68	246,273,621.39

注：其他变动为合并增加中金立华工业工程服务有限公司导致应收账款坏账准备增加1,048,824.73元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	
	2020年1-7月	2019年度
实际核销的应收账款	143,000.00	1,043,516.61

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
客户1	361,404,404.10	注1	15.20	-
客户2	326,959,344.28	注2	13.75	-
客户3	136,433,795.72	注3	5.74	-
客户4	131,827,187.30	5年以上	5.54	131,827,187.30
客户5	105,287,294.02	注4	4.43	-
合计	1,061,912,025.42	--	44.66	131,827,187.30

注1：1年以内金额为139,375,563.91元，1至2年金额为209,898,540.19元，2至3年金额为12,130,300.00元。

注2：1年以内金额为119,851,253.31元，1至2年金额为112,805,307.41元，2至3年金额为84,667,841.79元，3至4年金额为9,240,134.89元，4至5年金额为394,806.88元。

注3：1年以内金额为65,279,080.00元，1至2年金额为52,048,832.00元，2至3年金额为18,444,123.72元，3至4年金额为661,760.00元。

注4：1年以内金额为51,107,765.52元，1至2年金额为38,723,692.08元，2至3年金

额为 15,147,550.42 元，3 至 4 年金额为 308,286.00 元。

续表：

债务人名称	2020 年 1 月 1 日	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	411,735,599.61	注 1	19.32	-
客户 2	268,031,869.26	注 2	12.58	-
客户 3	133,826,599.67	1 年以内	6.28	26,765,319.93
客户 4	131,827,187.30	5 年以上	6.19	131,827,187.30
客户 5	98,335,800.33	注 3	4.61	-
合计	1,043,757,056.17	--	48.98	158,592,507.23

注 1：1 年以内金额为 222,243,999.61 元，1 至 2 年金额为 29,768,300.00 元，2 至 3 年金额为 90,559,600.00 元，3 至 4 年金额为 68,187,500.00 元，4 至 5 年金额为 976,200.00 元。

注 2：1 年以内金额为 123,332,208.98 元，1 至 2 年金额为 119,438,908.18 元，2 至 3 年金额为 25,260,752.10 元。

注 3：1 年以内金额为 54,227,103.75 元，1 至 2 年金额为 44,108,696.58 元。

（五）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	2020 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	214,478,095.85	157,749,917.87
合计	214,478,095.85	157,749,917.87

2. 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	313,196,722.59	-	--
合计	313,196,722.59	=	--

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 7 月 31 日		2020 年 7 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	214,478,095.85	100.00	-	-	214,478,095.85
其中：银行承兑汇票	214,478,095.85	100.00	-	-	214,478,095.85
合计	214,478,095.85	--	=	--	214,478,095.85

续表：

2020年1月1日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	157,749,917.87	100.00	-	-	157,749,917.87
其中：银行承兑汇票	157,749,917.87	100.00	-	-	157,749,917.87
合计	157,749,917.87	--	=	--	157,749,917.87

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。

4. 期末公司因出票人未履约而将银行承兑汇票转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年7月31日		2020年1月1日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	127,053,712.82	93.59	82,479,836.05	92.96
1-2年 (含2年)	4,250,563.07	3.13	3,466,122.02	3.91
2-3年 (含3年)	1,962,416.13	1.45	952,777.52	1.07
3年以上	2,486,263.94	1.83	1,829,061.34	2.06
合计	135,752,955.96	--	88,727,796.93	--

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 (%)
单位 1	6,158,250.00	1年以内	4.54
单位 2	4,908,899.50	1年以内	3.62
单位 3	4,429,108.63	1年以内	3.26
单位 4	4,303,671.41	1年以内	3.17
单位 5	4,000,000.00	1年以内	2.95
合计	23,799,929.54	--	17.54

续表：

债务人名称	2020年1月1日	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
单位 1	4,752,892.72	1年以内	5.36

债务人名称	2020年1月1日	账龄	占预付款项合计的比例(%)
单位2	4,095,539.50	1年以内	4.62
单位3	3,448,273.57	注	3.89
单位4	2,791,650.38	1年以内	3.15
单位5	2,757,326.70	1年以内	3.11
合计	17,845,682.87	--	20.13

注：1年以内金额为3,006,740.80元，1至2年金额为441,532.77元。

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	11,772,968.67	13,111,769.96
其他应收款	558,004,491.72	459,741,465.56
合计	569,777,460.39	472,853,235.52

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位（或投资项目）	2020年7月31日	2020年1月1日
Erkhet Tunsh LLC	3,500,775.54	3,731,220.71
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	5,296,926.62	6,405,282.74
黄山市久联民爆器材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	72,250.00	72,250.00
克州金盾保安押运有限责任公司	1,903,016.51	1,903,016.51
合计	11,772,968.67	13,111,769.96

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位（或投资项目）	2020年7月31日	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
黄山市久联民爆器材有限公司	1,000,000.00	2至3年	对方暂缺少支付资金	预计可收回
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	72,250.00	1至2年	对方宣告发放后未支付	预计可收回
合计	1,072,250.00	--	--	--

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020年7月31日	2020年1月1日
1年以内（含1年）	456,717,527.07	324,724,247.87
1-2年（含2年）	79,104,217.53	91,242,399.25
2-3年（含3年）	18,300,532.36	46,302,334.69
3-4年（含4年）	13,916,731.88	13,143,339.14
4-5年（含5年）	8,784,008.09	12,041,883.32
5年以上	23,274,096.41	21,281,110.70
<u>合计</u>	<u>600,097,113.34</u>	<u>508,735,314.97</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年7月31日	2020年1月1日
保证金及押金	168,339,700.55	179,312,504.42
职工备用金	17,670,699.38	14,175,579.81
公司往来款	355,679,043.76	262,406,029.66
应收财产保全款	9,668,087.00	9,672,197.66
代垫款项及借款	29,824,091.31	25,648,715.80
预付保函款	3,603,237.18	3,696,671.78
其他	15,312,254.16	13,823,615.84
<u>合计</u>	<u>600,097,113.34</u>	<u>508,735,314.97</u>

(3) 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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	5,289,583.19	12,650,918.06	17,486,267.14	35,426,768.39
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-2,012,856.35	2,012,856.35	-	-
——转入第三阶段	-	-1,525,523.22	1,525,523.22	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	369,857.19	6,023,433.81	8,284,359.54	14,677,650.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	2,168,073.49	2,168,073.49
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	1,020,134.25	-	-	1,020,134.25
汇差调整	5,284.15	30,413.69	1,671.88	37,369.72
2020 年 1 月 1 日余额	4,672,002.43	19,192,098.69	25,129,748.29	48,993,849.41

续表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	4,672,002.43	19,192,098.69	25,129,748.29	48,993,849.41
2020 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	-1,525,701.72	-5,064,694.15	367,153.40	-6,223,242.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	677,776.36	677,776.36
其他变动	-	-	-	-
汇差调整	308.19	1,521.42	-2,038.57	-208.96
2020 年 7 月 31 日余额	3,146,608.90	14,128,925.96	24,817,086.76	42,092,621.62

（4）坏账准备的情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				汇差调整	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	48,993,849.41	-6,223,242.47	-	677,776.36	-	-208.96	42,092,621.62
合计	48,993,849.41	-6,223,242.47	-	677,776.36	-	-208.96	42,092,621.62

续表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				汇差调整	2020 年 1 月 1 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
坏账准备	35,426,768.39	14,677,650.54	-	2,168,073.49	1,020,134.25	37,369.72	48,993,849.41
合计	35,426,768.39	14,677,650.54	-	2,168,073.49	1,020,134.25	37,369.72	48,993,849.41

注：其他变动为合并增加中金立华工业工程服务有限公司导致其他应收款坏账准备增加 1,020,134.25 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额					
	2020 年 1-7 月			2019 年度		
实际核销的其他应收款						
			677, 776. 36	2, 168, 073. 49		
其中重要的其他应收款核销情况						
单位名称	对应期间	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
苗薇	2019 年度	借款	2, 015, 200. 00	无法收回	提交审批核销	否
合计	--	--	2, 015, 200. 00	--	--	--

(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
北京北方诺信科技有限公司	往来款	276,045,336.87	1 年以内	46.00	-
国银金融租赁股份有限公司	押金保证金	60,900,000.00	注 1	10.15	-
建华机械	借款、往来款	45,604,847.92	注 2	7.60	2,355,242.40
安徽金联地矿科技有限公司	押金保证金	12,000,000.00	1 年以内	2.00	600,000.00
江苏省苏州市中级人民法院	财产保全款	9,667,487.00	1 年以内	1.61	483,374.35
合计	--	404,217,671.79	--	67.36	3,438,616.75

注 1：1 年以内金额为 21,993,120.71 元，1 至 2 年金额为 37,810,571.18 元，2 至 3 年金额为 1,096,308.11 元。

注 2：1 年以内金额为 44,104,847.92 元，1 至 2 年金额为 1,500,000.00 元。

续表：

单位名称	款项性质	2020 年 1 月 1 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京北方诺信科技有限公司	往来款	188,527,775.87	1 年以内	37.06	-
国银金融租赁股份有限公司	押金保证金	60,900,000.00	注 1	11.97	-
石台县创亿矿业有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1 至 2 年	3.93	2,000,000.00
建华机械	借款	19,000,000.00	注 2	3.73	1,199,771.73
江苏省苏州市中级人民法院	财产保全款	9,667,487.00	1 年以内	1.90	483,374.35
合计	--	298,095,262.87	--	58.59	3,683,146.08

注 1：1 年以内金额为 21,993,120.71 元，1 至 2 年金额为 37,810,571.18 元，2 至 3 年金

额为 1,096,308.11 元。

注2：1年以内金额为14,004,565.37元，1至2年金额为4,995,434.63元。

（八）存货

1. 分类列示

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	160,507,486.35	1,739,068.17	158,768,418.18
在产品	35,521,237.29	-	35,521,237.29
库存商品	95,847,022.20	-	95,847,022.20
周转材料及其他	24,551,033.66	-	24,551,033.66
工程施工	39,389,722.06	-	39,389,722.06
合计	355,816,501.56	1,739,068.17	354,077,433.39

续表：

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	144,233,953.51	1,739,068.17	142,494,885.34
在产品	46,858,758.80	-	46,858,758.80
库存商品	69,480,976.09	-	69,480,976.09
周转材料及其他	36,812,448.39	-	36,812,448.39
工程施工	9,401,088.14	-	9,401,088.14
合计	306,787,224.93	1,739,068.17	305,048,156.76

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 7 月 31 日
		计提	合并增加	转销	其他	
原材料	1,739,068.17	-	-	-	-	1,739,068.17
合计	1,739,068.17	=	=	=	=	1,739,068.17

续表：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 1 月 1 日
		计提	合并增加	转销	其他	
原材料	1,759,395.52	-	-	20,327.35	-	1,739,068.17
合计	1,759,395.52	=	=	20,327.35	=	1,739,068.17

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	将原材料进行销售处理或领用生产

(九) 其他流动资产

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
待抵扣的增值税	307,548,223.34	355,977,521.90
预缴企业所得税	4,020,623.94	4,163,253.83
预缴的其他税费及其他	2,274,416.23	2,495,346.32
<u>合计</u>	<u>313,843,263.51</u>	<u>362,636,122.05</u>

(十) 长期股权投资

对联营企业、合营企业投资

2020年1-7月:

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	6,874,619.41	-	-
Erkhet Tunsh LLC	368,122,375.40	-	-
百色新联物流有限公司	1,456,210.73	-	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	15,581,650.49	-	-
克州金盾保安押运有限责任公司	10,590,409.06	-	-
西昌永盛实业有限责任公司	30,476,036.62	-	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	10,064,057.35	-	-
巴州万安保安服务有限公司	4,411,317.45	-	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	2,093,827.74	-	-
福建省联久民爆物品有限公司	1,795,921.22	-	-
福建省烁龙建设工程有限公司	577,469.75	-	-
通山泰安爆破工程服务有限公司	2,589,492.88	-	-
<u>合计</u>	<u>454,633,388.10</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

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
联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	16,538.13	-	119,591.58	1,791,643.88
Erkhet Tunsh LLC	21,188,068.68	-864,717.68	-	29,589,044.67
百色新联物流有限公司	246,507.57	-	-	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	1,882,693.76	-	-	-
克州金盾保安押运有限责任公司	705,547.16	-	-	-
西昌永盛实业有限责任公司	-454,135.44	-	-	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	838,554.34	-	-	-
巴州万安保安服务有限公司	121,110.45	-	-	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	-108,800.00	-	-	-
福建省联久民爆物品有限公司	-38,400.00	-	-	-
福建省烁龙建设工程有限公司	-502,059.81	-	-	-
通山泰安爆破工程服务有限公司	555,965.25	-	-	889,492.88
<u>合计</u>	<u>24,451,590.09</u>	<u>-864,717.68</u>	<u>119,591.58</u>	<u>32,270,181.43</u>

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
	本期计提减值准备	其他	汇差调整		期末余额
联营企业					
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	-	-	-	5,219,105.24	-
Erkhet Tunsh LLC	-	-	508,534.29	359,365,216.02	-
百色新联物流有限公司	-	-	-	1,702,718.30	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	-	-	-	17,464,344.25	-
克州金盾保安押运有限责任公司	-	-	-	11,295,956.22	-
西昌永盛实业有限责任公司	-	-	-	30,021,901.18	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	-	-	-	10,902,611.69	-
巴州万安保安服务有限公司	-	-	-	4,532,427.90	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	-	-	-	1,985,027.74	-
福建省联久民爆物品有限公司	-	-	-	1,757,521.22	-
福建省烁龙建设工程有限公司	-	-	-	75,409.94	-
通山泰安爆破工程服务有限公司	-	-	-	2,255,965.25	-
合计	-	-	508,534.29	446,578,204.95	-

2019 年度：

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	4,623,944.33	-	-
Erkhet Tunsh LLC	346,000,570.52	-	-
百色新联物流有限公司	1,608,607.93	-	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	13,842,194.18	-	-
克州金盾保安押运有限责任公司	10,385,686.09	-	-
西昌永盛实业有限责任公司	30,445,678.14	-	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	9,050,981.10	-	-
巴州万安保安服务有限公司	4,170,788.78	-	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	2,549,847.79	-	-
福建省联久民爆物品有限公司	1,149,341.21	-	-
福建省烁龙建设工程有限公司	-	1,530,000.00	-
通山泰安爆破工程服务有限公司	1,700,000.00	-	-
中金立华工业工程服务有限公司	15,960,305.28	-	-
安徽中金立华矿业工程有限公司	22,527,701.73	-	-
合计	464,015,647.08	1,530,000.00	-

续表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
联营企业				
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	2,250,675.08	-	-	-
Erkhet Tunsh LLC	37,276,541.01	-864,140.03	-	20,174,542.92
百色新联物流有限公司	-26,397.20	-	-	126,000.00
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	1,847,856.31	-	-	108,400.00
克州金盾保安押运有限责任公司	2,107,739.48	-	-	1,903,016.51
西昌永盛实业有限责任公司	30,358.48	-	-	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	1,013,076.25	-	-	-
巴州万安保安服务有限公司	240,528.67	-	-	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	-116,020.05	-	-	340,000.00
福建省联久民爆物品有限公司	646,580.01	-	-	-
福建省烁龙建设工程有限公司	-952,530.25	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
通山泰安爆破工程服务有限公司	889,492.88	-	-	-
中金立华工业工程服务有限公司	-2,722,116.26	-	-	-
安徽中金立华矿业工程有限公司	512,170.61	-	-	-
合计	42,997,955.02	-864,140.03	-	22,651,959.43

续表：

被投资单位名称	本期增减变动			2020年1月 1日	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他	汇差调整		
联营企业					
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	-	-	-	6,874,619.41	-
Erkhet Tunsh LLC	-	-	5,883,946.82	368,122,375.40	-
百色新联物流有限公司	-	-	-	1,456,210.73	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	-	-	-	15,581,650.49	-
克州金盾保安押运有限责任公司	-	-	-	10,590,409.06	-
西昌永盛实业有限责任公司	-	-	-	30,476,036.62	-
广安市联发民用爆破工程有限公司	-	-	-	10,064,057.35	-
巴州万安保安服务有限公司	-	-	-	4,411,317.45	-
福建省闽盛民爆物品有限公司	-	-	-	2,093,827.74	-
福建省联久民爆物品有限公司	-	-	-	1,795,921.22	-
福建省烁龙建设工程有限公司	-	-	-	577,469.75	-
通山泰安爆破工程服务有限公司	-	-	-	2,589,492.88	-
中金立华工业工程服务有限公司	-	-13,238,189.02	-	-	-
安徽中金立华矿业工程有限公司	-	-23,039,872.34	-	-	-
合计	-	-36,278,061.36	5,883,946.82	454,633,388.10	-

(十一) 其他权益工具投资

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
大连凯峰超硬材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
北京光年无限科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
池州市九华爆破工程有限公司	510,000.00	510,000.00
宣城永安爆破工程有限公司	490,000.00	490,000.00
河南省永联民爆器材股份有限公司	240,000.00	240,000.00
黄山市久联民爆器材有限公司	270,000.00	270,000.00

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
安庆宜联民爆器材有限公司	301,472.87	301,472.87
池州市池联民爆器材有限公司	120,000.00	120,000.00
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	2,593,546.28	2,593,546.28
武汉市鑫兴安民爆器材有限公司	84,356.19	84,356.19
咸宁市永安民用爆炸物品有限公司	515,091.84	515,091.84
黄石大安民用爆炸物品有限公司	45,992.08	45,992.08
安徽中安爆破工程有限公司	-	180,000.00
安徽三联民爆器材有限公司	1,417,770.88	1,417,770.88
枞阳县顺安爆破服务有限公司	160,000.00	160,000.00
池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司	125,000.00	125,000.00
黄山市昱联爆破工程有限公司	350,000.00	350,000.00
江苏南理工春雷爆破工程有限公司	823,761.49	823,761.49
德阳市兴远民爆器材有限公司	263,996.31	263,996.31
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,818,000.00	4,818,000.00
凉山三江民爆有限责任公司	400,000.00	400,000.00
邻水县平安爆破工程服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	600,000.00	600,000.00
营山县宏盛爆破工程有限公司	864,000.00	864,000.00
昌吉市力威工程技术服务有限公司	77,305.57	77,305.57
眉山市鑫顺民用爆破器材有限公司	1,100,000.00	-
<u>合计</u>	<u>69,170,293.51</u>	<u>68,250,293.51</u>

(十二) 投资性房地产

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. 2020年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	2,389,500.00	2,389,500.00
(1) 外购	2,389,500.00	2,389,500.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020年7月31日	2,389,500.00	2,389,500.00
二、累计折旧		
1. 2020年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 7 月 31 日	-	-
三、减值准备		
1. 2020 年 1 月 1 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	2,389,500.00	2,389,500.00
2. 2020 年 1 月 1 日	-	-

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
固定资产	6,473,397,479.99	6,705,977,060.79
固定资产清理	7,665,008.32	-
<u>合计</u>	<u>6,481,062,488.31</u>	<u>6,705,977,060.79</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-7月:

项目	房屋及建筑物	发电及 相关设备	机器设备	运输工具	办公、电子 及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日余额	1,741,013,538.33	5,857,896,123.98	1,019,790,265.14	223,097,003.41	147,619,886.81	8,989,416,817.67
2. 本期增加金额	11,377,637.13	1,959,177.07	76,788,477.45	15,475,152.53	5,038,422.93	110,638,867.11
(1) 本期购置	3,582,828.37	1,567,667.65	58,412,834.76	15,475,152.53	4,667,355.66	83,705,838.97
(2) 在建工程转入	7,794,808.76	391,509.42	18,375,642.69	-	371,067.27	26,933,028.14
3. 本期减少金额	32,247,042.82	39,906,347.72	22,729,297.52	7,701,219.47	9,427,243.00	112,011,150.53
(1) 处置或报废	32,247,042.82	9,775,918.61	22,553,767.20	7,701,219.47	8,488,154.27	80,766,102.37
(2) 转为在建工程	-	30,130,429.11	175,530.32	-	939,088.73	31,245,048.16
4. 汇差调整	13,543.70	-	65,056.73	42,433.86	2,385.32	123,419.61
5. 2020 年 7 月 31 日余额	1,720,157,676.34	5,819,948,953.33	1,073,914,501.80	230,913,370.33	143,233,452.06	8,988,167,953.86
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	发电及 相关设备	机器设备	运输工具	办公、电子 及其他	合计
1. 2020年1月1日余额	456,253,120.62	1,205,746,805.58	413,488,024.69	109,911,452.54	94,793,319.97	2,280,192,723.40
2. 本期增加金额	36,467,862.33	162,424,675.59	60,866,773.78	15,088,397.12	7,103,053.19	281,950,762.01
(1) 本期计提	36,467,862.33	162,424,675.59	60,866,773.78	15,088,397.12	7,103,053.19	281,950,762.01
3. 本期减少金额	17,054,836.75	9,777,580.07	11,844,352.73	6,048,646.44	5,848,742.80	50,574,158.79
(1) 处置或报废	17,054,836.75	2,396,747.43	11,822,175.38	5,844,943.88	5,679,774.69	42,798,478.13
(2) 转为在建工程减少	-	7,380,832.64	22,177.35	203,702.56	168,968.11	7,775,680.66
4. 汇差调整	-884.47	-	-28,884.91	-17,065.26	948.41	-45,886.23
5. 2020年7月31日余额	475,665,261.73	1,358,393,901.10	462,481,560.83	118,934,137.96	96,048,578.77	2,511,523,440.39
三、减值准备						
1. 2020年1月1日余额	909,272.80	-	2,165,305.42	13,676.48	158,778.78	3,247,033.48
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2020年7月31日余额	909,272.80	-	2,165,305.42	13,676.48	158,778.78	3,247,033.48
四、账面价值						
1. 2020年7月31日	1,243,583,141.81	4,461,555,052.23	609,267,635.55	111,965,555.89	47,026,094.51	6,473,397,479.99
2. 2020年1月1日	1,283,851,144.91	4,652,149,318.40	604,136,935.03	113,171,874.39	52,667,788.06	6,705,977,060.79

2019年度:

项目	房屋及建筑物	发电 及相关设备	机器设备	运输工具	办公、电子 及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日余额	1,484,512,618.69	5,243,728,418.93	801,503,206.09	207,108,580.13	137,125,464.67	7,873,978,288.51
2. 本期增加金额	287,527,841.38	627,518,026.48	300,862,713.05	62,108,012.06	18,767,326.32	1,296,783,919.29
(1) 本期购置	55,389,970.85	11,606,579.55	125,893,432.23	57,396,264.67	11,734,153.84	262,020,401.14
(2) 在建工程转入	203,404,007.51	615,911,446.93	166,776,307.97	620,048.64	4,731,069.57	991,442,880.62
(3) 企业合并增加	28,733,863.02	-	8,192,972.85	4,091,698.75	2,302,102.91	43,320,637.53
3. 本期减少金额	31,204,879.59	13,350,321.43	83,311,292.85	46,633,742.04	8,297,469.73	182,797,705.64
(1) 处置或报废	31,204,879.59	12,926,667.59	83,311,292.85	46,584,242.04	8,273,746.97	182,300,829.04
(2) 企业合并减少	-	423,653.84	-	49,500.00	23,722.76	496,876.60
4. 汇差调整	177,957.85	-	735,638.85	514,153.26	24,565.55	1,452,315.51
5. 2020年1月1日余额	1,741,013,538.33	5,857,896,123.98	1,019,790,265.14	223,097,003.41	147,619,886.81	8,989,416,817.67
二、累计折旧						
1. 2019年1月1日余额	402,711,399.43	938,216,628.72	380,941,972.18	126,289,664.39	90,725,888.79	1,938,885,553.51

项目	房屋及建筑物	发电 及相关设备	机器设备	运输工具	办公、电子 及其他	合计
2. 本期增加金额	69,086,163.70	268,619,296.58	88,006,735.26	27,262,852.38	11,613,098.51	464,588,146.43
(1) 本期计提	66,387,273.31	268,619,296.58	87,306,040.22	25,673,090.02	11,084,505.26	459,070,205.39
(2) 企业合并增加	2,698,890.39	-	700,695.04	1,589,762.36	528,593.25	5,517,941.04
3. 本期减少金额	15,541,433.73	1,089,119.72	55,528,846.37	43,789,576.94	7,555,632.35	123,504,609.11
(1) 处置或报废	15,541,433.73	993,648.07	55,528,846.37	43,786,075.82	7,548,032.33	123,398,036.32
(2) 企业合并减少	-	95,471.65	-	3,501.12	7,600.02	106,572.79
4. 汇差调整	-3,008.78	-	68,163.62	148,512.71	9,965.02	223,632.57
5. 2020 年 1 月 1 日余额	456,253,120.62	1,205,746,805.58	413,488,024.69	109,911,452.54	94,793,319.97	2,280,192,723.40
三、减值准备						
1. 2019 年 1 月 1 日余额	909,272.80	-	2,165,305.42	13,676.48	158,778.78	3,247,033.48
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 1 月 1 日余额	909,272.80	-	2,165,305.42	13,676.48	158,778.78	3,247,033.48
四、账面价值						
1. 2020 年 1 月 1 日	1,283,851,144.91	4,652,149,318.40	604,136,935.03	113,171,874.39	52,667,788.06	6,705,977,060.79
2. 2019 年 1 月 1 日	1,080,891,946.46	4,305,511,790.21	418,395,928.49	80,805,239.26	46,240,797.10	5,931,845,701.52

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,999,061.96	7,877,151.76	-	12,121,910.20
发电及相关设备	825,420,698.04	256,024,358.90	-	569,396,339.14
机器设备	6,992,978.50	63,903.33	-	6,929,075.17
运输工具	666,460.14	633,137.13	-	33,323.01
办公、电子及其他	258,477.86	172,787.40	-	85,690.46
<u>合计</u>	<u>853,337,676.50</u>	<u>264,771,338.52</u>	<u>=</u>	<u>588,566,337.98</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	截至 2020 年 7 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	199,285,126.595	正在办理中等

3. 固定资产清理

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
发电及相关设备	7,665,008.32	-
<u>合计</u>	<u>7,665,008.32</u>	<u>=</u>

(十四) 在建工程

1. 总表情况

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
在建工程	600,636,075.09	357,849,853.66
工程物资	9,914.61	185,445.53
<u>合计</u>	<u>600,645,989.70</u>	<u>358,035,299.19</u>

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
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	132,521,315.77	-	132,521,315.77
海力素三期供暖项目	186,771,223.79	-	186,771,223.79
中煤科工池州项目	36,920,376.22	-	36,920,376.22
内蒙古大漠海力素三期风电项目	19,044,468.34	-	19,044,468.34
农十三师三塘湖一二期风电项目	16,932,899.74	-	16,932,899.74
产业园扩能迁址项目	15,153,462.93	-	15,153,462.93
孟加拉 100MW 光伏项目	16,384,892.43	-	16,384,892.43
若羌分公司地面站	10,551,179.43	-	10,551,179.43
宏泰建设牌楼库房	8,675,566.15	-	8,675,566.15
通渭风电基地黑燕山二期 100 兆瓦风电项目	7,673,677.43	-	7,673,677.43
电子雷管生产线	6,719,931.09	-	6,719,931.09
宁蒗燕麦地西布河风电项目	6,249,791.55	-	6,249,791.55
现场混装多孔粒铵油炸药地面制备站扩能技术改造项目	3,816,003.93	3,816,003.93	-
仓库建设与改造	1,766,778.42	-	1,766,778.42
安徽向科新生产线项目	1,206,000.00	-	1,206,000.00
其他工程项目汇总	134,064,511.80	-	134,064,511.80
<u>合计</u>	<u>604,452,079.02</u>	<u>3,816,003.93</u>	<u>600,636,075.09</u>

续表:

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	133,138,534.70	-	133,138,534.70
中煤科工池州项目	36,489,922.85	-	36,489,922.85
内蒙古大漠海力素三期风电项目	19,044,468.34	-	19,044,468.34

2020年1月1日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
农十三师三塘湖一二期风电项目	15,440,398.74	-	15,440,398.74
孟加拉 100MW 光伏项目	12,900,190.43	-	12,900,190.43
若羌分公司地面站	9,096,656.93	-	9,096,656.93
宏泰建设牌楼库房	7,844,878.08	-	7,844,878.08
通渭风电基地黑燕山二期 100 兆瓦风电项目	7,663,886.33	-	7,663,886.33
宁蒗燕麦地西布河风电项目	6,014,773.33	-	6,014,773.33
产业园扩能迁址项目	4,055,937.24	-	4,055,937.24
现场混装多孔粒铵油炸药地面制备站扩能技术改造项目	3,816,003.93	3,816,003.93	-
安徽向科新生产线项目	1,743,385.16	-	1,743,385.16
电子雷管生产线	1,320,441.86	-	1,320,441.86
纳米比亚营地建设项目	1,092,480.45	-	1,092,480.45
其他工程项目汇总	102,003,899.22	-	102,003,899.22
<u>合计</u>	<u>361,665,857.59</u>	<u>3,816,003.93</u>	<u>357,849,853.66</u>

(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	2020年1月1日	增加金额	转入固定资产额	其他减少额	2020年7月31日
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	208,059,500.00	133,138,534.70	14,410,744.94	15,027,963.87	-	132,521,315.77
安徽向科新生产线项目	185,000,000.00	1,743,385.16	975,905.91	1,513,291.07	-	1,206,000.00
中煤科工池州项目	51,834,000.00	36,489,922.85	1,133,256.73	702,803.36	-	36,920,376.22
农十三师三塘湖一二期风电项目	740,000,000.00	15,440,398.74	1,492,501.00	-	-	16,932,899.74
孟加拉 100MW 光伏项目	950,864,500.00	12,900,190.43	3,484,702.00	-	-	16,384,892.43
若羌分公司地面站	19,908,200.00	9,096,656.93	1,454,522.50	-	-	10,551,179.43
宁蒗燕麦地西布河风电项目	1,098,001,100.00	6,014,773.33	235,018.22	-	-	6,249,791.55
海力素三期供暖项目	361,193,800.00	-	186,771,223.79	-	-	186,771,223.79

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
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	70.92	85.00	-	-	-	募集资金
安徽向科新生产线项目	74.02	95.00	1,558,666.66	-	-	其他
中煤科工池州项目	72.58	95.00	-	-	-	其他
农十三师三塘湖一二期风电项目	2.29	2.29	-	-	-	其他

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
孟加拉 100MW 光伏项目	1.72	1.72	-	-	-	其他
若羌分公司地面站	53.00	53.00	-	-	-	其他
宁蒗燕麦地西布河风电项目	0.57	0.57	-	-	-	其他
海力素三期供暖项目	51.71	51.71	-	-	-	其他

2019 年度：

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	增加金额	转入 固定资产额	其他减少额	2020 年 1 月 1 日
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	208,059,500.00	-	133,138,534.70	-	-	133,138,534.70
安徽向科新生产线项目	185,000,000.00	90,099,283.66	45,862,174.16	134,218,072.66	-	1,743,385.16
中煤科工池州项目	51,834,000.00	14,333,047.64	22,156,875.21	-	-	36,489,922.85
通渭风电基地黑燕山二期 100 兆瓦 风电项目	754,879,300.00	23,646,707.76	17,178.57	-	16,000,000.00	7,663,886.33
农十三师三塘湖一二期风电项目	740,000,000.00	11,995,232.85	3,445,165.89	-	-	15,440,398.74
孟加拉 100MW 光伏项目	950,864,500.00	10,114,626.06	2,785,564.37	-	-	12,900,190.43
若羌分公司地面站	19,908,200.00	4,546,746.76	4,549,910.17	-	-	9,096,656.93
山西临汾隰县风电项目	770,460,000.00	562,781,645.61	91,208,351.40	653,989,997.01	-	-

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
新疆易泰甘泉堡砂石采矿生产线	63.99	80.00	-	-	-	募集资金
安徽向科新生产线项目	73.49	95.00	1,558,666.66	-	-	其他
中煤科工池州项目	70.40	90.00	-	-	-	其他
通渭风电基地黑燕山二期 100 兆瓦风电 项目	3.13	3.13	-	-	-	其他
农十三师三塘湖一二期风电项目	2.09	2.09	-	-	-	其他
孟加拉 100MW 光伏项目	1.36	1.36	-	-	-	其他
若羌分公司地面站	45.69	45.69	-	-	-	其他
山西临汾隰县风电项目	84.88	100.00	30,398,618.55	8,090,274.62	5.30	贷款

3. 工程物资

项目	2020 年 7 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普通建材	9,914.61	-	9,914.61	185,445.53	-	185,445.53
<u>合计</u>	<u>9,914.61</u>	<u>-</u>	<u>9,914.61</u>	<u>185,445.53</u>	<u>-</u>	<u>185,445.53</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

2020 年 1-7 月:

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	784,800,815.29	68,008,796.58	74,416,256.34	927,225,868.21
2. 本期增加金额	4,155,957.58	304,220.55	970,180.75	5,430,358.88
(1) 本期购置	4,155,957.58	304,220.55	970,180.75	5,430,358.88
3. 本期减少金额	-	-	661,538.48	661,538.48
(1) 本期处置	-	-	661,538.48	661,538.48
4. 汇差调整	-	-	1,766.43	1,766.43
5. 2020 年 7 月 31 日余额	788,956,772.87	68,313,017.13	74,726,665.04	931,996,455.04
二、累计摊销				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	101,012,577.77	28,995,032.80	17,277,097.13	147,284,707.70
2. 本期增加金额	12,734,795.19	2,927,029.69	3,713,666.36	19,375,491.24
(1) 计提	12,734,795.19	2,927,029.69	3,713,666.36	19,375,491.24
3. 本期减少金额	-	-	530,420.28	530,420.28
(1) 本期处置	-	-	530,420.28	530,420.28
4. 汇差调整	-	-	-492.32	-492.32
5. 2020 年 7 月 31 日余额	113,747,372.96	31,922,062.49	20,459,850.89	166,129,286.34
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 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	675,209,399.91	36,390,954.64	54,266,814.15	765,867,168.70
2. 2020 年 1 月 1 日	683,788,237.52	39,013,763.78	57,139,159.21	779,941,160.51

2019 年度:

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日余额	719,049,301.06	67,982,557.62	42,086,493.89	829,118,352.57
2. 本期增加金额	157,472,074.32	26,238.96	45,052,389.37	202,550,702.65

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
(1) 本期购置	39,808,207.64	26,238.96	12,744,986.64	52,579,433.24
(2) 在建工程等转入	113,245,545.89	-	1,746,337.25	114,991,883.14
(3) 企业合并增加	4,418,320.79	-	30,561,065.48	34,979,386.27
3. 本期减少金额	91,720,560.09	-	12,742,971.34	104,463,531.43
(1) 本期处置	91,720,560.09	-	12,742,971.34	104,463,531.43
4. 汇差调整	-	-	20,344.42	20,344.42
5. 2020年1月1日余额	784,800,815.29	68,008,796.58	74,416,256.34	927,225,868.21
二、累计摊销				
1. 2019年1月1日余额	103,024,088.09	24,792,665.22	13,249,310.30	141,066,063.61
2. 本期增加金额	18,827,943.23	4,202,367.58	4,726,269.78	27,756,580.59
(1) 计提	18,685,820.72	4,202,367.58	3,707,567.60	26,595,755.90
(2) 企业合并增加	142,122.51	-	1,018,702.18	1,160,824.69
3. 本期减少金额	20,839,453.55	-	706,612.40	21,546,065.95
(1) 本期处置	20,839,453.55	-	706,612.40	21,546,065.95
4. 汇差调整	-	-	8,129.45	8,129.45
5. 2020年1月1日余额	101,012,577.77	28,995,032.80	17,277,097.13	147,284,707.70
三、减值准备				
1. 2019年1月1日余额	-	-	11,700,000.00	11,700,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	11,700,000.00	11,700,000.00
(1) 本期处置	-	-	11,700,000.00	11,700,000.00
4. 2020年1月1日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020年1月1日	683,788,237.52	39,013,763.78	57,139,159.21	779,941,160.51
2. 2019年1月1日	616,025,212.97	43,189,892.40	17,137,183.59	676,352,288.96

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	截至 2020 年 7 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	23,837,111.08	正在办理

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

2020年1-7月:

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年7月31日
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	455,269,474.60	-	-	455,269,474.60
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	47,740,158.82	-	-	47,740,158.82
定向发行股份购买南部永生股权形成的商誉	21,562,546.66	-	-	21,562,546.66
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	41,473,628.20	-	-	41,473,628.20
定向发行股份购买漳州久依久股权形成的商誉	86,335,504.81	-	-	86,335,504.81
定向发行股份购买河南华通股权形成的商誉	59,836,358.81	-	-	59,836,358.81
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	175,802,543.48	-	-	175,802,543.48
定向发行股份购买湖北帅力股权形成的商誉	29,814,064.07	-	-	29,814,064.07
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	13,527,517.08	-	-	13,527,517.08
购买江南油相股权形成的商誉	471,544.61	-	-	471,544.61
南部永生购买武胜县新益化工形成的商誉	1,016,567.40	-	-	1,016,567.40
南部永生购买岳池县天宇贸易形成的商誉	2,400,282.95	-	-	2,400,282.95
南部永生购买邻水县永安化工形成的商誉	1,952,433.13	-	-	1,952,433.13
江南爆破购买平安爆破形成的商誉	1,222,277.26	-	-	1,222,277.26
购买南理工科化股权形成的商誉	19,991,059.33	-	-	19,991,059.33
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18	-	-	1,181,903.18
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉	3,116,608.27	-	-	3,116,608.27
新疆天河购买恒远爆破商誉	10,233,346.05	-	-	10,233,346.05
天河运输收购丽盛货运商誉	468,925.37	-	-	468,925.37
江南爆破收购霍邱兴安民爆商誉	18,863,481.87	-	-	18,863,481.87
华通化工收购确山民爆商誉	12,257,651.67	-	-	12,257,651.67
内蒙古盾安光伏电力有限公司	4,898,450.10	-	-	4,898,450.10
新疆天河购买昌吉民爆商誉	3,294,512.69	-	-	3,294,512.69
华通化工购买安顺爆破商誉	1,749,796.82	-	-	1,749,796.82
安徽向科购买秋浦爆破商誉	4,064,684.66	-	-	4,064,684.66
安徽向科购买宏泰建设商誉	10,272,686.75	-	-	10,272,686.75
甘肃盾安光伏电力有限公司	25,881.58	-	-	25,881.58
新疆伊吾盾安光伏电力有限公司	3,268.07	-	-	3,268.07
定向发行股份购买北方爆破股权形成的商誉	1,080,485,420.58	-	-	1,080,485,420.58
定向发行股份购买庆华汽车股权形成的商誉	7,153,290.38	-	-	7,153,290.38
定向发行股份购买广西金建华股权形成的商誉	464,289,336.61	-	-	464,289,336.61
合计	2,580,775,205.86	=	=	2,580,775,205.86

2019 年度:

被投资单位名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 1 月 1 日
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	455,269,474.60	-	-	455,269,474.60
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	47,740,158.82	-	-	47,740,158.82
定向发行股份购买南部永生股权形成的商誉	21,562,546.66	-	-	21,562,546.66
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	41,473,628.20	-	-	41,473,628.20
定向发行股份购买漳州久依久股权形成的商誉	86,335,504.81	-	-	86,335,504.81
定向发行股份购买河南华通股权形成的商誉	59,836,358.81	-	-	59,836,358.81
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	175,802,543.48	-	-	175,802,543.48
定向发行股份购买湖北帅力股权形成的商誉	29,814,064.07	-	-	29,814,064.07
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	13,527,517.08	-	-	13,527,517.08
购买江南油相股权形成的商誉	471,544.61	-	-	471,544.61
南部永生购买武胜县新益化工形成的商誉	1,016,567.40	-	-	1,016,567.40
南部永生购买岳池县天宇贸易形成的商誉	2,400,282.95	-	-	2,400,282.95
南部永生购买邻水县永安化工形成的商誉	1,952,433.13	-	-	1,952,433.13
江南爆破购买平安爆破形成的商誉	1,222,277.26	-	-	1,222,277.26
购买南理工科化股权形成的商誉	19,991,059.33	-	-	19,991,059.33
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18	-	-	1,181,903.18
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉	3,116,608.27	-	-	3,116,608.27
新疆天河购买恒远爆破商誉	10,233,346.05	-	-	10,233,346.05
天河运输收购丽盛货运商誉	468,925.37	-	-	468,925.37
江南爆破收购霍邱兴安民爆商誉	18,863,481.87	-	-	18,863,481.87
华通化工收购确山民爆商誉	-	12,257,651.67	-	12,257,651.67
内蒙古盾安光伏电力有限公司	4,898,450.10	-	-	4,898,450.10
新疆天河购买昌吉民爆商誉	3,294,512.69	-	-	3,294,512.69
华通化工购买安顺爆破商誉	1,749,796.82	-	-	1,749,796.82
安徽向科购买秋浦爆破商誉	4,064,684.66	-	-	4,064,684.66
安徽向科购买宏泰建设商誉	10,272,686.75	-	-	10,272,686.75
甘肃盾安光伏电力有限公司	25,881.58	-	-	25,881.58
新疆伊吾盾安光伏电力有限公司	3,268.07	-	-	3,268.07
定向发行股份购买北方爆破股权形成的商誉	1,080,485,420.58	-	-	1,080,485,420.58
定向发行股份购买庆华汽车股权形成的商誉	7,153,290.38	-	-	7,153,290.38
定向发行股份购买广西金建华股权形成的商誉	464,289,336.61	-	-	464,289,336.61
合计	2,568,517,554.19	12,257,651.67	-	2,580,775,205.86

2. 商誉减值准备

2020 年 1-7 月:

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	26,807,200.00	-	-	26,807,200.00
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	27,564,906.42	-	-	27,564,906.42
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	59,964,730.72	-	-	59,964,730.72
定向发行股份购买湖北帅力股权形成的商誉	7,634,267.31	-	-	7,634,267.31
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	13,527,517.08	-	-	13,527,517.08
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
定向发行股份购买河南华通股权形成的商誉	5,488,727.10	-	-	5,488,727.10
购买江南油相股权形成的商誉	471,544.61	-	-	471,544.61
南部永生购买武胜县新益化工形成的商誉	1,016,567.40	-	-	1,016,567.40
南部永生购买岳池县天宇贸易形成的商誉	2,400,282.95	-	-	2,400,282.95
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18	-	-	1,181,903.18
南部永生购买邻水县永安化工形成的商誉	1,952,433.13	-	-	1,952,433.13
江南爆破购买平安爆破形成的商誉	1,222,277.26	-	-	1,222,277.26
购买南理工科化股权形成的商誉	8,574,789.28	-	-	8,574,789.28
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉	3,116,608.27	-	-	3,116,608.27
合计	162,923,754.71	-	-	162,923,754.71

2019 年度:

被投资单位名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 1 月 1 日
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	26,807,200.00	-	-	26,807,200.00
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	27,564,906.42	-	-	27,564,906.42
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	26,100,555.04	33,864,175.68	-	59,964,730.72
定向发行股份购买湖北帅力股权形成的商誉	-	7,634,267.31	-	7,634,267.31
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	5,350,000.00	8,177,517.08	-	13,527,517.08
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
定向发行股份购买河南华通股权形成的商誉	5,488,727.10	-	-	5,488,727.10
购买江南油相股权形成的商誉	471,544.61	-	-	471,544.61
南部永生购买武胜县新益化工形成的商誉	1,016,567.40	-	-	1,016,567.40
南部永生购买岳池县天宇贸易形成的商誉	2,400,282.95	-	-	2,400,282.95
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18	-	-	1,181,903.18
南部永生购买邻水县永安化工形成的商誉	1,952,433.13	-	-	1,952,433.13
江南爆破购买平安爆破形成的商誉	1,222,277.26	-	-	1,222,277.26

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2020年1月1日
购买南理工科化股权形成的商誉	8,574,789.28	-	-	8,574,789.28
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉	3,116,608.27	-	-	3,116,608.27
合计	113,247,794.64	49,675,960.07	-	162,923,754.71

(十七) 长期待摊费用

2020年1-7月:

项目	2020年1月 1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	汇差 调整	2020年7月 31日
新能源土地使用费	29,621,749.37	-	1,126,818.91	-	-	28,494,930.46
北山变电站二期220KV输变电 线路使用费	9,410,881.60	-	387,506.84	-	-	9,023,374.76
北山变电站一期220KV输变电 线路使用费	9,300,165.36	-	387,506.84	-	-	8,912,658.52
房屋装修及经营租赁资产改 良支出	16,711,262.65	648,771.68	2,882,643.93	-	-	14,477,390.40
房屋、车辆、土地等租赁费用	5,337,266.61	1,565,457.81	2,297,169.86	-	2,290.89	4,607,845.45
临时建筑物及临建工程	3,058,449.81	-	343,329.00	-	-	2,715,120.81
绿化、生态湿地建设	3,823,754.80	-	237,141.25	-	-	3,586,613.55
容县生产线等	6,929,002.19	-	1,664,886.12	-	-	5,264,116.07
新疆易泰矿区采矿黄土剥离	-	8,559,486.23	74,430.32	-	-	8,485,055.91
海力素一期系统改造服务费	1,078,683.03	-	69,914.67	-	-	1,008,768.36
南丹混装车移动地面站	13,614,111.84	-	247,140.39	-	-	13,366,971.45
维修及道路工程	1,898,139.47	274,252.82	877,763.19	-	-	1,294,629.10
其他汇总	6,862,498.66	268,312.90	1,674,769.10	-	-	5,456,042.46
合计	107,645,965.39	11,316,281.44	12,271,020.42	-	2,290.89	106,693,517.30

2019年度:

项目	2019年1月 1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	汇差 调整	2020年1月 1日
新能源土地使用费	32,217,098.86	-	2,595,349.49	-	-	29,621,749.37
北山变电站二期220KV输变电 线路使用费	10,075,179.04	-	664,297.44	-	-	9,410,881.60
北山变电站一期220KV输变电 线路使用费	9,964,462.80	-	664,297.44	-	-	9,300,165.36
房屋装修及经营租赁资产改 良支出	15,634,735.39	5,014,640.34	3,938,113.08	-	-	16,711,262.65

项目	2019年1月 1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	汇差 调整	2020年1月 1日
房屋、车辆、土地等租赁费用	6,743,216.07	3,671,165.76	5,092,794.56	-	15,679.34	5,337,266.61
临时建筑物及临建工程	2,865,301.40	869,608.17	676,459.76	-	-	3,058,449.81
绿化、生态湿地建设	1,651,235.99	2,454,611.03	282,092.22	-	-	3,823,754.80
容县生产线等	9,764,186.37	34,188.68	2,869,372.86	-	-	6,929,002.19
海力素一期系统改造服务费	1,198,536.75	-	119,853.72	-	-	1,078,683.03
南丹混装车移动地面站	14,037,781.07	-	423,669.23	-	-	13,614,111.84
维修及道路工程	3,089,367.57	587,072.39	1,778,300.49	-	-	1,898,139.47
其他汇总	6,322,390.39	2,365,052.18	1,824,943.91	-	-	6,862,498.66
合计	113,563,491.70	14,996,338.55	20,929,544.20	=	15,679.34	107,645,965.39

(十八) 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		2020年1月1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
资产减值准备	255,575,686.34	57,264,957.14	263,228,160.65	62,032,546.65
非同一控制企业合并资产评估减值	9,702,658.60	1,876,343.09	9,790,355.70	1,906,351.98
固定资产加速折旧	4,583,052.99	687,457.95	4,659,418.60	698,912.79
内部交易未实现利润	1,770,183.64	401,189.77	1,814,853.72	412,357.29
可抵扣亏损	71,363,317.90	13,232,794.40	71,295,953.53	13,222,689.75
其他权益工具投资公允价值变动	18,000,000.00	2,700,000.00	18,000,000.00	2,700,000.00
递延收益	88,324,842.80	13,248,726.42	-	-
其他可抵扣暂时性差异	1,750,000.00	437,500.00	1,875,000.00	468,750.00
合计	451,069,742.27	89,848,968.77	370,663,742.20	81,441,608.46

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年7月31日		2020年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	720,947,199.46	128,444,597.28	716,661,031.68	126,384,014.46
交易性金融资产公允价值变动	43,555,512.00	6,533,326.80	67,200,000.00	10,080,000.00
固定资产折旧一次性税前扣除	19,720,615.80	4,930,153.96	19,720,615.80	4,930,153.96
合计	784,223,327.26	139,908,078.04	803,581,647.48	141,394,168.42

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
可抵扣暂时性差异	45,776,085.78	66,568,703.99

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
可抵扣亏损	225,316,534.57	217,529,223.54
<u>合计</u>	<u>271,092,620.35</u>	<u>284,097,927.53</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年7月31日	2020年1月1日	备注
2020年	14,155,477.15	17,109,435.28	--
2021年	31,547,307.42	31,584,355.25	--
2022年	32,743,692.28	40,018,112.32	--
2023年	49,238,888.89	54,465,548.50	--
2024年	73,298,127.81	74,351,772.19	--
2025年	24,333,041.02	-	--
<u>合计</u>	<u>225,316,534.57</u>	<u>217,529,223.54</u>	--

(十九) 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
预付设备工程款	26,274,480.19	-	26,274,480.19
预付土地款	59,281,200.00	-	59,281,200.00
砂石采矿权	41,949,000.00	-	41,949,000.00
临时设施	32,867,383.95	-	32,867,383.95
北京北方诺信科技有限公司股权款	24,354,340.06	24,354,340.06	-
其他	88,930,363.34	-	88,930,363.34
<u>合计</u>	<u>273,656,767.54</u>	<u>24,354,340.06</u>	<u>249,302,427.48</u>

续表:

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	94,232,827.17	-	94,232,827.17
预付土地款	2,230,470.00	-	2,230,470.00
砂石采矿权	41,865,000.00	-	41,865,000.00
临时设施	35,026,193.50	-	35,026,193.50
北京北方诺信科技有限公司股权款	24,354,340.06	24,354,340.06	-
其他	88,752,558.24	-	88,752,558.24
<u>合计</u>	<u>286,461,388.97</u>	<u>24,354,340.06</u>	<u>262,107,048.91</u>

注：其他主要系公司对浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）的投资成本。公司以自有资金认缴如山汇金发起设立的新兴产业基金即浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业

（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）有限合伙人份额，合伙企业总认缴出资额为 300,000,000.00 元，如山汇金为合伙企业的普通合伙人，公司作为有限合伙人以自有资金认缴 90,000,000.00 元，占合伙企业总出资金额的 30.00%。公司后续按权益法进行核算，2020 年 1 月 1 日对该合伙企业投资的账面价值为 85,452,558.24 元，2020 年 7 月 31 日对该合伙企业投资的账面价值为 85,630,363.34 元。

（二十）短期借款

短期借款分类

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
抵押借款	20,083,712.68	10,000,000.00
保证借款	149,290,899.98	151,624,138.41
信用借款	46,343,082.09	43,343,082.09
<u>合计</u>	<u>215,717,694.75</u>	<u>204,967,220.50</u>

注 1：本公司子公司广西金建华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，本公司子公司广西金建华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。

注 2：本公司子公司湖北金兰以其不动产做抵押向湖北银行股份有限公司赤壁支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，截至 2020 年 7 月 31 日未结算利息金额为 83,712.68 元。

注 3：本公司子公司广西金建华爆破工程有限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《人民币流动资金借款合同》（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，保证人为本公司子公司广西金建华。

注 4：本公司子公司北方爆破为其下属子公司北方矿业服务（纳米比亚）有限公司提供 6,142,997.22 美元的履约保函；提供 3,150,000.00 美元的融资性保函，纳米比亚公司实际取得银行借款 3,000,000.00 美元，截至 2020 年 7 月 31 日按照即期汇率折算为人民币 20,954,400.00 元。

注 5：2019 年 11 月，本公司向安徽宁国农商行港口支行借款 20,000,000.00 元，2020 年 5 月，本公司向安徽宁国农商行港口支行借款 20,000,000.00 元，借款期限分别为 1 年，上述两笔借款由浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“盾安环境”）为本公司提供担保，截至 2020 年 7 月 31 日未结算利息金额为 53,166.65 元。

注 6：2020 年 4 月，本公司向杭州银行合肥分行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 1 年，盾安环境为本公司提供担保，截至 2020 年 7 月 31 日未结算利息金额为 283,333.33 元。

注 7：2020 年上半年，本公司子公司安徽省宁国市江南油相材料有限公司向安徽宁国农商行港口支行借款 8,000,000.00 元，借款期限为 1 年，本公司为该笔借款提供担保。

(二十一) 应付票据

种类	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	1,525,104.00	1,838,746.00
<u>合计</u>	<u>1,525,104.00</u>	<u>1,838,746.00</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应付原材料款	386,610,262.12	382,439,716.28
应付工程及设备款	277,870,319.53	308,367,366.47
应付各类劳务费用	7,199,866.49	13,207,610.32
应付其他	6,727,566.84	4,952,003.75
<u>合计</u>	<u>678,408,014.98</u>	<u>708,966,696.82</u>

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
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	77,440,059.71	尚未最终结算
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	22,308,926.30	尚未最终结算
浙江省军工集团有限公司	6,008,155.53	尚未最终结算
百色老区爆破服务有限公司	2,931,960.00	尚未最终结算
河南聚超建筑工程有限公司	2,800,000.00	尚未最终结算
宁夏宁通电力有限公司	2,565,487.18	尚未最终结算
<u>合计</u>	<u>114,054,588.72</u>	--

续表:

项目	2020 年 1 月 1 日	未偿还或结转的原因
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	32,589,651.98	尚未最终结算
内蒙古久和能源装备有限公司	25,218,080.73	尚未最终结算
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	22,148,926.30	尚未最终结算
浙江省军工集团有限公司	6,008,155.53	尚未最终结算
宁夏宁通电力有限公司	3,065,487.13	尚未最终结算
百色老区爆破服务有限公司	2,931,960.00	尚未最终结算
<u>合计</u>	<u>91,962,261.67</u>	--

(二十三) 合同负债

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
未结算销货及工程款	52,758,710.23	54,322,459.02
<u>合计</u>	<u>52,758,710.23</u>	<u>54,322,459.02</u>

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-7月:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年7月31日
一、短期薪酬	153,435,594.42	362,139,822.37	401,408,871.72	23,384.98	114,189,930.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,309,751.79	16,109,718.57	16,654,939.58	229.90	764,760.68
三、辞退福利	168,607.40	794,857.64	682,422.64	-	281,042.40
<u>合计</u>	<u>154,913,953.61</u>	<u>379,044,398.58</u>	<u>418,746,233.94</u>	<u>23,614.88</u>	<u>115,235,733.13</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年1月1日
一、短期薪酬	101,410,354.75	726,404,055.17	674,620,744.79	241,929.29	153,435,594.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,102,996.30	63,997,492.46	63,794,032.98	3,296.01	1,309,751.79
三、辞退福利	-	2,553,356.29	2,384,748.89	-	168,607.40
<u>合计</u>	<u>102,513,351.05</u>	<u>792,954,903.92</u>	<u>740,799,526.66</u>	<u>245,225.30</u>	<u>154,913,953.61</u>

2. 短期薪酬列示

2020年1-7月:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,730,511.59	305,831,383.98	346,630,674.91	23,576.16	84,954,796.82
二、职工福利费	-	14,333,819.06	14,333,819.06	-	-
三、社会保险费	595,327.80	12,291,638.34	12,456,123.17	-	430,842.97
其中: 医疗保险费	525,182.04	11,291,653.07	11,447,619.42	-	369,215.69
工伤保险费	38,943.07	346,781.30	349,744.82	-	35,979.55
生育保险费	31,202.69	653,203.97	658,758.93	-	25,647.73
四、住房公积金	644,687.39	20,405,213.54	20,282,989.56	-	766,911.37
五、工会经费和职工教育经费	26,465,067.64	6,598,138.86	5,025,636.43	-191.18	28,037,378.89
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年7月31日
八、其他短期薪酬	-	2,679,628.59	2,679,628.59	-	-
<u>合计</u>	<u>153,435,594.42</u>	<u>362,139,822.37</u>	<u>401,408,871.72</u>	<u>23,384.98</u>	<u>114,189,930.05</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年1月1日
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,686,242.96	621,187,666.52	571,380,813.74	237,415.85	125,730,511.59
二、职工福利费	-	30,469,126.67	30,469,126.67	-	-
三、社会保险费	662,570.35	30,101,443.78	30,169,148.10	461.77	595,327.80
其中:医疗保险费	628,443.50	25,981,734.82	26,085,455.26	458.98	525,182.04
工伤保险费	24,376.19	2,105,529.67	2,090,963.53	0.74	38,943.07
生育保险费	9,750.66	2,014,179.29	1,992,729.31	2.05	31,202.69
四、住房公积金	177,471.86	29,943,658.61	29,476,519.25	76.17	644,687.39
五、工会经费和职工教育经费	24,704,619.92	12,574,385.57	10,817,883.37	3,945.52	26,465,067.64
六、短期带薪缺勤	-	76,500.62	76,500.62	-	-
七、短期利润分享计划	-	2,402.75	2,402.75	-	-
八、其他短期薪酬	179,449.66	2,048,870.65	2,228,350.29	29.98	-
<u>合计</u>	<u>101,410,354.75</u>	<u>726,404,055.17</u>	<u>674,620,744.79</u>	<u>241,929.29</u>	<u>153,435,594.42</u>

3. 设定提存计划列示

2020年1-7月:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年7月31日
1. 基本养老保险	1,230,578.87	15,355,231.29	15,855,354.31	229.90	730,685.75
2. 失业保险费	79,172.92	754,487.28	799,585.27	-	34,074.93
<u>合计</u>	<u>1,309,751.79</u>	<u>16,109,718.57</u>	<u>16,654,939.58</u>	<u>229.90</u>	<u>764,760.68</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	汇差调整	2020年1月1日
1. 基本养老保险	1,029,928.78	61,518,428.95	61,321,073.82	3,294.96	1,230,578.87
2. 失业保险费	73,067.52	2,479,063.51	2,472,959.16	1.05	79,172.92
<u>合计</u>	<u>1,102,996.30</u>	<u>63,997,492.46</u>	<u>63,794,032.98</u>	<u>3,296.01</u>	<u>1,309,751.79</u>

4. 辞退福利

2020年1-7月:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	682,422.64	281,042.40
<u>合计</u>	<u>682,422.64</u>	<u>281,042.40</u>

2019 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,384,748.89	168,607.40
<u>合计</u>	<u>2,384,748.89</u>	<u>168,607.40</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1. 企业所得税	38,074,218.84	55,003,704.57
2. 增值税	17,902,837.29	12,908,428.27
3. 土地使用税	356,894.26	714,482.39
4. 房产税	761,482.11	1,145,293.16
5. 城市维护建设税	752,923.51	652,247.32
6. 教育费及地方教育费附加	705,235.77	590,512.82
7. 印花税	178,847.54	54,946.33
8. 代扣代缴个人所得税	1,587,014.58	8,924,323.87
9. 其他	240,445.74	823,922.59
<u>合计</u>	<u>60,559,899.64</u>	<u>80,817,861.32</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应付利息	154,358.45	-
应付股利	206,887,206.14	149,983,179.82
其他应付款	663,831,924.30	575,235,892.77
<u>合计</u>	<u>870,873,488.89</u>	<u>725,219,072.59</u>

2. 应付利息

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
短期借款应付利息	154,358.45	-
<u>合计</u>	<u>154,358.45</u>	<u>-</u>

3. 应付股利

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	超过 1 年未支付原因
普通股股利	206,887,206.14	149,983,179.82	--
<u>合计</u>	<u>206,887,206.14</u>	<u>149,983,179.82</u>	--

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
代扣代缴款项	6,235,526.98	8,354,732.60
保证金及押金	44,603,846.95	44,334,467.44
拆借款	383,181,416.23	373,345,677.30
应付工程款	3,727,379.48	3,595,366.19
预提费用	5,007,133.14	4,991,966.00
单位往来款	36,459,784.00	106,466,417.22
风险抵押金及暂扣工资	4,031,814.61	3,740,781.19
应付股权收购款	150,449,100.00	-
其他	30,135,922.91	30,406,484.83
<u>合计</u>	<u>663,831,924.30</u>	<u>575,235,892.77</u>

(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
盾安控股	304,864,638.72	尚未结算
美姑县国有投资发展有限责任公司	15,000,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>319,864,638.72</u>	--

续表:

项目	2020 年 1 月 1 日	未偿还或结转的原因
盾安控股	275,298,986.42	尚未结算
美姑县国有投资发展有限责任公司	15,000,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>290,298,986.42</u>	--

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	332,138,216.71	398,764,784.30
一年内到期的长期应付款	60,900,000.00	60,900,000.00
<u>合计</u>	<u>393,038,216.71</u>	<u>459,664,784.30</u>

注 1: 内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司与国银金融租赁股份有限公司签订合同号为国金租(2016)租字第 B031 号的《售后回租合同》, 租赁期间 2016 年 11 月 23 日至 2026 年 12 月 23 日。该合同对应的应付售后回租款初始金额为人民币 357,859,169.80 元, 未确认融资费用初始金额为人民币 84,439,169.80 元。截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司应付 1 年内到期售后回租款的余额为人民币 36,120,128.95 元, 未确认融资费用的余额为人民币 8,220,128.95 元。

注 2: 内蒙古盾安光伏电力有限公司与国银金融租赁股份有限公司签订合同号为国金租(2017)租字第 B027 号的《融资租赁合同》, 租赁期间 2017 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29

日。该合同对应的长期应付款初始金额为人民币 425,695,900.56 元，未确认融资费用初始金额为人民币 104,605,900.56 元。截至 2020 年 7 月 31 日，本公司应付融资租赁款的余额为人民币 43,150,825.15 元，未确认融资费用的余额为人民币 10,150,825.15 元。

(二十八) 其他流动负债

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税	11,627,402.08	3,383,797.42
<u>合计</u>	<u>11,627,402.08</u>	<u>3,383,797.42</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
抵押、质押及保证借款	2,923,837,115.12	3,086,447,444.53
<u>合计</u>	<u>2,923,837,115.12</u>	<u>3,086,447,444.53</u>

注：(1) 截至 2020 年 7 月 31 日，本公司子公司盾安新能源因宁夏固原风电场盾安寨科一期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行股份有限公司（以下简称“国家开发银行”）贷款余额 200,000,000.00 元，期限自 2013 年 5 月 20 日至 2028 年 5 月 19 日，以起息日基准利率计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 180,000,000.00 元，年末未结算利息金额为 1,007,203.49 元。

(2) 截至 2020 年 7 月 31 日，本公司子公司盾安新能源因宁夏固原风电场盾安寨科二期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 190,000,000.00 元，期限自 2014 年 11 月 21 日至 2029 年 11 月 20 日，以起息日基准利率上浮 5.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 170,000,000.00 元，年末未结算利息金额为 1,004,685.49 元。

(3) 截至 2020 年 7 月 31 日，本公司子公司盾安新能源因宁夏固原风电场盾安寨科三期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 470,000,000.00 元，期限自 2016 年 8 月 3 日至 2031 年 8 月 2 日，以起息日基准利率计息。其中有 40,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 430,000,000.00 元，年末未结算利息金额为 2,366,928.20 元。

(4) 截至 2020 年 7 月 31 日，本公司子公司盾安新能源因新疆伊吾盾安风电场一期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 180,000,000.00 元，期限自 2012 年 11 月 23 日至 2027 年 11 月 22 日，以起息日基准利率计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 160,000,000.00 元，年末未结算利息金额为 906,483.14 元。

(5) 截至 2020 年 7 月 31 日，本公司子公司盾安新能源因新疆伊吾盾安风电场二期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 170,000,000.00 元，期限自 2013 年 8 月 5 日至 2028 年 8 月 4 日，以起息日基准利率计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债，期末长期借款余额为 150,000,000.00 元，年末未结算利息金额为 856,122.97 元。

(6) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因包头市达茂旗百灵庙风电场一期 49.5 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 175,000,000.00 元, 期限自 2014 年 3 月 20 日至 2029 年 3 月 19 日, 以起息日基准利率上浮 5.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 155,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 925,368.21 元。

(7) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因包头市达茂旗百灵庙风电场二期 49.5 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 205,000,000.00 元, 期限自 2015 年 11 月 27 日至 2030 年 11 月 26 日, 以起息日基准利率上浮 10.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 185,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 1,135,621.94 元。

(8) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因新疆盾安鄯善楼兰风电场一期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 190,000,000.00 元, 期限自 2013 年 12 月 25 日至 2028 年 12 月 24 日, 以起息日基准利率上浮 5.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 170,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 1,004,685.49 元。

(9) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因新疆盾安鄯善楼兰风电场二期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 190,000,000.00 元, 期限自 2014 年 9 月 24 日至 2029 年 9 月 23 日, 以起息日基准利率上浮 5.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 170,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 1,004,685.49 元。

(10) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因贵州瓮安县花竹山风电场 96 兆瓦工程项目向国家开发银行和中国进出口银行贷款余额 480,000,000.00 元, 期限自 2015 年 6 月 30 日至 2030 年 6 月 29 日, 以起息日基准利率计息。其中有 40,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 440,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 2,417,288.37 元。

(11) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源之全资子公司内蒙古大漠风电有限责任公司因内蒙古大漠海力素风电场一期 49.5 兆瓦工程项目向中国建设银行股份有限公司贷款余额 97,000,000.00 元, 期限自 2009 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 6 日, 以起息日基准利率计息。其中有 28,500,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 68,500,000.00 元, 年末未结算利息金额为 111,242.54 元。

(12) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因内蒙古海力素风电场二期 48 兆瓦工程项目向中国进出口银行贷款余额 188,600,000.00 元, 期限自 2015 年 12 月 16 日至 2030 年 12 月 15 日, 以起息日基准利率计息。其中有 17,960,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 170,640,000.00 元, 年末未结算利息金额为 949,792.91 元。

(13) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源因新疆木垒县老君庙风电场一期 48 兆瓦工程项目向国家开发银行贷款余额 210,000,000.00 元, 期限自 2015 年 5 月 7 日至 2030 年 5 月 6 日, 以起息日基准利率上浮 10.00% 计息。其中有 20,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 190,000,000.00 元, 年末未结算利息金额为 1,163,320.04 元。

(14) 截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司子公司盾安新能源之全资子公司山西盾安新能源有限责任公司因山西隰县一期 9.8 万千瓦风电项目将账面为 10,000,000.00 元的定期存款质押给中国建设银行股份有限公司临汾鼓楼支行, 取得贷款金额 292,400,000.00 元, 期限自 2018 年 5 月 13 日至 2028 年 5 月 12 日, 以起息日基准利率上浮 10.00% 计息。其中有 23,000,000.00 元在一年内到期转入一年内到期的非流动负债, 期末长期借款余额为 269,400,000.00 元, 年末未结算利息金额为 443,686.84 元。

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
长期应付款	565,515,317.65	483,787,863.35
专项应付款	1,180,000.00	1,180,000.00
<u>合计</u>	<u>566,695,317.65</u>	<u>484,967,863.35</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2020 年 7 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
国银金融租赁股份有限公司	356,385,450.86	383,787,863.35
上海申能融资租赁有限公司	202,743,004.45	100,000,000.00
上海歆华融资租赁有限公司	6,386,862.34	-
<u>合计</u>	<u>565,515,317.65</u>	<u>483,787,863.35</u>

注 1: 内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司与国银金融租赁股份有限公司签订合同号为国金租(2016)租字第 B031 号的《售后回租合同》, 租赁期间 2016 年 11 月 23 日至 2026 年 12 月 23 日。该合同对应的应付售后回租款初始金额为 357,859,169.80 元, 未确认融资费用初始金额为 84,439,169.80 元。截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司应付售后回租款的余额为 182,733,970.49 元, 未确认融资费用的余额为 30,195,606.17 元。

注 2: 内蒙古盾安光伏电力有限公司与国银金融租赁股份有限公司签订合同号为国金租(2017)租字第 B027 号的《融资租赁合同》, 租赁期间 2017 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日。该合同对应的长期应付款初始金额为 425,695,900.56 元, 未确认融资费用初始金额为 104,605,900.56 元。截至 2020 年 7 月 31 日, 本公司应付融资租赁款的余额为 241,160,157.14

元，未确认融资费用的余额为 37,313,070.60 元。

注 3：内蒙古大漠风电供暖有限责任公司与上海申能融资租赁有限公司签订合同号为 ZLYW2019127 号的《售后回租合同》，租赁期间 2019 年 12 月 27 日到 2029 年 12 月 26 日。该合同对应的应付售后回租款初始金额为 210,072,833.90 元，未确认融资费用初始金额为 54,861,562.79 元。截至 2020 年 7 月 31 日，本公司应付售后回租款的余额为 302,980,634.83 元，未确认融资费用初始金额为 100,237,630.38 元。

注 4：河南华通爆破工程技术有限责任公司固始分公司与上海歆华融资租赁有限公司签订合同号为歆华[2020]租字第（T LZG）号的《融资租赁合同》，租赁期间 18 个月。截至 2020 年 7 月 31 日，本公司应付售后回租款的余额为 7,252,181.15 元，未确认融资费用初始金额为 865,318.81 元。

3. 专项应付款

2020 年 1-7 月：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
点火具自动化国产化技术研究专项款	1,180,000.00	-	-	1,180,000.00
<u>合计</u>	<u>1,180,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,180,000.00</u>

2019 年度：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 1 月 1 日
点火具自动化国产化技术研究专项款	1,180,000.00	-	-	1,180,000.00
<u>合计</u>	<u>1,180,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,180,000.00</u>

（三十一）递延收益

递延收益情况

2020 年 1-7 月：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日	形成原因
政府补助	108,725,042.36	5,267,166.67	6,398,817.24	107,593,391.79	与资产相关
汇集站接入费	8,708,721.35	-	336,801.43	8,371,919.92	一次收取分期摊销
<u>合计</u>	<u>117,433,763.71</u>	<u>5,267,166.67</u>	<u>6,735,618.67</u>	<u>115,965,311.71</u>	--

2019 年度：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 1 月 1 日	形成原因
政府补助	75,580,535.96	125,800,835.39	92,656,328.99	108,725,042.36	与资产相关
汇集站接入费	9,286,095.23	-	577,373.88	8,708,721.35	一次收取分期摊销
<u>合计</u>	<u>84,866,631.19</u>	<u>125,800,835.39</u>	<u>93,233,702.87</u>	<u>117,433,763.71</u>	--

涉及政府补助的项目:

2020年1-7月:

项目	2020年1月 1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额
安徽向科政府搬迁补偿	27,653,342.71	-	-	2,840,591.80
新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款	31,510,771.74	-	-	1,144,500.00
节能减排奖励资金	8,110,991.45	-	-	254,355.57
马鞍山新库区建设资金	6,603,285.92	-	-	128,397.22
新疆天河土地出让金返还	5,649,824.00	-	-	82,565.28
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 500 万	3,833,333.25	-	-	291,666.69
茶岭新仓库项目补助	3,708,333.25	-	-	113,425.94
湖北金兰收湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	3,401,167.28	-	-	42,683.62
南部县经济商务和科技信息局支付技改项目补助资金	3,006,000.04	-	-	194,833.31
恒源技研 1.2 万吨炸药技改补助	1,875,000.00	-	-	145,833.33
南部县财政局追加技改贴息	1,713,063.95	-	-	40,123.69
漳州久久当地财政局拨付土地补助	1,580,000.00	-	-	20,000.00
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 200 万	1,566,666.59	-	-	116,666.69
宁国分公司 2018 年制造强省建设资金	1,325,000.00	-	-	75,000.00
南部县财政局解决两线扩能技改贴息	980,388.71	-	-	74,379.66
荃安爆破当地政府拨付土地补助	911,600.00	-	-	10,600.00
湖北金兰收政府耕地占用税补助	906,291.80	-	-	8,391.60
湖北金兰工业转型升级与技术改造资金	762,500.00	-	-	87,500.00
宁国分公司工业强基技术改造项目设备补助	681,500.00	-	-	50,750.00
湖北帅力政府搬迁补助	593,066.68	-	-	30,177.77
宁国分公司 2019 年制造强省建设资金	585,083.33	-	-	34,416.69
宁国分公司智能制造新模式应用项目	-	5,000,000.00	-	250,000.02
南部县第二批工业发展资金	578,833.14	-	-	13,416.69
绵竹经济局拨付灾后重建补助	499,998.67	-	-	29,166.69
绵竹经济局拨付的重点技改项目补助	300,000.00	-	-	17,500.00
南部县财政局环保专项资金	289,999.85	-	-	23,333.31
美姑化工技改项目补助	75,000.00	-	-	4,375.00
南部县财政局拨款公路修路补贴	24,000.00	-	-	7,000.00
安全气囊用微型气体发生器产业化	-	35,000.00	-	35,000.00
一种汽车预紧式安全带用微型气体发生器的研发和生产	-	11,666.67	-	11,666.67

项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额
2018 年省级外经贸发展进口贴息资金	-	58,333.33	-	58,333.33
2019 年省级技术改造项目奖补资金	-	162,166.67	-	162,166.67
<u>合计</u>	<u>108,725,042.36</u>	<u>5,267,166.67</u>	<u>-</u>	<u>6,398,817.24</u>

续表：

项目	其他变动	2020 年 7 月 31 日	与资产相关/与收益相关
安徽向科政府搬迁补偿	-	24,812,750.91	与资产相关
新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款	-	30,366,271.74	与资产相关
节能减排奖励资金	-	7,856,635.88	与资产相关
马鞍山新库区建设资金	-	6,474,888.70	与资产相关
新疆天河土地出让金返还	-	5,567,258.72	与资产相关
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 500 万	-	3,541,666.56	与资产相关
茶岭新仓库项目补助	-	3,594,907.31	与资产相关
湖北金兰收湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	-	3,358,483.66	与资产相关
南部县经济商务和科技信息局支付技改项目补助资金	-	2,811,166.73	与资产相关
恒源技研 1.2 万吨炸药技改补助	-	1,729,166.67	与资产相关
南部县财政局追加技改贴息	-	1,672,940.26	与资产相关
漳州久依久当地财政局拨付土地补助	-	1,560,000.00	与资产相关
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 200 万	-	1,449,999.90	与资产相关
宁国分公司 2018 年制造强省建设资金	-	1,250,000.00	与资产相关
南部县财政局解决两线扩能技改贴息	-	906,009.05	与资产相关
荃安爆破当地政府拨付土地补助	-	901,000.00	与资产相关
湖北金兰收政府耕地占用税补助	-	897,900.20	与资产相关
湖北金兰工业转型升级与技术改造资金	-	675,000.00	与资产相关
宁国分公司工业强基技术改造项目设备补助	-	630,750.00	与资产相关
湖北帅力政府搬迁补助	-	562,888.91	与资产相关
宁国分公司 2019 年制造强省建设资金	-	550,666.64	与资产相关
宁国分公司智能制造新模式应用项目	-	4,749,999.98	与资产相关
南部县第二批工业发展资金	-	565,416.45	与资产相关
绵竹经济局拨付灾后重建补助	-	470,831.98	与资产相关
绵竹经济局拨付的重点技改项目补助	-	282,500.00	与资产相关
南部县财政局环保专项资金	-	266,666.54	与资产相关
美姑化工技改项目补助	-	70,625.00	与资产相关

项目	其他变动	2020 年 7 月 31 日	与资产相关/与收益相关
南部县财政局拨款公路修路补贴	-	17,000.00	与资产相关
安全气囊用微型气体发生器产业化	-	-	与资产相关
一种汽车预紧式安全带用微型气体发生器的研发和生产	-	-	与资产相关
2018 年省级外经贸发展进口贴息资金	-	-	与资产相关
2019 年省级技术改造项目奖补资金	-	-	与资产相关
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>107,593,391.79</u>	<u>--</u>

2019年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
安徽向科政府搬迁补偿	-	115,087,549.47	-	87,434,206.76
新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款	33,472,771.74	-	-	1,962,000.00
节能减排奖励资金	8,615,301.77	-	-	504,310.32
马鞍山新库区建设资金	-	6,603,285.92	-	-
新疆天河土地出让金返还	5,791,364.48	-	-	141,540.48
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 500 万	4,333,333.29	-	-	500,000.04
茶岭新仓库项目补助	3,874,999.93	-	-	166,666.68
湖北金兰收湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	3,474,339.20	-	-	73,171.92
南部县经济商务和科技信息局支付技改项目补助资金	-	3,340,000.00	-	333,999.96
恒源技研 1.2 万吨炸药技改补助	2,125,000.00	-	-	250,000.00
南部县财政局追加技改贴息	1,787,247.51	-	-	74,183.56
漳州久依久当地财政局拨付土地补助	1,620,000.00	-	-	40,000.00
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 200 万	1,766,666.63	-	-	200,000.04
宁国分公司 2018 年制造强省建设资金	1,475,000.00	-	-	150,000.00
南部县财政局解决两线扩能技改贴息	1,129,148.03	-	-	148,759.32
荃安爆破当地政府拨付土地补助	932,800.00	-	-	21,200.00
湖北金兰收政府耕地占用税补助	926,431.64	-	-	20,139.84
湖北金兰工业转型升级与技术改造资金	912,500.00	-	-	150,000.00
宁国分公司工业强基技术改造项目设备补助	768,500.00	-	-	87,000.00
湖北帅力政府搬迁补助	644,800.01	-	-	51,733.33
宁国分公司 2019 年制造强省建设资金	-	590,000.00	-	4,916.67
南部县第二批工业发展资金	601,833.18	-	-	23,000.04
绵竹经济局拨付灾后重建补助	549,998.71	-	-	50,000.04
绵竹经济局拨付的重点技改项目补助	330,000.00	-	-	30,000.00

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
南部县财政局环保专项资金	329,999.84	-	-	39,999.99
美姑化工技改项目补助	82,500.00	-	-	7,500.00
南部县财政局拨款公路修路补贴	36,000.00	-	-	12,000.00
安全气囊用微型气体发生器产业化	-	60,000.00	-	60,000.00
一种汽车预紧式安全带用微型气体发生器的研发和生产	-	20,000.00	-	20,000.00
2018 年省级外经贸发展进口贴息资金	-	100,000.00	-	100,000.00
合计	75,580,535.96	125,800,835.39	=	92,656,328.99

续表：

项目	其他变动	2020 年 1 月 1 日	与资产相关/与收益相关
安徽向科政府搬迁补偿	-	27,653,342.71	与资产相关
新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款	-	31,510,771.74	与资产相关
节能减排奖励资金	-	8,110,991.45	与资产相关
马鞍山新库区建设资金	-	6,603,285.92	与资产相关
新疆天河土地出让金返还	-	5,649,824.00	与资产相关
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 500 万	-	3,833,333.25	与资产相关
茶岭新仓库项目补助	-	3,708,333.25	与资产相关
湖北金兰收湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	-	3,401,167.28	与资产相关
南部县经济商务和科技信息局支付技改项目补助资金	-	3,006,000.04	与资产相关
恒源技研 1.2 万吨炸药技改补助	-	1,875,000.00	与资产相关
南部县财政局追加技改贴息	-	1,713,063.95	与资产相关
漳州久依久当地财政局拨付土地补助	-	1,580,000.00	与资产相关
宁国分公司智能制造试点示范项目奖励 200 万	-	1,566,666.59	与资产相关
宁国分公司 2018 年制造强省建设资金	-	1,325,000.00	与资产相关
南部县财政局解决两线扩能技改贴息	-	980,388.71	与资产相关
荃安爆破当地政府拨付土地补助	-	911,600.00	与资产相关
湖北金兰收政府耕地占用税补助	-	906,291.80	与资产相关
湖北金兰工业转型升级与技术改造资金	-	762,500.00	与资产相关
宁国分公司工业强基技术改造项目设备补助	-	681,500.00	与资产相关
湖北帅力政府搬迁补助	-	593,066.68	与资产相关
宁国分公司 2019 年制造强省建设资金	-	585,083.33	与资产相关
南部县第二批工业发展资金	-	578,833.14	与资产相关
绵竹经济局拨付灾后重建补助	-	499,998.67	与资产相关

项目	其他变动	2020年1月1日	与资产相关/与收益相关
绵竹经济局拨付的重点技改项目补助	-	300,000.00	与资产相关
南部县财政局环保专项资金	-	289,999.85	与资产相关
美姑化工技改项目补助	-	75,000.00	与资产相关
南部县财政局拨款公路修路补贴	-	24,000.00	与资产相关
安全气囊用微型气体发生器产业化	-	-	与资产相关
一种汽车预紧式安全带用微型气体发生器的研发和生产	-	-	与资产相关
2018年省级外经贸发展进口贴息资金	-	-	与资产相关
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>108,725,042.36</u>	<u>--</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-7月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,637,990,933.81	1,681,476,669.90	4,850,207,702.62	2,983,927,760.68
其他业务	39,968,431.56	22,371,644.91	51,176,382.18	21,055,540.47
<u>合计</u>	<u>2,677,959,365.37</u>	<u>1,703,848,314.81</u>	<u>4,901,384,084.80</u>	<u>3,004,983,301.15</u>

(三十三) 税金及附加

项目	2020年1-7月	2019年度
城市维护建设税	4,574,168.46	9,149,607.00
教育费附加	4,333,693.12	8,933,519.23
房产税	2,385,832.14	4,406,062.80
土地使用税	4,546,525.25	9,067,060.06
车船使用税	188,570.02	71,664.79
印花税	1,122,106.93	2,800,083.38
预缴税(境外)	1,645,964.39	172,248.87
其他税费	2,030,864.17	3,736,163.80
<u>合计</u>	<u>20,827,724.48</u>	<u>38,336,409.93</u>

(三十四) 销售费用

费用性质	2020年1-7月	2019年度
职工薪酬	24,041,422.65	41,205,630.74
折旧费	4,970,648.40	3,390,089.24
办公、技术、交通及差旅费	8,850,397.65	13,493,812.45
装卸、业务经费及招待费	11,284,350.90	17,419,263.06
运输费	-	68,793,064.36
租赁费	1,620,021.43	5,411,631.79

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度
其他	2,162,403.09	3,772,181.40
<u>合计</u>	<u>52,929,244.12</u>	<u>153,485,673.04</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度
职工薪酬	142,553,025.42	311,198,788.91
折旧与摊销	46,950,364.59	74,541,110.09
差旅及招待费	12,427,458.89	35,423,509.12
修理费	9,062,772.05	19,243,090.02
租赁费	6,204,616.92	11,723,066.87
中介机构及咨询费	11,522,067.11	20,316,579.88
安全生产费	34,821,013.43	40,575,757.01
办公、会议费及系统服务费	7,193,171.66	21,474,343.54
交通及车辆使用费	3,580,317.17	9,062,125.99
保险费及劳动保护费	2,377,539.61	5,372,923.03
市场开发及业务拓展费	1,876,542.05	5,618,426.03
水电、物业及低值易耗品摊销	3,112,089.98	4,171,825.16
境外爆破许可费	551,209.66	1,471,934.13
其他	13,151,115.70	34,878,146.02
<u>合计</u>	<u>295,383,304.24</u>	<u>595,071,625.80</u>

(三十六) 研发费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
职工薪酬	14,837,737.33	27,035,313.27
折旧及摊销	2,278,980.54	3,650,645.59
设备、材料、燃料及动力费等直接投入	27,940,200.08	44,743,458.92
其他费用	7,752,623.59	5,026,674.61
<u>合计</u>	<u>52,809,541.54</u>	<u>80,456,092.39</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	2020 年 1-7 月	2019 年度
利息支出	126,957,823.02	235,136,271.09
减：利息收入	6,843,747.52	12,294,704.29
汇兑损益	-321,086.51	-589,404.72
手续费及其他	4,215,087.20	6,077,324.87
<u>合计</u>	<u>124,008,076.19</u>	<u>228,329,486.95</u>

(三十八) 其他收益

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
长期资产递延收益的转入	6,398,817.24	92,656,328.99
其他政府补助	7,413,136.37	16,292,806.38
<u>合计</u>	<u>13,811,953.61</u>	<u>108,949,135.37</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-7 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	24,629,395.19	38,450,513.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-718,475.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	81,663.66	1,599,115.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,015,229.11	26,423,347.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,900,000.00	2,507,355.49
理财收益	8,911.23	62,339.94
<u>合计</u>	<u>31,635,199.19</u>	<u>68,324,196.13</u>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-7 月	2019 年度
交易性金融资产	-21,973,356.00	46,355,600.00
<u>合计</u>	<u>-21,973,356.00</u>	<u>46,355,600.00</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
应收票据坏账损失	811,589.22	-1,372,948.20
应收账款坏账损失	20,615,782.75	-68,558,636.59
其他应收款坏账损失	6,223,242.47	-14,677,650.54
<u>合计</u>	<u>27,650,614.44</u>	<u>-84,609,235.33</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
商誉减值损失	-	-49,675,960.07
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-49,675,960.07</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	5,339,734.68	-87,069,375.18
其中：固定资产处置收益	5,483,459.38	-17,369,871.15
无形资产处置收益	-143,724.70	-69,701,861.67

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
其他非流动资产处置收益	-	2,357.64
<u>合计</u>	<u>5,339,734.68</u>	<u>-87,069,375.18</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
违约金、赔偿金及罚没利得	12,282,185.97	18,909,222.92	12,282,185.97
政府补助	180,000.00	80,000.00	180,000.00
报废、毁损资产处置收入及其他	6,333,370.42	2,504,907.93	6,333,370.42
<u>合计</u>	<u>18,795,556.39</u>	<u>21,494,130.85</u>	<u>18,795,556.39</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-7 月	2019 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	与收益相关
<u>合计</u>	<u>180,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	--

(四十五) 营业外支出

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	计入当期非经常性损 益的金额
对外捐赠	1,626,372.07	4,704,078.04	1,626,372.07
资产报废、毁损损失	2,781,152.37	9,840,795.65	2,781,152.37
违约金、赔偿金、罚没损失及其他	8,314,256.86	7,521,969.05	8,314,256.86
<u>合计</u>	<u>12,721,781.30</u>	<u>22,066,842.74</u>	<u>12,721,781.30</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度
当期所得税费用	88,750,039.16	128,424,790.17
递延所得税费用	-15,193,701.32	-14,114,075.66
<u>合计</u>	<u>73,556,337.84</u>	<u>114,310,714.51</u>

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
利润总额	490,691,081.00	802,423,144.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,603,662.14	120,363,471.69

项目	2020年1-7月	2019年度
子公司适用不同税率的影响	7,278,163.93	20,167,065.39
调整以前期间所得税的影响	3,470,721.86	-2,964,894.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,932,189.89	19,471,116.77
归属于合营企业和联营企业的损益	-3,604,452.40	-6,488,230.53
无须纳税的收入	-3,589,485.00	-46,403,324.28
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	2,416,093.56	14,269,377.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-707,962.65	-416,569.24
研发费用等费用项目加计扣除	-378,213.71	-3,687,297.95
<u>所得税费用合计</u>	<u>73,556,337.84</u>	<u>114,310,714.51</u>

(四十七) 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	141,069,548.94	定期存款、票据保证金、保函保证金、借款保证金以及因涉诉暂时冻结资金
应收账款	1,172,049,590.49	贷款质押
固定资产	3,237,118,112.50	贷款抵押、融资租赁抵押
无形资产	73,283,961.53	贷款抵押、融资租赁抵押
<u>合计</u>	<u>4,623,521,213.46</u>	--

续表:

项目	2020年1月1日	受限原因
货币资金	197,931,932.83	定期存款、票据保证金、保函保证金、借款保证金
应收账款	1,019,205,131.96	贷款质押
固定资产	3,404,971,487.11	贷款抵押、融资租赁抵押
无形资产	69,264,106.80	贷款抵押、融资租赁抵押
<u>合计</u>	<u>4,691,372,658.70</u>	--

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020年7月31日 外币余额	折算汇率	2020年7月31日 折算人民币余额
货币资金	--	--	145,849,141.62
其中: 美元	20,476,872.15	6.9848	143,036,524.13
纳米比亚元	2,979,643.68	0.4121	1,227,786.78
缅元	285,492,050.00	0.0051	1,461,678.85
欧元	4,540.00	8.2882	37,628.43

项目	2020年7月31日 外币余额	折算汇率	2020年7月31日 折算人民币余额
港币	94,894.23	0.9013	85,523.43
应收账款	--	--	124,059,325.36
其中：美元	17,185,102.28	6.9848	120,034,502.41
纳米比亚币	9,767,606.61	0.4121	4,024,822.95
其他应收款	--	--	68,595,991.15
其中：美元	8,881,627.39	6.9848	62,036,390.99
缅元	842,834,800.79	0.0051	4,315,194.84
纳米比亚币	5,446,815.55	0.4121	2,244,405.32
短期借款	--	--	20,954,400.00
其中：美元	3,000,000.00	6.9848	20,954,400.00
应付账款	--	--	26,641,488.42
其中：美元	3,299,187.10	6.9848	23,044,162.06
缅元	48,787,198.04	0.0051	248,814.71
纳米比亚币	8,126,306.41	0.4121	3,348,511.65
其他应付款	--	--	47,891,178.39
其中：美元	6,766,058.01	6.9848	47,259,561.99
纳米比亚币	1,532,832.65	0.4121	631,616.40
续表：			

项目	2020年1月1日 外币余额	折算汇率	2020年1月1日 折算人民币余额
货币资金	--	--	147,951,335.35
其中：美元	20,901,773.20	6.9762	145,814,950.18
纳米比亚元	2,997,709.92	0.4985	1,494,463.34
缅元	99,923,600.00	0.0047	471,928.00
欧元	4,540.00	7.8155	35,482.37
港币	150,161.23	0.8958	134,511.46
应收账款	--	--	83,421,198.89
其中：美元	11,809,790.32	6.9762	82,387,459.23
纳米比亚币	2,073,554.75	0.4985	1,033,739.66
其他应收款	--	--	55,265,088.83
其中：美元	7,836,545.67	6.9762	54,669,309.90
缅元	76,910,268.56	0.0047	363,238.53
纳米比亚币	466,447.46	0.4985	232,540.40

项目	2020年1月1日 外币余额	折算汇率	2020年1月1日 折算人民币余额
短期借款	--	--	20,928,600.00
其中：美元	3,000,000.00	6.9762	20,928,600.00
应付账款	--	--	23,813,185.93
其中：美元	2,241,178.55	6.9762	15,634,909.80
缅元	40,649,634.04	0.0047	191,053.28
纳米比亚币	16,021,387.62	0.4985	7,987,222.85
其他应付款	--	--	14,812,985.43
其中：美元	1,386,184.06	6.9762	9,670,297.24
纳米比亚币	10,315,600.60	0.4985	5,142,688.19

2. 重要境外经营实体的情况

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否发生变化
中宝资源	中国香港	美元	业务收支主要货币	否
北方矿投	新加坡	美元	业务收支主要货币	否
北方矿服	中国香港	美元	业务收支主要货币	否
北矿简易	刚果民主共和国	美元	业务收支主要货币	否
纳米比亚	纳米比亚共和国	美元	业务收支主要货币	否
北方矿服缅甸项目部	缅甸联邦共和国	美元	业务收支主要货币	否

（四十九）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
长期资产递延收益的转入	6,398,817.24	其他收益	6,398,817.24
其他政府补助	7,413,136.37	其他收益	7,413,136.37
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
<u>合计</u>	<u>13,991,953.61</u>	--	<u>13,991,953.61</u>

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长期资产递延收益的转入	92,656,328.99	其他收益	92,656,328.99
其他政府补助	16,292,806.38	其他收益	16,292,806.38
容县税收奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
<u>合计</u>	<u>109,029,135.37</u>	--	<u>109,029,135.37</u>

2. 本公司本报告期未发生政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
确山县民用爆破器材有限公司	2019年1月3日	18,870,000.00	51.00	非同一控制下企业合并
中金立华工业工程服务有限公司	2019年8月16日	40,000,000.00	51.00	非同一控制下企业合并

续表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
确山县民用爆破器材有限公司	2019年1月3日	决定该投资单位的财务和经营	44,500,799.97	8,419,771.02
中金立华工业工程服务有限公司	2019年8月16日	决定该投资单位的财务和经营	17,563,683.94	2,007,676.21

2. 合并成本及商誉

项目	确山县民用爆破器材有限公司	中金立华工业工程服务有限公司
合并成本	—	—
其中：现金	18,870,000.00	40,000,000.00
非现金资产的公允价值	—	—
发行或承担的债务的公允价值	—	—
发行的权益性证券的公允价值	—	—
或有对价的公允价值	—	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
其他	—	—
合并成本合计	18,870,000.00	40,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,612,348.33	40,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,257,651.67	—

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	确山县民用爆破器材有限公司		中金立华工业工程服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,878,826.20	43,463,950.62	117,369,797.03	89,904,555.32

项目	确山县民用爆破器材有限公司		中金立华工业工程服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,294,826.74	16,294,826.74	28,278,958.10	28,278,958.10
交易性金融资产	20,400,000.00	20,400,000.00	-	-
应收款项	1,256,942.00	1,256,942.00	19,927,669.85	19,927,669.85
预付账款	14,442.31	14,442.31	1,274,408.01	1,274,408.01
其他应收款	983,000.00	983,000.00	12,662,547.45	12,662,547.45
存货	96,643.23	96,643.23	1,043,448.51	1,043,448.51
其他流动资产	-	-	1,082,208.08	1,082,208.08
长期股权投资	90,000.00	90,000.00	-	-
固定资产	7,656,300.18	3,003,650.76	24,019,421.56	24,019,421.56
无形资产	3,086,671.74	1,324,445.58	28,705,863.36	1,240,621.65
长期待摊费用	-	-	188,563.33	188,563.33
递延所得税资产	-	-	186,708.78	186,708.78
负债：	36,913,437.32	35,951,205.98	38,938,424.48	38,938,424.48
应付款项	-	-	20,203,156.28	20,203,156.28
预收款项	2,579,820.20	2,579,820.20	853,888.15	853,888.15
应付职工薪酬	-	-	1,245,279.24	1,245,279.24
应交税费	1,322,044.98	1,322,044.98	288,825.45	288,825.45
其他应付款	32,049,340.80	32,049,340.80	16,347,275.36	16,347,275.36
递延所得税负债	962,231.34	-	-	-
净资产	12,965,388.88	7,512,744.64	78,431,372.55	50,966,130.84
减：少数股东权益	6,353,040.55	3,681,244.87	38,431,372.55	24,973,404.11
取得的净资产	6,612,348.33	3,831,499.77	40,000,000.00	25,992,726.73

（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

本公司本报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大城县盾安新能源有限公司	3,000,000.00	100.00	出售	2019年1月18日	股权已转让并收到股权转让款	0.26

续表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
大城县盾安新能源有限公司	--	--	--	--	--	--

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本公司本报告期合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
新疆中矿天泰矿山技术工程有限责任公司	投资设立	2019年5月14日	10,000,000.00	100.00
新疆中矿天沃建设工程有限责任公司	投资设立	2019年1月24日	15,300,000.00	51.00
拜城中矿天沃建设工程有限责任公司	投资设立	2019年9月3日	30,000,000.00	100.00
哈密市中岩恒泰爆破技术咨询有限公司	投资设立	2019年8月14日	1,000,000.00	100.00
福建省龙曜工程技术有限公司	投资设立	2020年1月3日	10,200,000.00	51.00

2. 本公司本报告期合并范围的减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽中安爆破工程有限责任公司	少数股东增资丧失控制权	2019年2月28日	825,561.63	-102,477.26
安徽江南晶盛新材料有限公司	注销	2019年12月11日	-	-2,445,617.07

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司重要子公司的构成

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		
新疆天河	新疆	新疆阿克苏	生产销售民用炸药	85.38	-	85.38	非同一控制下企业合并
安徽恒源技研化工有限公司	安徽	安徽蚌埠	生产销售民用炸药	49.00	51.00	100.00	非同一控制下企业合并

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		
南部永生	四川	四川南充	生产销售民用炸药	55.00	-	55.00	非同一控制下企业合并
绵竹兴远	四川	四川绵竹	生产销售民用炸药	86.25	-	86.25	非同一控制下企业合并
福建漳州久依久化工有 限公司	福建	福建漳州	生产销售民用炸药	77.50	-	77.50	非同一控制下企业合并
河南华通	河南	河南信阳	生产销售民用炸药	75.50	-	75.50	非同一控制下企业合并
安徽向科	安徽	安徽安庆	生产销售民用炸药	97.19	-	97.19	非同一控制下企业合并
湖北帅力	湖北	湖北赤壁	生产销售民用炸药	81.00	-	81.00	非同一控制下企业合并
马鞍山江南化工有限责 任公司	安徽	安徽马鞍山	生产销售民用炸药	51.00	-	51.00	投资设立
安徽江南爆破工程有限 公司	安徽	安徽宁国	工程爆破服务	99.53	-	99.53	投资设立
安徽省宁国市江南油相 材料有限公司	安徽	安徽宁国	乳化剂生产销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
四川宇泰特种工程技术 有限公司	四川	四川成都	工程爆破服务	92.62	-	92.62	非同一控制下企业合并
安徽易泰工程科技有限 公司	安徽	安徽合肥	材料采购和销售	100.00	-	100.00	投资设立
湖北金兰	湖北	湖北赤壁	金属及金属复合材 料的加工与销售	83.50	-	83.50	非同一控制下企业合并
南理工科化	江苏	江苏南京	塑料导爆管、导爆 管雷管制造	55.00	-	55.00	非同一控制下企业合并
江苏剑峤化工有限公司	江苏	江苏淮安	乳化剂等生产销售	55.00	-	55.00	非同一控制下企业合并
宁国市平安爆破服务有 限公司	安徽	安徽宁国	工程爆破服务	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
盾安新能源	新疆、宁夏等	浙江杭州	风力/光伏发电	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
新疆江南易泰建材有限 公司	新疆	新疆乌鲁木齐	销售建材	100.00	-	100.00	投资设立
中金立华工业工程服务 有限公司	北京	北京朝阳区	工程服务	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
北方爆破	北京	北京	工程爆破服务	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
北方矿投	新加坡	新加坡	投融资业务	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
北方矿服	中国香港	中国香港	投融资业务	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
广西金建华	广西	广西百色	生产销售民用炸药	90.00	-	90.00	非同一控制下企业合并
庆华汽车	陕西西安	陕西西安	汽车安全系统产品	65.00	-	65.00	非同一控制下企业合并

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
新疆天河	14.62	14.62	25,364,621.21	3,777,000.00	236,089,827.88
南部永生	45.00	45.00	6,170,858.66	3,497,000.00	107,715,477.33
安徽向科	2.81	2.81	5,363,940.75	426,190.56	55,059,378.42
广西金建华	10.00	10.00	1,527,534.76	1,000,000.00	34,510,895.82
庆华汽车	35.00	35.00	1,142,242.52	9,855,313.42	173,079,633.25

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
新疆天河	14.62	14.62	48,752,984.72	9,773,025.41	215,833,126.44
南部永生	45.00	45.00	21,846,320.55	26,364,301.50	108,043,729.65
安徽向科	2.81	2.81	7,015,656.51	119,983.53	56,643,867.20
广西金建华	10.00	10.00	-897,699.42	1,000,000.00	34,978,824.54
庆华汽车	35.00	35.00	10,961,521.96	17,500,000.00	181,445,918.74

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				
	新疆天河	南部永生	安徽向科	广西金建华	庆华汽车
流动资产	711,361,903.64	173,027,418.23	226,904,915.63	259,566,221.18	202,407,077.51
非流动资产	456,971,397.35	147,887,195.52	372,021,324.76	152,644,791.40	366,570,576.28
资产合计	1,168,333,300.99	320,914,613.75	598,926,240.39	412,211,012.58	568,977,653.79
流动负债	253,513,799.72	100,007,788.91	61,562,204.74	171,217,481.46	116,295,617.01
非流动负债	37,049,276.20	7,135,101.33	91,786,930.89	-	5,052,833.33
负债合计	290,563,075.92	107,142,890.24	153,349,135.63	171,217,481.46	121,348,450.34
营业收入	497,062,577.03	106,296,841.57	130,742,407.94	225,195,384.87	114,785,603.89
净利润(净亏损)	95,454,054.10	10,249,128.69	21,849,260.75	19,867,162.70	6,770,108.71
综合收益总额	95,454,054.10	10,249,128.69	21,849,260.75	19,867,162.70	6,770,108.71
经营活动现金流量	35,982,361.02	1,554,041.07	4,300,180.08	14,711,345.46	38,249,180.88

续表:

项目	2020年1月1日余额或2019年度发生额				
	新疆天河	南部永生	安徽向科	广西金建华	庆华汽车
流动资产	671,012,464.96	173,000,109.31	239,918,199.19	178,361,067.81	242,547,531.12
非流动资产	444,038,906.76	150,145,153.26	357,392,730.46	161,721,731.52	315,795,810.20

项目	2020年1月1日余额或2019年度发生额				
	新疆天河	南部永生	安徽向科	广西金建华	庆华汽车
资产合计	1,115,051,371.72	323,145,262.57	597,310,929.65	340,082,799.33	558,343,341.32
流动负债	307,141,478.56	109,624,035.08	78,925,108.11	111,781,227.54	82,970,312.77
非流动负债	38,276,341.48	7,503,885.69	94,870,578.25	-	5,320,000.00
负债合计	345,417,820.04	117,127,920.77	173,795,686.36	111,781,227.54	88,290,312.77
营业收入	1,064,219,563.17	243,124,788.24	248,429,810.61	349,469,682.85	261,604,115.92
净利润（净亏损）	193,260,353.68	43,399,445.38	28,600,549.69	12,901,289.05	37,340,234.54
综合收益总额	193,260,353.68	43,399,445.38	28,600,549.69	12,901,289.05	37,340,234.54
经营活动现金流量	108,752,011.38	33,220,541.02	42,435,508.51	12,597,183.87	79,817,408.76

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. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例（%）	变动后持股比例（%）
安徽向科	2019年7月29日	91.18	95.68
安徽向科	2019年11月8日	95.68	97.19
百色建华民用爆炸物品销售有限公司	2019年12月31日	52.00	100.00
四川宇泰特种工程技术有限公司	2020年1月7日	91.98	92.62
内蒙古大漠风电有限责任公司	2020年1月21日	71.00	100.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2020年7月31日余额 或2020年1-7月发生额	2020年1月1日余额 或2019年度发生额
购买成本/处置对价	150,917,100.00	25,204,547.27
—现金	150,917,100.00	11,293,833.90
—非现金资产的公允价值	-	13,910,713.37
购买成本/处置对价合计	150,917,100.00	25,204,547.27
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	108,292,814.56	25,890,357.58
差额	42,624,285.44	-685,810.31

项目	2020年7月31日余额 或2020年1-7月发生额	2020年1月1日余额 或2019年度发生额
其中：调整冲减资本公积	42,624,285.44	-685,810.31

（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	--	--	--	--	--	--
芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司	安徽	安徽芜湖	炸药销售	40.00	-	权益法
广安市联发民用爆破工 程有限公司	四川	四川广安	工程爆破服务	45.00	-	权益法
西昌永盛实业有限责任公 司	四川	四川西昌	炸药生产	20.00	-	权益法
克州金盾保安押运有限责 任公司	新疆	新疆克州阿图什市	安全检查及押运	44.54	-	权益法
浙江舟山如山汇盈创业投 资合伙企业（有限合伙）	浙江	浙江舟山	投资管理	30.00	-	权益法
Erkhet Tunsh LLC	蒙古国乌兰巴托	蒙古国乌兰巴托	工程爆破服务	49.00	-	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 芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 广安市联发民用爆破工 程有限公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 西昌永盛实业有限责任 公司
流动资产	24,314,968.26	10,809,578.56	99,911,110.82
非流动资产	12,050,438.35	4,899,838.12	85,564,775.69
资产合计	36,365,406.61	15,709,416.68	185,475,886.51
流动负债	5,717,440.61	1,605,847.65	44,017,993.44
非流动负债	-	24,000.00	8,453,489.76
负债合计	5,717,440.61	1,629,847.65	52,471,483.20
少数股东权益	-	-	10,354,435.92
归属于母公司股东权益	30,647,966.00	14,079,569.03	122,649,967.39

项目	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 广安市联发民用爆破工 程有限公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 西昌永盛实业有限责任 公司
按持股比例计算的净资产份额	12,259,186.40	6,335,806.06	24,529,993.48
调整事项	5,205,157.85	4,566,805.63	5,491,907.70
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	5,205,157.85	4,566,805.63	5,491,907.70
对联营企业权益投资的账面价值	17,464,344.25	10,902,611.69	30,021,901.18
存在公开报价的联营权益投资的公允 价值	-	-	-
营业收入	48,210,729.54	12,873,330.57	56,796,234.96
净利润	4,911,515.30	1,863,454.09	-2,105,690.69
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	4,911,515.30	1,863,454.09	-2,105,690.69
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

续表：

项目	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 克州金盾保安押运有限 责任公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 浙江舟山如山汇盈创业投 资合伙企业（有限合伙）	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 Erkhet Tunsh LLC
流动资产	29,081,381.99	34,622,409.88	64,601,563.48
非流动资产	4,716,338.83	250,812,134.60	9,824,836.66
资产合计	33,797,720.82	285,434,544.48	74,426,400.14
流动负债	8,401,862.09	-	18,158,094.13
非流动负债	-	-	30,752.54
负债合计	8,401,862.09	-	18,188,846.67
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	25,395,858.73	285,434,544.48	56,237,553.47
按持股比例计算的净资产份额	11,311,315.48	85,630,363.34	27,556,401.18
调整事项	-15,359.26	-	331,808,814.84
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-

项目	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 克州金盾保安押运有限 责任公司	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 浙江舟山如山汇盈创业投 资合伙企业（有限合伙）	2020年7月31日余额或 2020年1-7月发生额 Erkhet Tunsh LLC
——其他	-15,359.26	-	331,808,814.84
对联营企业权益投资的账面价值	11,295,956.22	85,630,363.34	359,365,216.02
存在公开报价的联营权益投资的公允 价值	-	-	-
营业收入	16,711,820.13	-	104,074,540.48
净利润	1,584,075.34	592,683.67	43,240,956.41
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-2,934,876.78
综合收益总额	1,584,075.34	592,683.67	40,306,079.63
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	29,589,044.67

续表：

项目	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 广安市联发民用爆破工 程有限公司	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 西昌永盛实业有限责任 公司
流动资产	21,783,826.76	9,536,803.15	83,371,535.88
非流动资产	11,138,781.26	4,590,120.04	88,764,371.46
资产合计	32,922,608.02	14,126,923.19	172,135,907.34
流动负债	5,695,834.12	-643,340.74	28,377,404.58
非流动负债	-	24,000.00	8,909,302.44
负债合计	5,695,834.12	-619,340.74	37,286,707.02
少数股东权益	-	-	10,378,942.99
归属于母公司股东权益	27,226,773.90	14,746,263.93	124,470,257.33
按持股比例计算的净资产份额	10,890,709.56	6,635,818.77	24,894,051.47
调整事项	4,690,940.93	3,428,238.58	5,581,985.15
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	4,690,940.93	3,428,238.58	5,581,985.15
对联营企业权益投资的账面价值	15,581,650.49	10,064,057.35	30,476,036.62
存在公开报价的联营权益投资的公允 价值	-	-	-

项目	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 芜湖市鑫泰民爆物品有 限责任公司	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 广安市联发民用爆破工 程有限公司	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 西昌永盛实业有限责任 公司
营业收入	94,178,094.88	27,235,416.75	117,192,694.78
净利润	8,361,704.74	2,690,773.58	151,792.40
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	8,361,704.74	2,690,773.58	151,792.40
本年度收到的来自联营企业的股利	108,400.00	-	-

续表：

项目	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 克州金盾保安押运有限 责任公司	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 浙江舟山如山汇盈创业投 资合伙企业（有限合伙）	2020年1月1日余额或 2019年度发生额 Erkhet Tunsh LLC
流动资产	28,025,889.93	38,029,713.71	83,531,510.19
非流动资产	4,641,520.80	246,812,147.10	11,375,553.85
资产合计	32,667,410.73	284,841,860.81	94,907,064.04
流动负债	8,855,627.34	-	19,932,051.50
非流动负债	-	-	31,954.41
负债合计	8,855,627.34	-	19,964,005.91
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	23,811,783.39	284,841,860.81	74,943,058.13
按持股比例计算的净资产份额	10,605,768.32	85,452,558.24	36,722,098.50
调整事项	15,359.26	-	331,400,276.90
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	15,359.26	-	331,400,276.90
对联营企业权益投资的账面价值	10,590,409.06	85,452,558.24	368,122,375.40
存在公开报价的联营权益投资的公允 价值		-	-
营业收入	42,645,239.52	-	193,716,072.32
净利润	4,732,239.52	-6,816,515.25	76,074,573.58
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-1,672,344.68

项目	2020年1月1日余额或 2019年度发生额	2020年1月1日余额或 2019年度发生额	2020年1月1日余额或 2019年度发生额
	克州金盾保安押运有限 责任公司	浙江舟山如山汇盈创业投 资合伙企业（有限合伙）	Erkhet Tunsh LLC
综合收益总额	4,732,239.52	-6,816,515.25	74,402,228.90
本年度收到的来自联营企业的股利	889,849.92	-	20,174,542.92

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,528,175.59	19,798,859.18
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	779,375.02	7,063,130.91
--综合收益总额	779,375.02	7,063,130.91

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。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司

风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备余额调节表详见附注七“（三）应收票据、（四）应收账款、（七）其他应收款”。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 7 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.76%（2020 年 1 月 1 日：49.07%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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	215,717,694.75	-	215,717,694.75
应付票据	1,525,104.00	-	1,525,104.00
应付账款	678,408,014.98	-	678,408,014.98
其他应付款	663,831,924.30	-	663,831,924.30
一年内到期的非流动负债	393,038,216.71	-	393,038,216.71
长期借款	-	2,923,837,115.12	2,923,837,115.12

项目	2020年7月31日		
	1年以内	1年以上	合计
长期应付款	-	565,515,317.65	565,515,317.65

续表：

项目	2020年1月1日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	204,967,220.50	-	204,967,220.50
应付票据	1,838,746.00	-	1,838,746.00
应付账款	708,966,696.82	-	708,966,696.82
其他应付款	575,235,892.77	-	575,235,892.77
一年内到期的非流动负债	459,664,784.30	-	459,664,784.30
长期借款	-	3,086,447,444.53	3,086,447,444.53
长期应付款	-	483,787,863.35	483,787,863.35

（三）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外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年7月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,238,000,000.00元（2020年1月1日：人民币3,404,980,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司因境外子公司提供工程爆破设计、施工、爆破技术服务业务承受的外汇风险主要与美元、纳米比亚元、缅元、港币有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
货币资金	145,849,141.62	147,951,335.35
应收账款	124,059,325.36	83,421,198.89

项目	2020年7月31日	2020年1月1日
其他应收款	68,595,991.15	55,265,088.83
短期借款	20,954,400.00	20,928,600.00
应付账款	26,641,488.42	23,813,185.93
其他应付款	47,891,178.39	14,812,985.43

十一、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、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

（1）2020年7月31日

项目	2020 年 7 月 31 日余额			合计
	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	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	187, 999, 812. 00	-	-	187, 999, 812. 00
2. 其他权益工具投资	-	-	69, 170, 293. 51	69, 170, 293. 51
3. 应收款项融资	-	-	214, 478, 095. 85	214, 478, 095. 85

（2）2020年1月1日

项目	2020年1月1日余额			合计
	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	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	223,200,000.00	-	10,000,000.00	233,200,000.00
2. 其他权益工具投资	-	-	68,250,293.51	68,250,293.51
3. 应收款项融资	-	-	157,749,917.87	157,749,917.87

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至2020年1月1日，公司持有新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“雪峰科技”）股票数量为48,000,000股，收盘价格为4.65元/股，公允价值为223,200,000.00元；截至2020年7月31日，公司持有雪峰科技股票数量为44,444,400股，收盘价格为4.23元/股，公允价值为187,999,812.00元。

(三) 持续和非持续第三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

项目	2020年7月31日公允价值	2020年1月1日公允价值	估值技术
大连凯峰超硬材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	以成本价作为公允价值
北京光年无限科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	以成本价作为公允价值
池州市九华爆破工程有限公司	510,000.00	510,000.00	以成本价作为公允价值
宣城永安爆破工程有限公司	490,000.00	490,000.00	以成本价作为公允价值
河南省永联民爆器材股份有限公司	240,000.00	240,000.00	以成本价作为公允价值
黄山市久联民爆器材有限公司	270,000.00	270,000.00	以成本价作为公允价值
安庆宜联民爆器材有限公司	301,472.87	301,472.87	以成本价作为公允价值
池州市池联民爆器材有限公司	120,000.00	120,000.00	以成本价作为公允价值
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	2,593,546.28	2,593,546.28	以成本价作为公允价值
武汉市鑫兴安民爆器材有限公司	84,356.19	84,356.19	以成本价作为公允价值
咸宁市永安民用爆炸物品有限公司	515,091.84	515,091.84	以成本价作为公允价值
黄石大安民用爆炸物品有限公司	45,992.08	45,992.08	以成本价作为公允价值
安徽中安爆破工程有限公司	-	180,000.00	以成本价作为公允价值
安徽三联民爆器材有限公司	1,417,770.88	1,417,770.88	以成本价作为公允价值
枞阳县顺安爆破服务有限公司	160,000.00	160,000.00	以成本价作为公允价值
池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司	125,000.00	125,000.00	以成本价作为公允价值
黄山市昱联爆破工程有限公司	350,000.00	350,000.00	以成本价作为公允价值
江苏南理工春雷爆破工程有限公司	823,761.49	823,761.49	以成本价作为公允价值

项目	2020年7月31 日公允价值	2020年1月1日 公允价值	估值技术
德阳市兴远民爆器材有限公司	263,996.31	263,996.31	以成本价作为公允价值
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,818,000.00	4,818,000.00	以成本价作为公允价值
凉山三江民爆有限责任公司	400,000.00	400,000.00	以成本价作为公允价值
邻水县平安爆破工程服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	以成本价作为公允价值
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	600,000.00	600,000.00	以成本价作为公允价值
营山县宏盛爆破工程有限公司	864,000.00	864,000.00	以成本价作为公允价值
昌吉市力威工程技术服务有限公司	77,305.57	77,305.57	以成本价作为公允价值
眉山市鑫顺民用爆破器材有限公司	1,100,000.00	-	以成本价作为公允价值
合计	69,170,293.51	68,250,293.51	--

公司持有的上述股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

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。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
特能集团	有限责任公司	陕西省西安市	蒲加顺	生产制造	102,213.00 万元

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
注	注	兵器工业集团	91610000755230218A

注：根据附注“二、（一）交易概述”所述，相关交易完成后，公司控股股东将由盾安控股变更为特能集团，实际控制人将由姚新义变更为兵器工业集团。其中特能集团直接持股本公司 19.74%，通过下属子公司庆华民爆和建华机械间接持股 6.72%，直接及间接合计持股本公司 26.46%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（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“九、（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
兵器工业集团及其控制的子公司	实际控制人及其同一控制下公司
姚新义及其控制的子公司	原实际控制人及其同一控制下公司
浙江多吉盛供应链技术有限公司	原实际控制人亲属担任总经理的公司
杭州姚生记食品有限公司	原实际控制人亲属控制的公司
浙江易企选网络科技有限公司	杭州姚生记食品有限公司投资的公司
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	子公司参股公司
安庆宜联民爆器材有限公司	子公司参股公司
池州市池联民爆器材有限公司	子公司参股公司
黄山市久联民爆器材有限公司	子公司参股公司
德阳市兴远民爆器材有限公司	子公司参股公司
邻水县平安爆破工程服务有限公司	子公司参股公司
池州市九华爆破工程有限公司	子公司参股公司
营山县宏盛爆破工程有限公司	子公司参股公司
池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司	子公司参股公司
安徽三联民爆器材有限公司	子公司参股公司
河南华通永安爆破技术工程有限公司	子公司参股公司
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	子公司参股公司
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	联营公司子公司
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	子公司的少数股东
新疆中小企业创业投资股份有限公司	子公司的少数股东
青海省物产民爆器材专卖有限公司	子公司的少数股东
新疆环疆投资股份有限公司	子公司的少数股东
陈德高	子公司的少数股东
楼永根	子公司的少数股东
格根哈斯	子公司的少数股东
上海汽车工业（集团）总公司及其子公司	子公司的少数股东及其同一控制下公司

（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
内蒙古久和能源装备有限公司	采购设备	2,179,726.92	1,164,325.92
浙江多吉盛供应链技术有限公司	采购商品及设备	-	567,080.36
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	采购商品	48,159.29	424,804.73
西安风创能源科技有限公司	采购商品	1,513,583.60	1,140,916.84
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	采购商品	4,662,922.17	6,715,340.39
克州金盾保安押运有限责任公司	接受劳务	1,332,153.77	5,678,800.08
营山县宏盛爆破工程有限公司	接受劳务	-	340,076.00
浙江易企选网络科技有限公司	采购商品	4,601.77	226,405.80
杭州民泽科技有限公司	接受劳务	892,075.64	23,957.48
黄山市久联民爆器材有限公司	采购商品	236,499.11	1,990,806.16
西安盾安电气有限公司	采购商品	-	9,279,405.31
杭州盾安物业管理有限公司	接受劳务	66,241.48	141,961.58
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	接受劳务	35,700.00	79,275.19
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	接受劳务	-	7,689.46
盾安控股	接受劳务	408,084.60	226,436.74
安徽三联民爆器材有限公司	接受劳务	-	41,764.31
德阳市兴远民爆器材有限公司	采购商品	2,270,428.32	1,225,565.67
杭州姚生记食品有限公司	接受劳务	64,568.29	232,920.00
安徽三联民爆器材有限公司	采购商品	-	33,846.80
河南华通永安爆破技术工程有限公司	采购商品	-	31,270.00
安庆宜联民爆器材有限公司	采购商品	-	3,117,022.03
巴州万安保安服务有限公司	接受劳务	-	2,789,344.05
安徽盾安化工集团有限公司	采购商品	-	223,476.92
池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司	接受劳务	-	4,954.13
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	采购商品	-	2,736.00
北京奥信化工科技发展有限责任公司	采购商品	10,948,706.82	10,593,657.07
北京北方诺信科技有限公司	采购商品	15,714,690.27	27,897,642.18
辽宁庆阳特种化工有限公司	采购商品	2,841,967.17	-
山西江阳兴安民爆器材有限公司	采购商品	1,979,632.01	554,898.25
陕西汉阴庆华化工有限公司	采购商品	-	674,538.10
庆华民爆	采购商品	1,442,940.72	1,957,123.89
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	采购商品	1,553,159.30	-
中刚开发股份有限公司	采购商品	6,746,939.51	10,456,229.01
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	采购商品	9,176,129.21	18,857,961.85

关联方	关联交易内容	2020 年 1-7 月	2019 年度
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	采购商品	-	4,764,201.05
北京北方诺信科技有限公司	接受劳务	-	2,618,573.59
山西协诚工程招标代理有限公司	接受劳务	170,005.36	-
陕西北方民爆集团有限公司汉中分公司	接受劳务	275,229.36	-
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	接受劳务	-	19,287,735.49
新疆中小企业创业投资股份有限公司	接受劳务	23,584.91	-
兵器工业机关服务中心	接受劳务	10,100.00	10,100.00
北京北方易尚会议中心有限公司	接受劳务	-	145,181.00
中国兵器工业档案馆	接受劳务	7,200.00	180.00
北京北方朗悦商务酒店有限公司	接受劳务	3,455.00	90,941.00
北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	接受劳务	242,853.70	223,754.94
特能集团西安庆华公司	采购商品	8,175,205.91	24,312,030.56
陕西应用物理化学研究所	接受劳务	48,113.21	1,155,143.72
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
建华机械	采购商品	-	1,755.60
百色新联物流有限公司	接受劳务	409,929.50	284,291.99

(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
福建省闽盛民爆物品有限公司	销售商品	2,036,768.98	10,126,347.65
池州市池联民爆器材有限公司	销售商品	9,794,141.86	19,525,332.15
安庆宜联民爆器材有限公司	销售商品	9,547,576.10	20,189,934.56
福建省联久民爆物品有限公司	销售商品	3,627,472.93	17,577,929.86
广安市联发民用爆破工程有限公司	销售商品	7,344,780.48	15,739,471.04
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	销售商品	8,212,292.00	18,501,580.35
黄山市久联民爆器材有限公司	销售商品	6,992,705.75	7,149,100.68
安徽三联民爆器材有限公司	销售商品	1,347,707.64	2,479,719.26
池州市九华爆破工程有限公司	销售商品	-	3,196,101.67
德阳市兴远民爆器材有限公司	销售商品	3,230,744.53	2,362,567.07
邻水县平安爆破工程服务有限公司	销售商品	1,283,345.92	2,169,215.04
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	销售商品	1,188,200.10	2,722,052.64
内蒙古久和能源科技有限公司	销售商品	1,106,816.59	-
福建省联久民爆物品有限公司	提供劳务	-	57,421.64
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	销售商品	-	343,906.34

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度
杭州赛富特设备有限公司	销售商品	-	420,783.36
营山县宏盛爆破工程有限公司	销售商品	338,904.78	822,471.63
内蒙古久和能源装备有限公司	销售商品	2,665,636.22	8,522,869.41
Erkhet Tunsh LLC	销售商品	2,560,558.40	550,867.72
北京奥信化工科技发展有限责任公司	销售商品	-	18,101,440.46
北方国际合作股份有限公司	提供劳务	-	2,579,154.69
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	29,179,374.56	55,853,222.34
辽宁庆阳特种化工有限公司	提供劳务	37,980,056.28	-
山西北方兴安化学工业有限公司	提供劳务	33,534,655.26	-
山西江阳化工有限公司	提供劳务	-	361,818.18
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	提供劳务	15,188,661.44	30,547,477.10
西安北方惠安化学工业有限公司	提供劳务	26,678,899.00	5,865,596.33
中刚开发股份有限公司	提供劳务	-	1,962,200.12
奥信北爆（缅甸）地面站	提供劳务	-	5,575,981.95
艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	销售商品	33,958,615.32	92,065,066.38
艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	提供劳务	-	23,040.00
延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	销售商品	2,029,702.50	28,380,945.90
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	销售商品	507,772.08	3,799.14
陕西应用物理化学研究所	销售商品	801,886.79	-
特能集团西安庆华公司	销售商品	3,185.84	-
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

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

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
新疆艾丁煤业有限公司	房屋建筑物	2018年8月1日	2019年7月31日	协议定价	-	274,062.85
池州市池联民爆器材有限公司	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年7月31日	协议定价	-	63,636.37
池州民爆分公司						
邻水县平安爆破工程服务有限公司	房屋建筑物	2019年1月15日	合同约定：仓库 扩建完工之日	协议定价	-	63,886.57
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	401,585.79

（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	2019年度
杭州民泽科技有限公司	房屋建筑物	2018年4月1日	2021年3月31日	协议定价	892,075.64	1,224,119.41
兵器工业机关服务中心	房屋建筑物	2017年10月1日	2021年9月30日	协议定价	45,422.22	52,142.86
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	房屋建筑物	2020年1月1日	2020年12月31日	协议定价	2,654,867.40	-
青海省物产民爆器材专卖有限公司	车辆	2019年1月1日	2020年12月31日	协议定价	34,959.29	6,922.12
特能集团西安庆华公司	房屋建筑物	2019年1月1日	2021年12月31日	协议定价	718,958.34	1,232,500.00
特能集团西安庆华公司	房屋建筑物	2020年1月1日	2020年12月31日	协议定价	584,826.67	1,002,560.01
庆华民爆	房屋建筑物	2019年1月1日	2021年12月31日	协议定价	166,521.60	285,465.60
庆华民爆	房屋建筑物	2020年2月17日	2021年2月16日	协议定价	70,740.00	121,268.57
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	115,793.33	-
合计	--	--	--	--	5,284,164.49	3,924,978.57

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（美元/元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盾安环境	100,000,000.00	2018年10月10日	2021年10月8日	否
盾安环境	85,000,000.00	2018年10月9日	2021年10月8日	否
盾安环境	15,000,000.00	2018年9月18日	2021年9月17日	否
盾安控股	200,000,000.00	2018年2月11日	2021年2月10日	否
纳米比亚	6,142,997.22（美元）	2019年4月30日	2023年12月31日	否
纳米比亚	3,150,000.00（美元）	2019年9月19日	2020年11月17日	否
建华机械	9,600,000.00	2017年8月4日	2021年8月3日	否

注：本公司子公司北方爆破为其子公司纳米比亚提供 6,142,997.22 美元的履约保函，提供 3,150,000.00 美元的融资性保函，纳米比亚实际取得银行借款 3,000,000.00 美元，截至 2020 年 7 月 31 日按照即期汇率折算为人民币 20,954,400.00 元；本公司子公司广西金建华为建华机械提供 960.00 万元的担保。

(2) 本公司作为被担保方

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
盾安环境	50,000,000.00	2020年4月2日	2021年3月31日	否
盾安环境	20,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月26日	否
盾安环境	20,000,000.00	2020年5月28日	2021年5月26日	否

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
盾安控股	188,600,000.00	2015年1月29日	2030年12月15日	否
盾安控股	180,000,000.00	2012年11月13日	2027年11月12日	否
盾安控股	200,000,000.00	2013年5月20日	2028年5月19日	否
盾安控股	170,000,000.00	2013年8月5日	2028年8月4日	否
盾安控股	190,000,000.00	2013年12月25日	2028年12月24日	否
盾安控股	175,000,000.00	2014年3月20日	2029年3月19日	否
盾安控股	190,000,000.00	2014年9月24日	2029年9月23日	否
盾安控股	190,000,000.00	2014年11月21日	2029年11月20日	否
盾安控股	210,000,000.00	2015年3月25日	2030年3月24日	否
盾安控股	261,810,000.00	2015年6月29日	2030年6月29日	否
盾安控股	218,190,000.00	2015年6月29日	2030年6月29日	否
盾安控股	205,000,000.00	2015年11月27日	2030年11月26日	否
盾安控股	470,000,000.00	2016年8月3日	2031年8月2日	否
盾安控股	97,000,000.00	2009年12月7日	2022年11月6日	否
盾安控股	292,400,000.00	2018年2月1日	2028年5月12日	否
盾安控股	181,350,000.00	2016年11月23日	2026年11月23日	否
盾安控股	239,250,000.00	2017年9月29日	2027年9月10日	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
盾安控股	68,679,000.00	2018年11月15日	2021年11月14日	年利率 4.7520%
盾安控股	35,000,000.00	2018年11月28日	2021年11月27日	年利率 4.7520%
盾安控股	81,321,000.00	2018年12月18日	2021年12月17日	年利率 4.7520%
盾安控股	20,000,000.00	2018年3月29日	2021年3月28日	年利率 4.5600%
盾安控股	20,000,000.00	2018年4月9日	2021年4月8日	年利率 4.5600%
盾安控股	30,000,000.00	2018年4月16日	2021年4月15日	年利率 4.5600%
盾安控股	388,000,000.00	2019年5月13日	2019年6月18日	年利率 4.7500%
拆出				
建华机械	3,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月30日	年利率 4.3500%
建华机械	2,000,000.00	2019年2月18日	2020年2月18日	年利率 4.3500%
建华机械	2,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月29日	年利率 4.3500%
建华机械	4,000,000.00	2019年4月18日	2020年4月18日	年利率 4.3500%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
建华机械	2,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月28日	年利率4.3500%
建华机械	2,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	年利率4.3500%
建华机械	2,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月26日	年利率4.3500%
建华机械	3,000,000.00	2020年1月19日	2021年1月19日	年利率4.3500%
建华机械	1,500,000.00	2020年3月26日	2021年3月26日	年利率4.3500%
建华机械	500,000.00	2020年4月30日	2021年4月30日	年利率4.3500%
建华机械	1,000,000.00	2020年5月26日	2020年5月26日	年利率4.3500%
百色新联物流有限公司	1,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月20日	年利率5.3700%
百色新联物流有限公司	300,000.00	2019年9月27日	2020年9月27日	年利率5.3700%
百色新联物流有限公司	300,000.00	2019年10月23日	2019年10月23日	年利率5.3700%

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2020年1-7月：

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(%)
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	资产处置	资产转让	协议定价	1,551,590.00	1.92
建华机械	资产处置	资产转让	协议定价	20,015,700.00	24.78
建华机械	购置资产	资产转让	协议定价	3,310,100.00	3.95

6. 其他关联交易

(1) 关联方资金存放

2020年1-7月：

关联方	项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年7月31日
兵工财务有限责任公司	资金存款	180,596,276.72	1,161,950,637.09	1,222,895,084.02	119,651,829.79

2019年度：

关联方	项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2020年1月1日
兵工财务有限责任公司	资金存款	166,059,222.05	2,834,376,688.23	2,819,839,633.56	180,596,276.72

(2) 关联方利息收入与利息支出

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度
中兵融资租赁有限责任公司	保理手续费	409,067.98	-
兵工财务有限责任公司	资金存款利息收入	668,375.41	1,506,956.16

(3) 其他

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度
内蒙古久和能源装备有限公司	设备赔偿收入	12,029,008.18	16,452,154.62

(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	安徽三联民爆器材有限公司	544,072.72	27,203.64
应收账款	安庆宜联民爆器材有限公司	2,016,564.77	100,828.24
应收账款	池州市池联民爆器材有限公司	2,623,294.23	131,164.71
应收账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	4,563,507.13	867,110.25
应收账款	福建省联久民爆物品有限公司	6,316,319.82	315,815.99
应收账款	杭州赛富特设备有限公司	5,760.32	288.02
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司	4,491,243.21	224,562.16
应收账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	622,974.56	240,793.43
应收账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	1,609,635.85	80,481.79
应收账款	北方国际合作股份有限公司	735,592.90	134,058.07
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	13,299,415.49	664,970.77
应收账款	山西北化关铝化工有限公司	1,000,000.00	150,000.00
应收账款	山西江阳化工有限公司	185,100.00	18,510.00
应收账款	西安北方惠安化学工业有限公司	337,718.09	33,771.81
应收账款	中刚开发股份有限公司	1,734,716.99	86,735.85
应收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	212,128.38	10,606.42
应收账款	奥信北爆(缅甸)地面站	5,647,210.80	282,360.54
应收账款	艾尔希庆华(西安)汽车有限公司	30,573,889.06	2,950,874.94
应收账款	庆华民爆	2,487,737.47	373,160.62
应收账款	陕西应用物理化学研究所	850,000.00	42,500.00
应收账款	延锋汽车智能安全系统有限责任公司	33,165.50	1,658.28
应收账款	特能集团西安庆华公司	3,600.00	180.00
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	南丹南星	17,816.68	17,816.68
应收款项融资	安庆宜联民爆器材有限公司	800,000.00	-
应收款项融资	黄山市久联民爆器材有限公司	200,000.00	-
应收款项融资	德阳市兴远民爆器材有限公司	100,000.00	-
应收款项融资	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	1,626,784.08	-

项目名称	关联方	2020年7月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	12,094.58	-
预付账款	河南华通永安爆破技术工程有限公司	433,532.48	-
预付账款	巴州万安保安服务有限公司	25,800.00	-
预付账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	212,448.00	-
预付账款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	15,657.80	-
预付账款	浙江盾安机电科技有限公司	6,000.00	-
预付账款	西安风创能源科技有限公司	368,667.50	-
预付账款	北京北方昊天科技有限公司	300,000.00	-
预付账款	辽宁庆阳特种化工有限公司	129,525.00	-
预付账款	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	877,535.00	-
预付账款	庆华民爆	167,892.00	-
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	杭州盾安物业管理有限公司	8,618.00	6,894.40
其他应收款	福建省联久民爆物品有限公司	9,828.00	491.40
其他应收款	营山县宏盛爆破工程有限公司	3,119.20	155.96
其他应收款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	11,640.57	1,746.09
其他应收款	池州市池联民爆器材有限公司	1,827,529.71	182,752.97
其他应收款	杭州民泽科技有限公司	287,413.78	14,370.68
其他应收款	Erkhet Tunsh LLC	143,038.23	7,151.95
其他应收款	奥信香港	69.85	6.98
其他应收款	特能集团公司	443,935.09	22,196.75
其他应收款	北京奥信化工科技发展有限公司	1,992,673.67	1,725,345.89
其他应收款	北京北方诺信科技有限公司	276,045,336.87	-
其他应收款	科米卡矿业简易股份有限公司	6,728,964.80	336,448.25
其他应收款	辽宁庆阳特种化工有限公司	1,494,623.13	74,731.16
其他应收款	缅甸扬子铜业有限公司	11,670.97	583.55
其他应收款	山西江阳化工有限公司	2,065,958.40	1,895,566.09
其他应收款	山西协诚工程招标代理有限公司	300,000.00	15,000.00
其他应收款	陕西庆华汽车安全系统有限公司	16,686.45	834.32
其他应收款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	456,690.39	57,504.81
其他应收款	武汉武重矿山机械有限公司	593,587.20	96,402.75
其他应收款	中刚开发股份有限公司	1,808,364.72	180,836.47
其他应收款	中国兵器工业档案馆	7,200.00	360.00

项目名称	关联方	2020年7月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	青海省物产民爆器材专卖有限公司	6,636,369.66	-
其他应收款	楼永根	1,972,051.10	268,807.67
其他应收款	格根哈斯	620,000.00	62,000.00
其他应收款	特能集团西安庆华公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	建华机械	45,604,847.92	2,355,242.40
其他应收款	百色新联物流有限公司	1,603,942.00	160,197.10
应收股利	Erkhet Tunsh LLC	3,500,775.54	-
应收股利	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	5,296,926.62	-
应收股利	黄山市久联民爆器材有限公司	1,000,000.00	-
应收股利	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	72,250.00	-
应收股利	克州金盾保安押运有限责任公司	1,903,016.51	-

续表：

项目名称	关联方	2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	安庆宜联民爆器材有限公司	227,213.33	11,360.67
应收账款	池州市池联民爆器材有限公司	1,399,449.91	74,912.09
应收账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	3,762,765.82	827,073.18
应收账款	福建省联久民爆物品有限公司	5,684,680.52	284,234.03
应收账款	杭州赛富特设备有限公司	5,760.32	288.02
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司	511,636.92	25,581.85
应收账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	1,426,361.46	446,204.99
应收账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	2,423,545.24	121,177.26
应收账款	内蒙古久和能源装备有限公司	671,112.17	33,555.61
应收账款	营山县宏盛爆破工程有限公司	67,734.87	3,386.74
应收账款	北方国际合作股份有限公司	734,687.20	97,158.65
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	10,472,118.02	523,605.90
应收账款	山西北化关铝化工有限公司	1,000,000.00	100,000.00
应收账款	山西江阳化工有限公司	185,100.00	9,255.00
应收账款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	8,819,950.43	447,469.79
应收账款	西安北方惠安化学工业有限公司	3,337,718.09	175,521.81
应收账款	中刚开发股份有限公司	1,732,581.13	86,629.06
应收账款	奥信北爆（缅甸）地面站	5,640,257.70	282,360.54

项目名称	关联方	2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	34,353,532.12	3,139,857.09
应收账款	延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	8,641,793.68	432,089.68
应收账款	庆华民爆	2,487,737.47	274,370.76
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	南丹南星	17,816.68	17,816.68
应收票据	北京北方诺信科技有限公司	300,000.00	-
应收款项融资	安徽三联民爆器材有限公司	100,000.00	-
应收款项融资	安庆宜联民爆器材有限公司	700,000.00	-
应收款项融资	黄山市久联民爆器材有限公司	520,000.00	-
应收款项融资	邻水县平安爆破工程服务有限公司	200,000.00	-
应收款项融资	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	2,300,000.00	-
预付账款	杭州盾安物业管理有限公司	3,714.34	-
预付账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	12,094.58	-
预付账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	202,448.00	-
预付账款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	52,252.99	-
预付账款	浙江盾安机电科技有限公司	6,000.00	-
预付账款	西安风创能源科技有限公司	532,472.50	-
预付账款	北京北方诺信科技有限公司	217,012.91	-
预付账款	中国兵器工业集团人才研究中心	2,000.00	-
预付账款	庆华民爆	167,892.00	-
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	杭州盾安物业管理有限公司	7,118.00	5,694.40
其他应收款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	11,640.57	1,164.06
其他应收款	池州市池联民爆器材有限公司	1,827,529.71	182,752.97
其他应收款	杭州民泽科技有限公司	287,413.78	14,370.69
其他应收款	Erkhet Tunsh LLC	2,555,181.98	127,759.13
其他应收款	奥信香港	23,921.39	2,392.14
其他应收款	北京奥信化工科技发展有限责任公司	2,491,102.03	1,406,431.85
其他应收款	北京北方朗悦商务酒店有限公司	3,455.00	172.75
其他应收款	北京北方诺信科技有限公司	188,527,775.87	-
其他应收款	科米卡矿业简易股份有限公司	6,361,577.80	318,078.86
其他应收款	辽宁庆阳特种化工有限公司	50,000.00	2,500.00
其他应收款	缅甸扬子铜业有限公司	38,505.21	2,059.41

项目名称	关联方	2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	山西江阳化工有限公司	2,066,012.70	1,856,628.77
其他应收款	山西协诚工程招标代理有限公司	1,230,000.00	66,000.00
其他应收款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	419,441.09	38,393.72
其他应收款	武汉武重矿山机械有限公司	478,462.11	67,472.15
其他应收款	庆华民爆	340,000.00	42,000.00
其他应收款	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	604.30	30.22
其他应收款	中兵融资租赁有限责任公司	934,920.00	46,746.00
其他应收款	中刚开发股份有限公司	2,852,568.18	145,732.82
其他应收款	中国兵器工业档案馆	180.00	9.00
其他应收款	青海省物产民爆器材专卖有限公司	9,243,100.00	6,491,400.00
其他应收款	楼永根	1,972,051.10	170,205.11
其他应收款	格根哈斯	620,000.00	31,000.00
其他应收款	特能集团西安庆华公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	建华机械	19,000,000.00	1,199,771.73
其他应收款	百色新联物流有限公司	1,600,000.00	80,000.00
应收股利	Erkhet Tunsh LLC	3,731,220.71	-
应收股利	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	6,405,282.74	-
应收股利	黄山市久联民爆器材有限公司	1,000,000.00	-
应收股利	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	72,250.00	-
应收股利	克州金盾保安押运有限责任公司	1,903,016.51	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年7月31日	2020年1月1日
应付账款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	810,633.26	3,681,486.54
应付账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	723,998.18	946,527.00
应付账款	克州金盾保安押运有限责任公司	3,348,505.00	2,788,954.00
应付账款	安徽盾安化工集团有限公司	487,268.74	487,268.74
应付账款	浙江盾安机电科技有限公司	-	44,000.00
应付账款	黄山市久联民爆器材有限公司	66,116.00	-
应付账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	27,881.09	264,601.09
应付账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	731,895.31	-
应付账款	河南华通永安爆破技术工程有限公司	-	20,970.00
应付账款	内蒙古久和能源装备有限公司	3,072,791.86	25,218,080.73

项目名称	关联方	2020年7月31日	2020年1月1日
应付账款	西安盾安电气有限公司	-	9,318,311.00
应付账款	西安风创能源科技有限公司	1,399,020.95	411,082.75
应付账款	杭州姚生记食品有限公司	-	41,720.00
应付账款	安庆宜联民爆器材有限公司	31,202.62	100,692.36
应付账款	巴州万安保安服务有限公司	467,456.77	8,250.00
应付账款	池州市九华爆破工程有限公司	-	38,205.98
应付账款	北方工程刚果（金）简易股份有限公司	4,412,447.56	4,407,014.76
应付账款	北京奥信化工科技发展有限公司	4,846,585.08	3,443,477.29
应付账款	北京北方诺信科技有限公司	4,823,254.42	1,065,654.42
应付账款	北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	7,941.32	7,316.89
应付账款	甘肃银光化学工业集团有限公司	-	1,197,812.10
应付账款	辽宁庆阳民爆器材有限公司	-	415,378.10
应付账款	山西北部晋东化工有限公司	-	726,091.01
应付账款	山西废弹药销毁中心有限公司	296,000.00	396,000.00
应付账款	山西江阳兴安民爆器材有限公司	1,143,562.34	723,747.79
应付账款	陕西北方民爆集团有限公司汉中分公司	9,450,888.05	8,255,520.00
应付账款	陕西北方民爆集团有限公司渭南分公司	3,992,976.00	4,540,536.00
应付账款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	2,203,487.38	-
应付账款	武汉武重矿山机械有限公司	1,657,206.78	1,582,071.48
应付账款	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	8,189,711.19	9,301,184.75
应付账款	中刚开发股份有限公司	7,448,832.46	2,979,508.51
应付账款	中国兵工物资华北有限公司	-	42,412.00
应付账款	上海北方工业发展有限公司	8,125.91	8,125.53
应付账款	特能集团西安庆华公司	2,015,361.47	3,559,569.28
应付账款	陕西应用物理化学研究所	293,992.00	360,400.50
应付账款	建华机械	115,514.98	-
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	百色新联物流有限公司	5,432.00	326,681.96
合同负债	安徽三联民爆器材有限公司	-	162,689.50
合同负债	池州市九华爆破工程有限公司	-	0.01
合同负债	广安市联发民用爆破工程有限公司	-	0.01
合同负债	邻水县平安爆破工程服务有限公司	-	187,618.50
合同负债	陕西北方民爆集团有限公司	-	1,814,842.77
合同负债	艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	3,716,814.16	3,716,814.16

项目名称	关联方	2020年7月31日	2020年1月1日
合同负债	Erkhet Tunsh LLC	37,594.57	1,778,197.49
合同负债	辽宁庆阳特种化工有限公司	4,215,280.15	1,941,747.57
合同负债	山西北方兴安化学工业有限公司	1,861,892.11	6,767,498.16
合同负债	辽宁庆阳民爆器材有限公司	441,811.28	-
其他应付款	安庆宜联民爆器材有限公司	742,036.10	12,036.10
其他应付款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	4,728,252.17	4,903,428.85
其他应付款	盾安控股	305,174,468.86	289,367,466.54
其他应付款	沈阳华创风能有限公司	-	700,000.00
其他应付款	内蒙古久和能源装备有限公司	-	500.00
其他应付款	福建省烁龙建设工程有限公司	81,893.48	39,552.00
其他应付款	杭州姚生记食品有限公司	-	18,400.00
其他应付款	克州金盾保安押运有限责任公司	2,454,067.85	2,454,067.85
其他应付款	青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	-	11,830.00
其他应付款	通山泰安爆破工程服务有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	6,498,822.00	7,498,822.00
其他应付款	北京奥信化工科技发展有限公司	1,821,627.39	1,486,505.72
其他应付款	北京北方诺信科技有限公司	1,834,361.71	1,834,361.71
其他应付款	辽宁北方华丰特种化工有限公司	31,470.00	31,470.00
其他应付款	辽宁庆阳民爆器材有限公司	19,340.80	-
其他应付款	辽宁庆阳特种材料制造有限公司	38,382.90	-
其他应付款	山西北方晋东化工有限公司	-	167,893.58
其他应付款	山西北化关铝化工有限公司	14,112.13	13,048.09
其他应付款	陕西北方民爆集团有限公司	-	990,000.00
其他应付款	陕西应用物理化学研究所	100,433.72	155,357.11
其他应付款	庆华民爆	24,569.27	24,569.27
其他应付款	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	1,195,372.34	1,182,372.34
其他应付款	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	52,332.08	-
其他应付款	北方公司	-	40,000,000.00
其他应付款	兵器工业集团	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	青海省物产民爆器材专卖有限公司	-	3,132,226.34
其他应付款	中兵融资租赁有限责任公司	-	20,890,000.00
其他应付款	建华机械	3,328,635.64	17,576.83
应付股利	陈德高	207,922.75	-
应付股利	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	959,005.47	-

项目名称	关联方	2020年7月31日	2020年1月1日
应付股利	新疆环疆投资股份有限公司	502,387.31	-
应付股利	新疆中小企业创业投资股份有限公司	155,946.96	-
应付股利	奥信控股（香港）有限公司	4,707,755.20	8,887,678.80
应付股利	山西江阳化工有限公司	1,088,036.11	1,088,036.11

（八）关联方承诺事项

2017年9月29日本公司与盾安新能源原股东盾安控股、浙江青鸟旅游投资集团有限公司、舟山新能股权投资合伙企业（有限合伙）、舟山合众股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江舟山如山新能源投资合伙企业（有限合伙）签署《关于浙江盾安新能源股份有限公司之业绩补偿协议》：原股东确认并承诺盾安新能源2017年度、2018年度、2019年度和2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司的股东净利润不低于10,672.00万元、15,095.00万元、17,239.00万元和20,665.00万元。四年累计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于63,671.00万元。

盾安新能源2017年度、2018年度、2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为11,310.25万元、15,301.36万元和17,725.76万元，合计44,337.37万元，合计超过2017年度、2018年度、2019年度的承诺数1,331.37万元，超额率3.10%，2017年至2019年的业绩达到承诺要求。

十三、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付事项。

十四、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。

十五、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。

十六、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对民爆产品生产及销售业务、爆破工程服务业务、风力发电业务、光

光伏发电业务、原材料生产及销售业务及其他民爆业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

2020年1-7月：

项目	风力发电	光伏发电	民爆产品生产及销售	工程爆破服务
主营业务收入	459,044,167.58	45,211,706.73	785,172,711.27	1,182,076,025.60
主营业务成本	190,490,694.40	17,678,635.10	443,162,040.94	900,829,853.54

续表：

项目	其他民爆业务	原材料生产及销售	汽车安全系统配件	分部间抵销	合计
主营业务收入	36,802,697.81	17,064,748.10	112,618,876.72	-	2,637,990,933.81
主营业务成本	24,019,849.75	14,051,277.67	91,244,318.50	-	1,681,476,669.90

2019年度：

项目	风力发电	光伏发电	民爆产品生产及销售	工程爆破服务
主营业务收入	684,880,459.25	82,239,821.76	1,732,209,435.25	1,945,917,250.82
主营业务成本	305,844,398.73	28,866,465.25	915,912,464.62	1,467,359,991.35

续表：

项目	其他民爆业务	原材料生产及销售	汽车安全系统配件	分部间抵销	合计
主营业务收入	114,240,416.17	30,631,292.57	260,089,026.80	-	4,850,207,702.62
主营业务成本	58,162,518.98	23,878,258.73	183,903,663.02	-	2,983,927,760.68

十七、补充资料

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年1-7月	2019年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	5,339,734.68	-60,646,408.49	--
(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）	12,231,313.06	105,398,381.45	--
(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	-	-	--

非经常性损益明细	2020 年 1-7 月	2019 年度	说明
(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	-18,867,552.00	45,773,760.69	--
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	26,765,319.93	-	--
(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	5,893,775.09	-652,711.90	--
(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	31,864,791.46	90,401,405.26	--
减：所得税影响金额	6,188,182.21	6,234,468.23	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	25,676,609.25	84,166,937.03	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	22,028,254.91	73,360,915.17	--
归属于少数股东的非经常性损益	3,648,354.34	10,806,021.86	--

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-7月：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.1864	0.1864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.1748	0.1748

2019年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.2952	0.2952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.2563	0.2563



营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“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

统一社会信用代码

911101085923425568

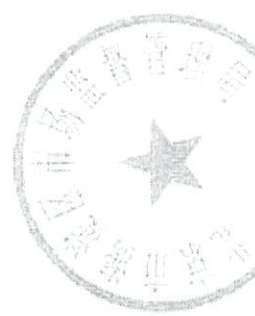
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

名称
类型
经营范围

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

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、变更、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；开发、技术系统、软件咨询；应用软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行、产品中心、PUB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。）



登记机关

2020年06月05日

国家市场监督管理总局监制

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。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0000175

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》。

北京市会计师事务所
北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002400122
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2007年01月01日

年 月 日
m d

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.



年 月 日
m d

7

年度检验登记

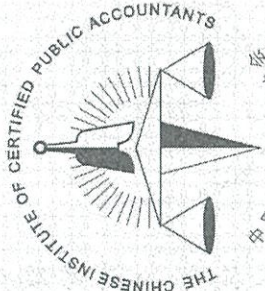
Annual Renewal Registration

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

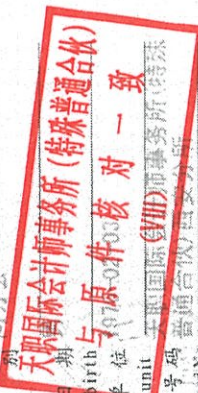


年 月 日
m d

6



姓名 Full name 周万安
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-04-03
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. 430102197602034014





姓 名 王勇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1976-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
Working unit
身份证号码 61213319760905451X
Identity card No.

证书编号: 371203000087
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 01 月 24 日
Date of Issuance

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.

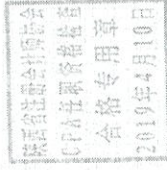


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110103550167
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 04 月 27 日
Date of Issuance

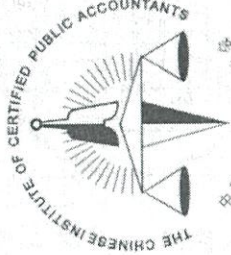
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



杨建

姓名 Full name 男
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(普通合伙)西安分所
身份证号码 Identity card No. 610526198602246157



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)