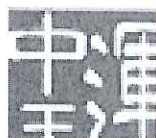




# 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

## 审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90017 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



## 目 录

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告          | 第 1-5 页    |
| 二、2020 年度财务报表   | 第 6-17 页   |
| 三、2020 年度财务报表附注 | 第 18-117 页 |



# 审计报告

中天运[2021]审字第 90017 号

**新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“雪峰科技”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪峰科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款预期信用损失；
2. 收入确认。

### （一）应收账款预期信用损失

1. 事项描述



截止 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 418,930,207.63 元，损失准备金额 59,188,764.06 元，账面价值 359,741,443.57 元，占资产总额的 9.63%。

公司对单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提损失准备；对于按组合计提预期信用损失的应收账款按照预期损失法计提损失准备。

管理层需要就应收账款存在减值迹象的客户进行识别并对可能发生的预期信用损失进行评估对未来客户现金流入的预期信用损失率做出重大判断。基于此应收账款余额重大且预期信用损失的评估涉及复杂且重大的管理层判断，预期信用损失金额对财务报表整体重大，因此我们确定应收账款损失准备为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层评估应收账款损失准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；

（2）分析公司应收账款损失准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断等；

（3）通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款损失准备计提的充分性；

（4）对于预期损失法计提损失准备的应收账款，平均迁徙率、预期损失率进行重新计算，重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）对重要应收账款执行独立函证程序。

基于已执行的审计工作，管理层对应收账款损失准备所做出的评估和判断是可接受的，对应收账款损失准备的计提是合理的。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

2020 年度公司营业收入金额 2,028,588,329.24 元，收入做为公司确认利润的关键指标，且公司于 2020 年 1 月 1 日起适用《企业会计准则第 14 号—收入（2017 修订）》，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将其作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层依据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 修订）》确定的与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查相关合同，识别公司是否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。检查与客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认会计政策是否符合《企业会计准则第 14 号—收入（2017 修订）》的要求；

（3）获取 2020 年度销售清单，对本年记录的收入交易选取适当的样本，将销售合同、发票、出库单、客户验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司变更后的收入确认会计政策；

（4）对重大客户销售交易实施函证程序；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试；

（6）取得经客户确认的工程爆破方量单核对与收入确认的方量是否一致、确认时点是否符合《企业会计准则第 14 号—收入（2017 修订）》的要求；

（7）取得运输业务台账，核对收入与成本的里程数、运输单价是否一致，检查客户确认的运输业务结算单，并对主要客户回款情况进行测试；

（8）将 2020 年度期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，工程项目数量、工程爆破方量及合同单价变动是否异常，运输单价变动情况是否存在异常，并对收入的变动分析具体原因；同时按收入类别或产品名称对销售数量、工程爆破方量、运输里程及各收入类别毛利率与业务实际情况进行比较分析；

（9）将 2020 年度重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常。

基于已执行的审计工作，雪峰科技公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估雪峰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪峰科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雪峰科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雪峰科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



蒋艳艳（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国·北京

二〇二一年三月二十九日

# 合并资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项目            | 附注     | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          | 五、（一）  | 309,826,035.86   | 432,219,127.01   |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | 3,699,432.30     | 5,095,537.87     |
| 衍生金融资产        |        |                  |                  |
| 应收票据          | 五、（三）  | 455,196,019.68   | 475,566,750.30   |
| 应收账款          | 五、（四）  | 359,741,443.57   | 372,771,736.36   |
| 应收款项融资        | 五、（五）  | 232,990,265.77   | 124,739,605.80   |
| 预付款项          | 五、（六）  | 252,668,538.08   | 77,744,723.19    |
| 其他应收款         | 五、（七）  | 45,466,028.61    | 45,807,430.81    |
| 其中：应收利息       |        |                  |                  |
| 应收股利          |        | 2,805,937.12     |                  |
| 存货            | 五、（八）  | 193,934,811.73   | 105,252,998.23   |
| 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        | 五、（九）  | 75,889,443.26    | 67,924,132.05    |
| 流动资产合计        |        | 1,929,412,018.86 | 1,707,122,041.62 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 债权投资          |        |                  |                  |
| 其他债权投资        |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | 五、（十）  | 27,437,103.93    | 37,620,608.98    |
| 其他权益工具投资      | 五、（十一） | 1,600,000.00     | 1,600,000.00     |
| 其他非流动金融资产     |        |                  |                  |
| 投资性房地产        |        |                  |                  |
| 固定资产          | 五、（十二） | 976,851,975.56   | 1,041,054,342.02 |
| 在建工程          | 五、（十三） | 315,306,724.92   | 217,419,372.54   |
| 生产性生物资产       |        |                  |                  |
| 油气资产          |        |                  |                  |
| 无形资产          | 五、（十四） | 267,365,647.08   | 270,817,011.43   |
| 开发支出          | 五、（十五） | 28,021,828.50    | 17,825,323.99    |
| 商誉            | 五、（十六） | 14,684,141.44    | 14,684,141.44    |
| 长期待摊费用        | 五、（十七） | 8,578,270.50     | 6,654,182.62     |
| 递延所得税资产       | 五、（十八） | 111,930,931.28   | 115,558,532.72   |
| 其他非流动资产       | 五、（十九） | 52,841,593.30    | 14,441,686.21    |
| 非流动资产合计       |        | 1,804,618,216.51 | 1,737,675,201.95 |
| 资产总计          |        | 3,734,030,235.37 | 3,444,797,243.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

康健印

康健印

吕文颖印  
6522010058640

柳阳春印  
6501030058820



# 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注      | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |         |                         |                         |
| 短期借款                     | 五、（二十）  | 457,295,877.08          | 545,000,000.00          |
| 交易性金融负债                  |         |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |         |                         |                         |
| 应付票据                     | 五、（二十一） | 299,399,029.76          | 92,759,145.04           |
| 应付账款                     | 五、（二十二） | 263,319,898.77          | 612,542,728.02          |
| 预收款项                     |         |                         |                         |
| 合同负债                     | 五、（二十三） | 89,573,646.96           | 6,604,979.51            |
| 应付职工薪酬                   | 五、（二十四） | 14,687,334.97           | 14,005,380.99           |
| 应交税费                     | 五、（二十五） | 25,493,341.00           | 31,103,087.90           |
| 其他应付款                    | 五、（二十六） | 234,484,029.06          | 78,312,390.63           |
| 其中：应付利息                  |         | 100,023.16              | 691,617.45              |
| 应付股利                     |         | 27,483,490.45           | 28,925,494.40           |
| 持有待售负债                   |         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 五、（二十七） | 12,014,000.00           | 11,319,000.00           |
| 其他流动负债                   | 五、（二十八） | 230,884,871.67          |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>1,627,152,029.27</b> | <b>1,391,646,712.09</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                         |                         |
| 长期借款                     | 五、（二十九） | 133,710,905.27          | 155,438,119.83          |
| 应付债券                     |         |                         |                         |
| 其中：优先股                   |         |                         |                         |
| 永续债                      |         |                         |                         |
| 长期应付款                    | 五、（三十）  | 38,284,506.63           | 48,532,383.37           |
| 长期应付职工薪酬                 | 五、（三十一） | 33,309,000.00           | 25,323,000.00           |
| 预计负债                     |         |                         |                         |
| 递延收益                     | 五、（三十二） | 241,016,425.98          | 259,411,573.55          |
| 递延所得税负债                  | 五、（十八）  | 440,952.21              | 570,295.86              |
| 其他非流动负债                  |         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>446,761,790.09</b>   | <b>489,275,372.61</b>   |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>2,073,913,819.36</b> | <b>1,880,922,084.70</b> |
| <b>所有者权益：</b>            |         |                         |                         |
| 股本                       | 五、（三十三） | 658,700,000.00          | 658,700,000.00          |
| 其他权益工具                   |         |                         |                         |
| 其中：优先股                   |         |                         |                         |
| 永续债                      |         |                         |                         |
| 资本公积                     | 五、（三十四） | 320,693,800.26          | 326,248,313.99          |
| 减：库存股                    |         |                         |                         |
| 其他综合收益                   | 五、（三十五） | -5,270,216.13           | -4,429,133.68           |
| 专项储备                     | 五、（三十六） | 24,393,467.13           | 20,131,782.83           |
| 盈余公积                     | 五、（三十七） | 56,145,156.86           | 52,393,295.93           |
| 未分配利润                    | 五、（三十八） | 280,198,523.90          | 211,080,386.64          |
| 归属于母公司所有者权益合计            |         | 1,334,860,732.02        | 1,264,124,645.71        |
| 少数股东权益                   |         | 325,255,683.99          | 299,750,513.16          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>1,660,116,416.01</b> | <b>1,563,875,158.87</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>3,734,030,235.37</b> | <b>3,444,797,243.57</b> |

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |         | 2,028,588,329.24 | 2,134,695,052.22 |
| 其中：营业收入                       | 五、（三十九） | 2,028,588,329.24 | 2,134,695,052.22 |
| 二、营业总成本                       |         | 1,827,660,230.10 | 1,961,734,977.29 |
| 其中：营业成本                       |         | 1,613,945,962.86 | 1,725,239,561.65 |
| 税金及附加                         | 五、（四十）  | 14,470,026.16    | 19,412,933.91    |
| 销售费用                          | 五、（四十一） | 17,435,036.47    | 34,653,815.95    |
| 管理费用                          | 五、（四十二） | 149,913,767.70   | 146,635,965.65   |
| 研发费用                          | 五、（四十三） | 7,599,658.05     | 6,676,769.85     |
| 财务费用                          | 五、（四十四） | 24,295,778.86    | 29,115,930.28    |
| 其中：利息费用                       |         | 24,695,322.92    | 30,194,876.94    |
| 利息收入                          |         | 2,349,101.57     | 2,859,936.77     |
| 加：其他收益                        | 五、（四十五） | 26,579,638.89    | 26,211,999.45    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（四十六） | 2,994,932.10     | 1,517,954.17     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | 2,325,557.80     | 936,677.73       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、（四十七） | 103,894.43       | 95,537.87        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（四十八） | -7,536,772.60    | -16,733,181.74   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（四十九） | -13,935,696.15   | -2,132,473.58    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（五十）  | 480,997.87       | 2,061,590.79     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 209,615,093.68   | 183,981,501.89   |
| 加：营业外收入                       | 五、（五十一） | 3,743,726.06     | 1,581,280.08     |
| 减：营业外支出                       | 五、（五十二） | 21,529,376.42    | 8,893,762.28     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 191,829,443.32   | 176,669,019.69   |
| 减：所得税费用                       | 五、（五十三） | 52,074,278.90    | 50,615,462.91    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 139,755,164.42   | 126,053,556.78   |
| 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）         |         | 139,755,164.42   | 126,053,556.78   |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |         | 105,804,998.19   | 95,199,524.27    |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |         | 33,950,166.23    | 30,854,032.51    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |         | -950,655.40      | -1,067,438.60    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | -841,082.45      | -1,009,284.12    |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |         | -841,082.45      | -1,009,284.12    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         | -841,082.45      | -836,763.02      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |                  |                  |
| （5）其他                         |         |                  | -172,521.10      |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |         |                  |                  |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |         |                  |                  |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |         |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |         |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                   |         |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额                 |         |                  |                  |
| （7）其他                         |         |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         | -109,572.95      | -58,154.48       |
| 五、综合收益总额                      |         | 138,804,509.02   | 124,986,118.18   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | 104,963,915.74   | 94,190,240.15    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |         | 33,840,593.28    | 30,795,878.03    |
| 八、每股收益：                       |         |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |         | 0.1606           | 0.1445           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |         | 0.1606           | 0.1445           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,576,781,857.80 | 1,425,664,841.13 |
| 收到的税费返还                   |         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十六） | 30,152,840.53    | 27,137,215.66    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,606,934,698.33 | 1,452,802,056.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 924,262,462.47   | 824,085,735.39   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 317,084,300.05   | 354,535,868.15   |
| 支付的各项税费                   |         | 125,933,308.48   | 123,763,318.40   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十六） | 93,207,824.59    | 98,247,238.20    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,460,487,895.59 | 1,400,632,160.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 146,446,802.74   | 52,169,896.65    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,500,000.00     |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 849,799.31       | 1,551,865.82     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 3,350,593.00     | 1,260,058.18     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                  | 5,381,713.88     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 5,700,392.31     | 8,193,637.88     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 157,890,561.19   | 172,619,514.88   |
| 投资支付的现金                   |         |                  | 46,763,028.86    |
| 质押贷款净增加额*                 |         |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 157,890,561.19   | 219,382,543.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -152,190,168.88  | -211,188,905.86  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 12,800,000.00    | 4,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 12,800,000.00    | 4,000,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 460,028,662.52   | 709,778,119.83   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 472,828,662.52   | 713,778,119.83   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 572,110,000.00   | 629,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 72,155,867.31    | 63,533,549.28    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 8,194,100.37     | 43,772,549.28    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十六） | 10,247,876.74    | 15,519,950.05    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 654,513,744.05   | 708,553,499.33   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -181,685,081.53  | 5,224,620.50     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -187,428,447.67  | -153,794,388.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 393,726,721.38   | 547,521,110.09   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 206,298,273.71   | 393,726,721.38   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康健印

康健印

康健印

康健印

康健印

康健印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

| 本年金额                  |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|----------------|------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |               |               |         | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备* |                |                | 未分配利润            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |               |               |         |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 326,248,313.99 | -     | -4,429,133.68 | 20,131,782.83 | 52,393,295.93 | -       | 211,080,386.64 | 249,750,513.16 | 1,563,875,158.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 326,248,313.99 | -     | -4,429,133.68 | 20,131,782.83 | 52,393,295.93 | -       | 211,080,386.64 | 249,750,513.16 | 1,563,875,158.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -5,554,513.73  | -     | -841,082.45   | 4,261,684.30  | 3,751,860.93  | -       | 69,118,137.26  | 25,505,170.83  | 96,241,257.14    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -841,082.45   |               |               |         | 105,804,998.19 | 33,840,593.28  | 138,804,509.02   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -5,554,513.73  | -     | -             | -             | -             | -       | -              | -              | -5,554,513.73    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    | -5,554,513.73  |       |               |               | 3,751,860.93  | -       | -36,686,880.93 | 9,442,961.02   | -5,554,513.73    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |               |               | 3,751,860.93  |         | -3,751,860.93  |                | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 2. 提取一般风险准备*          |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         | -32,935,000.00 | 9,442,961.02   | -42,377,961.02   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |               | 4,261,684.30  | -             | -       |                | 1,107,538.57   | 5,369,222.87     |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |               | 47,299,438.19 |               |         |                | 13,102,442.96  | 60,401,881.15    |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |               | 43,037,753.89 |               |         |                | 11,994,904.39  | 55,032,658.28    |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |               |               |               |         |                |                | -                |
| 四、本年期末余额              | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 320,693,800.26 | -     | -5,270,216.13 | 24,393,467.13 | 56,145,156.86 |         | 280,198,523.90 | 325,255,683.99 | 1,660,116,416.01 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7月28日



吕文

郝阳春





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

上年金额

| 上年金额                  |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|------|----------------|--------|---------------|---------------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|
| 项                     | 附注 | 归属于母公司所有者权益    |        |     |      |                |        |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |      |                |                |                  |
|                       |    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备          |               |               | 盈余公积 | 一般风险准备*        | 未分配利润          |                  |
| 一、上年期末余额              |    | 658,700,000.00 | 优先股    | 永续债 | 其他   | 324,394,870.37 | -      | -3,592,370.66 | 16,485,005.16 | 45,868,804.02 |      | 142,338,875.38 | 333,169,878.87 | 1,517,365,063.14 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 其他                    |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -    | 324,394,870.37 | -      | 3,592,370.66  | 16,485,005.16 | 45,868,804.02 | -    | 142,338,875.38 | 333,169,878.87 | 1,517,365,063.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | -              | -      | -   | -    | 1,853,443.62   | -      | -836,763.02   | 3,646,777.67  | 6,524,491.91  | -    | 68,741,511.26  | -33,419,365.71 | 46,510,095.73    |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |      |                |        | -1,009,284.12 |               |               |      | 95,199,524.27  | 30,795,878.03  | 124,986,118.18   |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | -              | -      | -   | -    | 1,853,443.62   | -      | -             | -             | -             | -    | -              | -27,572,517.29 | -25,719,073.67   |
| 1. 股东投入的普通股           |    |                |        |     |      | 1,850,724.44   |        |               |               |               |      |                |                | 1,850,724.44     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |      | 2,719.18       |        |               |               |               |      |                | -27,572,517.29 | 27,569,798.11    |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -    | -              | -      | -             | -             | 6,524,491.91  | -    | -26,285,491.91 | -37,551,006.82 | 57,312,006.82    |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |      |                |        |               |               | 6,524,491.91  |      | -6,524,491.91  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备*          |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      | -19,761,000.00 | -37,551,006.82 | -57,312,006.82   |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |    | -              | -      | -   | -    | -              | -      | 172,521.10    | -             | -             | -    | 172,521.10     |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |    |                |        |     |      |                |        | 172,521.10    |               |               |      | -172,521.10    |                |                  |
| 6. 其他                 |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| （五）专项储备               |    | -              | -      | -   | -    | -              | -      | -             | 3,646,777.67  | -             | -    | -              | 908,280.37     | 4,555,058.04     |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |      |                |        |               | 36,755,575.73 |               |      |                | 10,145,852.80  | 46,901,428.53    |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |      |                |        |               | 33,108,798.06 |               |      |                | 9,237,572.43   | 42,346,370.49    |
| （六）其他                 |    |                |        |     |      |                |        |               |               |               |      |                |                |                  |
| 四、本年期末余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -    | 326,248,313.99 | -      | -4,429,133.68 | 20,131,782.83 | 52,393,295.93 | -    | 211,080,386.64 | 299,750,513.16 | 1,563,875,158.87 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative



Handwritten signature of the accounting officer



Handwritten signature of the legal representative



# 母公司资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020-12-31

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          |        | 180,263,454.30   | 250,709,150.55   |
| 交易性金融资产       |        |                  |                  |
| 衍生金融资产        |        |                  |                  |
| 应收票据          | 十五、（一） | 86,323,118.92    | 70,732,659.40    |
| 应收账款          | 十五、（二） | 76,835,663.36    | 46,099,733.83    |
| 应收款项融资        |        | 11,931,875.00    | 17,600,000.00    |
| 预付款项          |        | 24,045,826.91    | 12,752,271.11    |
| 其他应收款         | 十五、（三） | 404,606,935.69   | 247,839,360.52   |
| 其中：应收利息       |        | 4,960,450.00     | 6,735,831.21     |
| 应收股利          |        | 59,479,029.17    | 48,199,754.95    |
| 存货            |        | 63,374,696.90    | 51,284,857.75    |
| 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        |        | 2,262,767.05     | 6,003,523.56     |
| 流动资产合计        |        | 849,644,338.13   | 703,021,556.72   |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 债权投资          |        |                  |                  |
| 其他债权投资        |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十五、（四） | 620,154,628.16   | 569,051,255.91   |
| 其他权益工具投资      |        | 1,600,000.00     | 1,600,000.00     |
| 其他非流动金融资产     |        | -                | -                |
| 投资性房地产        |        | -                | -                |
| 固定资产          |        | 460,878,605.64   | 498,396,127.29   |
| 在建工程          |        | 249,603,809.21   | 206,262,227.21   |
| 生产性生物资产       |        | -                | -                |
| 油气资产          |        | -                | -                |
| 无形资产          |        | 150,132,670.61   | 153,408,809.18   |
| 开发支出          |        | 28,021,828.50    | 17,825,323.99    |
| 商誉            |        |                  |                  |
| 长期待摊费用        |        | 130,564.69       | 326,411.29       |
| 递延所得税资产       |        | 77,266,614.83    | 82,760,087.75    |
| 其他非流动资产       |        | 10,178,630.21    | 11,249,630.21    |
| 非流动资产合计       |        | 1,597,967,351.85 | 1,540,879,872.83 |
| 资产总计          |        | 2,447,611,689.98 | 2,243,901,429.55 |

法定代表人：

康健



主管会计工作负责人：

颖文

品

会计机构负责人：



柳阳春

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020-12-31

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 400,000,000.00          | 495,000,000.00          |
| 交易性金融负债                  |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    | 1,600,701.51            | 11,460,878.89           |
| 应付账款                     |    | 14,026,978.10           | 76,026,316.81           |
| 预收款项                     |    |                         |                         |
| 合同负债                     |    | 785,901.67              | 465,284.04              |
| 应付职工薪酬                   |    | 2,187,047.74            | 1,315,761.29            |
| 应交税费                     |    | 1,294,719.43            | 481,622.16              |
| 其他应付款                    |    | 152,779,158.99          | 6,901,307.51            |
| 其中：应付利息                  |    |                         |                         |
| 应付股利                     |    |                         |                         |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 2,108,000.00            | 1,253,000.00            |
| 其他流动负债                   |    | 370,431,637.85          | 120,377,817.03          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>945,214,145.29</b>   | <b>713,281,987.73</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    | 72,390,905.27           | 84,778,119.83           |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    | 38,284,506.63           | 48,532,383.37           |
| 长期应付职工薪酬                 |    | 28,417,000.00           | 18,223,000.00           |
| 预计负债                     |    | -                       | -                       |
| 递延收益                     |    | 240,172,288.88          | 258,353,587.80          |
| 递延所得税负债                  |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>379,264,700.78</b>   | <b>409,887,091.00</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>1,324,478,846.07</b> | <b>1,123,169,078.73</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                       |    | 658,700,000.00          | 658,700,000.00          |
| 其他权益工具                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 资本公积                     |    | 327,585,669.49          | 327,585,669.49          |
| 减：库存股                    |    | -                       | -                       |
| 其他综合收益                   |    | -4,976,350.00           | -3,995,350.00           |
| 专项储备                     |    | 1,030,542.43            | 620,337.87              |
| 盈余公积                     |    | 56,145,156.86           | 52,393,295.93           |
| 未分配利润                    |    | 84,647,825.13           | 85,428,397.53           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>1,123,132,843.91</b> | <b>1,120,732,350.82</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>2,447,611,689.98</b> | <b>2,243,901,429.55</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |        |                |                |
| 其中：营业收入                       | 十五、（五） | 374,579,685.96 | 364,270,036.34 |
| 二、营业总成本                       |        |                |                |
| 其中：营业成本                       | 十五、（五） | 255,222,581.36 | 266,358,706.94 |
| 税金及附加                         |        | 5,392,730.53   | 5,300,468.71   |
| 销售费用                          |        | 7,413,004.55   | 14,170,069.43  |
| 管理费用                          |        | 72,712,989.17  | 58,246,620.95  |
| 研发费用                          |        | 7,557,278.89   | 6,676,769.85   |
| 财务费用                          |        | 11,734,521.13  | 14,884,460.23  |
| 其中：利息费用                       |        | 20,868,860.41  | 27,013,269.32  |
| 利息收入                          |        | 9,205,116.89   | 12,777,589.35  |
| 加：其他收益                        |        | 24,930,051.26  | 24,535,548.24  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、（六） | 26,307,119.49  | 55,480,076.16  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 1,549,961.16   | 639,956.07     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -4,547,181.36  | -1,306,891.30  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -9,763,729.42  | -2,122,678.78  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -51,656.70     | 463,601.54     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 51,421,183.60  | 75,682,596.09  |
| 加：营业外收入                       |        | 146,749.32     | 113,050.64     |
| 减：营业外支出                       |        | 10,168,171.47  | 1,618,172.17   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 41,399,761.45  | 74,177,474.56  |
| 减：所得税费用                       |        | 5,493,472.92   | 8,932,555.30   |
| 五、净利润（亏损总额以“-”号填列）            |        | 35,906,288.53  | 65,244,919.26  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 35,906,288.53  | 65,244,919.26  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |        | -981,000.00    | -621,750.00    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        | -981,000.00    | -621,750.00    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        | -981,000.00    | -621,750.00    |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |                |                |
| 5. 其他                         |        |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |        |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |        |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |        |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |        |                |                |
| 7. 其他                         |        |                |                |
| 七、综合收益总额                      |        | 34,925,288.53  | 64,623,169.26  |
| 八、每股收益：                       |        |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |        | 0.0545         | 0.0991         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |        | 0.0545         | 0.0991         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额            | 上期金额             |
|---------------------------|----|-----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 331,174,663.79  | 325,326,702.77   |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 373,332,834.05  | 1,414,800,606.75 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 704,507,497.84  | 1,740,127,309.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 137,298,219.08  | 155,786,497.02   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 83,112,102.04   | 100,516,003.60   |
| 支付的各项税费                   |    | 21,010,757.63   | 17,627,022.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 270,564,255.84  | 1,387,945,994.08 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 511,985,334.59  | 1,661,875,516.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 192,522,163.25  | 78,251,792.69    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,410,116.51    | -                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 33,009,732.15   | 45,696,217.24    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 75,176.00       | 474,489.41       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                 |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 34,495,024.66   | 46,170,706.65    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 62,368,648.10   | 96,187,652.27    |
| 投资支付的现金                   |    | 53,716,200.00   | 40,830,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -               | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 116,084,848.10  | 137,017,652.27   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -81,589,823.44  | -90,846,945.62   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 405,382,785.44  | 579,778,119.83   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 405,382,785.44  | 579,778,119.83   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 512,770,000.00  | 629,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 57,932,267.38   | 44,195,854.30    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 10,247,876.74   | 15,519,950.05    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 580,950,144.12  | 689,215,804.35   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -175,567,358.68 | -109,437,684.52  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                 |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -64,635,018.87  | -122,032,837.45  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 239,248,271.66  | 361,281,109.11   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 174,613,252.79  | 239,248,271.66   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技(集团)股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

| 项 目                   | 附注 | 本年金额           |        |     |    |                |       |               |              |               |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |                  |
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |              |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -3,995,350.00 | 620,337.87   | 52,393,295.93 | 85,428,397.53  | 1,120,732,350.82 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 二、本年初余额               |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -3,995,350.00 | 620,337.87   | 52,393,295.93 | 85,428,397.53  | 1,120,732,350.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -981,000.00   | 410,204.56   | 3,751,860.93  | -780,572.40    | 2,400,493.09     |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |       | -981,000.00   |              |               | 35,906,288.53  | 34,925,288.53    |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -            | -             | -              | -                |
| 1.所有者投入的普通股           |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 4.其他                  |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -            | 3,751,860.93  | -36,686,860.93 | -32,935,000.00   |
| 1.提取盈余公积              |    |                |        |     |    |                |       |               |              | 3,751,860.93  | -3,751,860.93  | -                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               | -32,935,000.00 | -32,935,000.00   |
| 3.其他                  |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -            | -             | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 6.其他                  |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （五）专项储备               |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | 410,204.56   | -             | -              | 410,204.56       |
| 1.本期提取                |    |                |        |     |    |                |       |               | 3,478,410.34 |               |                | 3,478,410.34     |
| 2.本期使用                |    |                |        |     |    |                |       |               | 3,068,205.78 |               |                | 3,068,205.78     |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 四、本年年末余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -4,976,350.00 | 1,030,542.43 | 56,145,156.86 | 84,647,825.13  | 1,123,132,843.91 |

法定代表人：王强 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：李阳

康印 康印 康印



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

| 项 目                   | 附注 | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 上年金额          |              |               | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积          |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -3,373,600.00 | 268,023.20   | 45,868,804.02 | 46,641,491.28  | 1,075,690,387.99 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 二、本年年年初余额             |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -3,373,600.00 | 268,023.20   | 45,868,804.02 | 46,641,491.28  | 1,075,690,387.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -621,750.00   | 352,314.67   | 6,524,491.91  | 38,786,906.25  | 45,041,962.83    |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |       | -794,271.10   |              |               | 65,241,919.26  | 64,450,648.16    |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |                |        |     |    |                |       | -             | -            | -             | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （三）利润分配               |    |                |        |     |    |                |       | -             |              | 6,524,491.91  | -26,285,491.91 | -19,761,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |    |                |       |               |              | 6,524,491.91  | -6,524,491.91  | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               | -19,761,000.00 | -19,761,000.00   |
| 3. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          |    |                |        |     |    |                |       | 172,521.10    |              | -             | -172,521.10    | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |    |                |        |     |    |                |       | 172,521.10    |              |               | -172,521.10    | -                |
| 6. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| （五）专项储备               |    |                |        |     |    |                |       | -             | 352,314.67   | -             | -              | 352,314.67       |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |    |                |       |               | 3,385,825.59 |               |                | 3,385,825.59     |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |    |                |       |               | 3,033,510.92 |               |                | 3,033,510.92     |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |                | -                |
| 四、本年年末余额              |    | 658,700,000.00 | -      | -   | -  | 327,585,669.49 | -     | -3,995,350.00 | 620,337.87   | 52,393,295.93 | 85,428,397.53  | 1,120,732,350.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2001 年 10 月 25 日依据新疆维吾尔自治区经济贸易委员会《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》（新经贸企函[2001] 223 号文），批准同意新疆煤化厂改制为国有独资公司，改制后的公司名称为“新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司”（以下简称“雪峰民爆”）。新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司以新疆煤化厂 2001 年 8 月 31 日净资产投入雪峰民爆，注册资本 2,500.00 万元。上述出资业经新疆华信有限责任会计师事务所出具的验资报告（华信会验[2002] 023 号）验证。

2005 年 12 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“区国资委”）《关于划转新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司产权的通知》（新国资产权[2005]334 号文），要求将新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司持有的雪峰民爆 2,500.00 万元的产权划转给区国资委直接持有。

2007 年 3 月 22 日雪峰民爆与哈密三岭化工有限责任公司签订合并协议，于 2007 年 4 月 5 日增加注册资本 15,280.00 万元，变更后注册资本为 17,780.00 万元，本次增资业经新疆宏昌有限责任会计师事务所出具的验资报告（宏昌验字[2007] 8-032 号）验证。

2011 年 12 月，雪峰民爆由区国资委、安徽江南化工股份有限公司等 22 位雪峰民爆原股东作为发起人，以发起设立方式，将新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司整体变更为新疆雪峰科技（集团）股份有限公司，并于 2011 年 12 月 30 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本 23,700.00 万元。全体股东以其持有的截至 2011 年 11 月 30 日净资产额出资。公司 2011 年 11 月 30 日经审计后的净资产扣除折合股本金额及专项储备基金 7,790,268.61 元后的余额作为股本溢价计入资本公积。本次变更业经大华会计师事务所有限公司出具的验资报告（大华验字[2011]345 号）验证。

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]722），并经上海证券交易所同意。本公司由主承销商东方花旗证券有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 8,235 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.98 元。本次发行后，公司股本 32,935 万股，其中，有限售条件股份 24,700 万股，无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元，扣除发行费用 40,875,370.72 元，募集资金净额

369,227,629.28 元。其中，计入股本金额 82,350,000.00 元，计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（大华验字[2015]000278 号）验证。

2016 年 6 月 24 日本公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本议案。以公司 2015 年末总股本 329,350,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 329,350,000.00 股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加 329,350,000.00 股，总股本变更为 658,700,000.00 股。

公司法定代表人：康健；

统一社会信用代码：916500002286626765；

注册地址：新疆乌鲁木齐县板房沟乡。公司最终实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属民爆产品制造行业，主要产品或服务为：膨化硝铵炸药、乳化硝铵炸药、工业雷管、工业导爆索等民用爆破器材等以及爆破工程施工。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加阜康雪峰科技有限公司、深圳雪峰电子有限公司等两家公司，减少了吐鲁番地区祥瑞物资有限公司一家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益（一）、在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“三、重要会计政策及会计估计”部分所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

# 三、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

- 1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。
- 2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。
- 3、其他企业营业周期以 12 月作为营业周期确定。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### 1、同一控制下企业合并的会计处理

#### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯



调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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, 在合并报表中确认为其他综合收益; 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中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; 在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照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; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。



本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表（2014 修订）》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 修订）》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十八）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应收票据、应收款项融资、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金



融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## （2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

### （2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

（3）金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

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。



### 1) 应收账款和其他应收款

对于应收账款和其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

#### A、应收账款

①于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段。上述各阶段本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本集团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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③确定组合的依据如下：

应收账款组合-内部关联方往来

应收账款组合-应收商品和服务销售款

④处于第一阶段和第二阶段的内部关联方应收账款不计提损失准备；处于第一阶段和第二阶段的非内部关联方应收账款按照历史信用损失计量损失准备；处于第三阶段的应收账款按单项资产评估预期信用损失

#### B 其他应收款

①于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

③确定组合的依据如下：

其他应收款组合-内部关联方往来

其他应收款组合-保证金及备用金

其他应收款组合-长期资产处置款

其他应收款组合-代垫款项及其他

④处于第一阶段和第二阶段的内部关联方其他应收款不计提损失准备；处于第一阶段和第二阶段的非内部关联方其他应收款按照历史信用损失计量损失准备；处于第三阶段的其他应收款按单项资产评估预期信用损失

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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务工具投资，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。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### （十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具 7、金融工具减值。

本公司按照简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据    | 预期信用损失的计量方法                             |
|----------|------------|-----------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人的信用风险较低 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提损失准备。     |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人的信用风险较高 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 5%。 |

## （十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具 7、金融工具减值。

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称         | 组合确定的依据                                                                   | 计提方法               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 内部关联方往来组合    | 纳入合并范围内的关联方之间销售商品和服务形成的应收账款                                               | 内部关联方往来不计提         |
| 应收商品和服务销售款组合 | 基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |

## （十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具 7、金融工具减值。

## （十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具 7、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据                                                                        | 计提方法               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 内部关联方往来   | 基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 内部关联方往来不计提         |
| 保证金及备用金   | 基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 长期资产处置款   | 基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 代垫款项及其他应收 | 基于款项性质及历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日欠款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |

### （十五）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### （十六）存货

#### 1、存货的分类

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

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （十七）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

- ①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；
- ③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

#### （十八）长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和



其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （十九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-30   | 3      | 3.23-4.85 |
| 机器设备   | 直线法  | 10      | 3      | 9.70      |
| 电子设备   | 直线法  | 3       | 3      | 32.33     |
| 运输设备   | 直线法  | 6       | 3      | 16.17     |

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 直线法  | 6       | 3      | 16.17   |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### （二十）在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （二十一）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

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



暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；

（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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。

本公司无形资产后续计量，分别为：

（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- （1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- （2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （二十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并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，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资



产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；

2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## （二十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## （二十五）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

### （1）短期薪酬会计处理：

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

### （2）离职后福利的会计处理方法：

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法：

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，



在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- （1）期权的行权价格；
- （2）期权的有效期；
- （3）标的股份的现行价格；
- （4）股价预计波动率；
- （5）股份的预计股利；
- （6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十八）优先股、永续债

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### （5）会计处理方法：

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；



对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （二十九）收入

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。

### 1、收入确认的原则

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。

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或服务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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运输至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

### (2) 爆破服务提供劳务

1) 延续爆破服务业务以与业主当月确认的工程方量单为依据确认当月爆破服务收入。

2) 一次性爆破服务业务以业主确认的服务单及合同价为依据确认收入。

### (3) 运输服务收入

公司业务人员将货运单提供给客户，经核对无误后签字确认。每月末财务部门根据客户签字确认的货运单及所运输货物吨数、里程和约定的单价确认收入。

### (4) 管道运输收入

按照每月客户实际使用管道运输物数量和与客户签订的销售与服务单价予以确认，管道运输物数量的确认：根据管道流量计的实际读数，每月末以管道末站的流量计总累计量为准，合同双方抄表后在交接单上盖章签字确认管道运输物数量，以此作为运输物数量结算。

### (5) 让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (三十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### （三十一）政府补助

#### 1、政府补助类型

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

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

#### 2、政府补助的确认

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

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

#### 3、政府补助会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （三十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1、经营租赁会计处理

##### （1）经营租入资产

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

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

##### （2）经营租出资产

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



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

## 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （三十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （三十五）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

（1）会计政策变更的原因：

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

（2）会计政策变更日期：2020 年 1 月 1 日起。

（3）会计政策变更审批程序

根据财政部的规定和要求，2020 年 8 月 18 日召开第三届董事会第十七次次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于会计政策变更的议案》。

（4）会计政策变更的主要内容：

1) 将现行的收入准则和建造合同准则统一为一个收入确认模型，来规范所有公司与客户之间的合同产生的收入。

2) 以“控制权转移”取代之前的“风险报酬转移”作为收入确认判断标准。

3) 识别合同所包含的各单项履约义务，按照各单项履约义务所承诺商品（或服务）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，进而在履行各单项履约义务时确认相应的收入。

4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

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。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、主要责任人和代理人的区分、预收款项的处理等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(5) 本次会计政策变更对公司的影响：

根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不追溯调整 2019 年度可比数，本次新收入准则的执行不影响公司 2019 年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额<br>2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------------|
| 合同负债        | 89,573,646.96            |
| 预收款项        | -89,573,646.96           |

续：

| 受影响的利润表项目 | 影响金额<br>2020 年年度 |
|-----------|------------------|
| 营业成本      | 16,894,045.65    |
| 销售费用      | -16,894,045.65   |

## 2、重要会计估计变更

报告期未发生会计估计变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

| 项 目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|-----|------------|------------|-----|
|-----|------------|------------|-----|



|       |              |              |               |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债： |              |              |               |
| 预收款项  | 6,604,979.51 |              | -6,604,979.51 |
| 合同负债  |              | 6,604,979.51 | 6,604,979.51  |

## 母公司资产负债表

| 项 目   | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数         |
|-------|------------|------------|-------------|
| 流动负债： |            |            |             |
| 预收款项  | 465,284.04 |            | -465,284.04 |
| 合同负债  |            | 465,284.04 | 465,284.04  |

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据           | 税率           |
|---------|----------------|--------------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务、服务收入 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额        | 1%、5%、7%     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额        | 2%、3%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15%、20%、25%  |
| 房产税     | 房产原值的 70%或租金收入 | 1.2%、12%     |

## 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

| 纳税主体名称                   | 所得税税率（%） | 备注 |
|--------------------------|----------|----|
| 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司       | 15%      |    |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司       | 15%      |    |
| 新疆恒基武装守护押运股份有限公司         | 15%      |    |
| 新疆雪峰捷盛化工有限公司             | 15%      |    |
| 沙雅丰合能源有限公司               | 15%      |    |
| 博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司      | 20%      |    |
| 哈密三岭保安服务有限公司             | 20%      |    |
| 伊犁雪峰爆破工程有限公司             | 20%      |    |
| 伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司       | 20%      |    |
| 和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 20%      |    |
| 青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司        | 20%      |    |
| 青河县雪峰危险品运输有限公司           | 20%      |    |
| 深圳雪峰电子有限公司               | 20%      |    |
| 阜康雪峰科技有限公司               | 20%      |    |
| 乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司          | 20%      |    |

| 纳税主体名称      | 所得税税率（%） | 备注 |
|-------------|----------|----|
| 除以上公司外，其余公司 | 25%      |    |

## （二）税收优惠及批文

1. 依据《财政部 海关总署 国家税务总局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）、《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问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）中的企业所得税政策规定，尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司、新疆雪峰捷盛化工有限公司符合《产业结构调整目录（2019年本）》第四十五条第一款“安全环保节能型工业炸药及无雷管感度的散装工业炸药；现场混装生产方式；并且占主营业务收入70%”的规定，按15%税率缴纳企业所得税。新疆恒基武装守护押运股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第二十四条第八款“公路集装箱和厢式运输并且主营业务收入占企业总收入70%”的规定，按15%税率缴纳企业所得税。沙雅丰合能源有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019年本）》第一类 鼓励类 七、石油、天然气 3、原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设，并且占主营业务收入70%的规定，按15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据《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）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（即实际执行的企业所得税的征收率是5%）；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（即实际执行的企业所得税的征收率是10%）。本公司之子公司博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司、和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、深圳雪峰电子有限公司、阜康雪峰科技有限公司以及孙公司乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司、哈密三岭保安服务有限公司、伊犁雪峰爆破工程有限公司、伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司、青河县雪峰危险品运输有限公司本年度均符合小微企业条件，企业所得税按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

“期末余额”指2020年12月31日余额，“期初余额”指2019年12月31日余额；“本年发生额”指2020年度发生额，“上年发生额”指2019年度发生额；除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 8,207.12       | 9,919.13       |
| 银行存款   | 210,339,566.59 | 391,117,801.12 |
| 其他货币资金 | 99,478,262.15  | 41,091,406.76  |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 309,826,035.86 | 432,219,127.01 |
|----|----------------|----------------|

注：截止 2020 年 12 月 31 日银行存款中 4,049,500.00 元因涉诉冻结，其他货币资金中 99,478,262.15 元均为汇票保证金，合计金额 103,527,762.15 元，因使用受限在现金流量表中已从期末“现金及现金等价物”中扣除。

## （二）交易性金融资产

| 项目                      | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 3,699,432.30 | 5,095,537.87 |
| 债务工具投资                  | 3,699,432.30 | 5,095,537.87 |
| 合计                      | 3,699,432.30 | 5,095,537.87 |

## （三）应收票据

### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 416,797,332.33 | 473,666,750.30 |
| 商业承兑汇票 | 38,398,687.35  | 1,900,000.00   |
| 合计     | 455,196,019.68 | 475,566,750.30 |

### 2、应收票据预期信用损失分类列示

| 类别               | 期末余额           |           |              |             |                |
|------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额           |           | 损失准备         |             | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                |           |              |             |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 457,745,873.83 | 100       | 2,549,854.15 | 0.56        | 455,196,019.68 |
| 其中：银行承兑汇票        | 416,797,332.33 | 91.05     |              |             | 416,797,332.33 |
| 商业承兑汇票           | 40,948,541.50  | 8.95      | 2,549,854.15 | 6.23        | 38,398,687.35  |
| 合计               | 457,745,873.83 | 100       | 2,549,854.15 | —           | 455,196,019.68 |

续：

| 类别               | 期初余额           |           |            |             |                |
|------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额           |           | 损失准备       |             | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                |           |            |             |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 475,666,750.30 | 100.00    | 100,000.00 | 0.02        | 475,566,750.30 |
| 其中：银行承兑汇票        | 473,666,750.30 | 99.58     |            |             | 473,666,750.30 |

| 类别     | 期初余额           |           |            |             | 账面价值           |
|--------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
|        | 账面余额           |           | 损失准备       |             |                |
|        | 金额             | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |                |
| 商业承兑汇票 | 2,000,000.00   | 0.42      | 100,000.00 | 5.00        | 1,900,000.00   |
| 合计     | 475,666,750.30 | 100.00    | 100,000.00 | —           | 475,566,750.30 |

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

## 1) 银行承兑汇票

| 账龄    | 期末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 账面余额           | 损失准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 416,797,332.33 |      |          |
| 合计    | 416,797,332.33 |      |          |

## 2) 商业承兑汇票

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 损失准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,948,541.50 | 2,549,854.15 | 6.23     |
| 合计    | 40,948,541.50 | 2,549,854.15 | 6.23     |

注：期末商业承兑汇票中 10,048,541.50 元承兑期限为 2020 年 12 月 25 日，承兑人为新疆新投石油化工有限公司，存在逾期未能兑付的情况。

本公司所属控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司（以下简称“雪峰双兴”）与新疆新投石油化工有限公司（以下简称“新投石油化工”）签订了《2019 焦炭销售合同（南岗 2019 三）》，雪峰双兴按照合同约定于 2019 年 8 月 7 日以现金和电子银行承兑汇票的形式向新投石油化工预付款 2000 万元，新投石油化工供货结算金额 9,951,458.50 元，剩余 10,048,541.50 元未予以退还。雪峰双兴因合同纠纷向乌鲁木齐市头屯河区人民法院申请采取诉前财产保全，冻结新投石油化工在哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部账号 898010100100075680 银行账户中 1000 万元财产。2020 年 5 月 8 号双方签订了《调解协议》，约定基于双方签订的《2019 焦炭销售合同（南岗 2019 三）》的履约情况在调解协议签订后三日内新投石油化工即办理 10,048,541.50 元的商业承兑汇票退款至雪峰双兴，并向雪峰双兴出具到期兑付承诺函，承诺于 2020 年 12 月 25 日以现金解付该商业承兑汇票；同时新疆新投融资担保有限公司针对该商业承兑汇票于 2020 年 12 月 25 日以现金方式解付向雪峰双兴出具相应的担保函。2020 年 5 月 18 日新投石油化工依据《调解协议》向雪峰双兴开具票号为 231388106022420200515638048182 票面金额为 10,048,541.50 元的商业承兑汇票，付款到期日为 2020 年 12 月 25 日，且出具《承诺函》承诺到期支付，如拖延支付自愿承担票面金额 10% 的违约金；2020 年 5 月 22 日新疆新投融资担保有限公司出具《担保函》对相应债务承担连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔商业承兑汇票到期未承兑。

## 5、期末公司已质押的应收票据



| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,700,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |
| 合计     | 4,700,000.00 |

#### 6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 115,455,892.76 | 230,884,871.67 |
| 商业承兑汇票 |                | 19,000,000.00  |
| 合计     | 115,455,892.76 | 249,884,871.67 |

#### （四）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

| 类别               | 期末余额           |       |               |         |                |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |       | 损失准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 26,338,230.24  | 6.29  | 26,338,230.24 | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 392,591,977.39 | 93.71 | 32,850,533.82 | 8.37    | 359,741,443.57 |
| 其中：内部关联方往来组合     |                |       |               |         |                |
| 应收商品和服务销售款组合     | 392,591,977.39 | 93.71 | 32,850,533.82 | 8.37    | 359,741,443.57 |
| 合计               | 418,930,207.63 | —     | 59,188,764.06 | —       | 359,741,443.57 |

续：

| 类别               | 期初余额           |       |               |         |                |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |       | 损失准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 26,338,230.24  | 6.10  | 26,338,230.24 | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 405,244,440.41 | 93.90 | 32,472,704.05 | 8.01    | 372,771,736.36 |
| 其中：内部关联方往来组合     |                |       |               |         |                |
| 应收商品和服务销售款组合     | 405,244,440.41 | 93.90 | 32,472,704.05 | 8.01    | 372,771,736.36 |
| 合计               | 431,582,670.65 | —     | 58,810,934.29 | —       | 372,771,736.36 |

##### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称        | 期末余额          |               |         |        |
|-------------|---------------|---------------|---------|--------|
|             | 账面余额          | 损失准备          | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 青河县亿通矿业有限公司 | 26,338,230.24 | 26,338,230.24 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计          | 26,338,230.24 | 26,338,230.24 | 100.00  | —      |

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款 应收销售商品和服务款组合

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 损失准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 336,281,829.31 | 16,814,464.10 | 5.00    |
| 1—2 年 | 33,581,822.53  | 3,358,182.25  | 10.00   |
| 2—3 年 | 11,865,821.04  | 3,559,746.31  | 30.00   |
| 3—4 年 | 2,953,640.41   | 1,476,820.21  | 50.00   |
| 4—5 年 | 1,337,715.76   | 1,070,172.61  | 80.00   |
| 5 年以上 | 6,571,148.34   | 6,571,148.34  | 100.00  |
| 合计    | 392,591,977.39 | 32,850,533.82 | —       |

### 4、按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 336,281,829.31 | 359,574,859.11 |
| 1—2 年 | 33,581,822.53  | 28,536,744.36  |
| 2—3 年 | 11,865,821.04  | 4,336,317.35   |
| 3—4 年 | 2,953,640.41   | 3,990,952.02   |
| 4—5 年 | 1,337,715.76   | 20,731,766.44  |
| 5 年以上 | 32,909,378.58  | 14,412,031.37  |
| 合计    | 418,930,207.63 | 431,582,670.65 |

### 5、本期计提、收回或转回的损失准备情况

本报告期内公司无前期已全额计提损失准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

### 6、本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 广东新南方建筑工程有限公司新疆分公司 | 工程款    | 1,034,059.41 | 对方公司注销 | 已履行     | 否         |
| 哈密风尚发电有限责任公司       | 工程款    | 57,247.21    | 无法收回   | 已履行     | 否         |
| 乌苏市恒利民爆器材有限责任公司    | 服务费    | 17,636.86    | 无法收回   | 已履行     | 否         |
| 吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司    | 服务费    | 160.00       | 无法收回   | 已履行     | 否         |



|                 |     |              |      |     |   |
|-----------------|-----|--------------|------|-----|---|
| 伊犁州泰隆物资有限责任公司   | 服务费 | 3,600.00     | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 河南煤炭建设集团有限责任公司  | 服务费 | 25,000.00    | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 江西省上栗县江丰出口花炮厂   | 服务费 | 22,538.00    | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 新疆通力达工程爆破有限责任公司 | 服务费 | 74,180.00    | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 和静县众志工贸有限公司     | 服务费 | 383,333.33   | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 新疆众泽矿业技术有限公司    | 服务费 | 110,000.00   | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 新疆金特祥和矿业开发有限公司  | 服务费 | 135,833.25   | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 新疆和合矿业有限责任公司    | 服务费 | 547,983.30   | 无法收回 | 已履行 | 否 |
| 合 计             | —   | 2,411,571.36 | —    | —   | — |

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称            | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提损失准备       |
|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 新疆疆纳矿业有限公司      | 82,786,765.62  | 19.76           | 4,139,338.28  |
| 伊吾广汇矿业有限公司      | 31,924,434.37  | 7.62            | 1,631,528.37  |
| 神华新疆托克逊矿业有限责任公司 | 29,577,837.75  | 7.06            | 1,478,891.89  |
| 青河县亿通矿业有限公司     | 26,338,230.24  | 6.29            | 26,338,230.24 |
| 新疆圣雄能源股份有限公司    | 23,189,323.77  | 5.54            | 1,159,466.19  |
| 合 计             | 193,816,591.75 | 46.27           | 34,747,454.97 |

## (五) 应收款项融资

| 类别     | 期末余额           |        |              |         |                |
|--------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|        | 账面余额           |        | 损失准备         |         | 账面价值           |
|        | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 应收票据   | 178,013,513.70 | 75.47  |              |         | 178,013,513.70 |
| 应收账款保理 | 57,870,265.34  | 24.53  | 2,893,513.27 | 5.00    | 54,976,752.07  |
| 合计     | 235,883,779.04 | 100.00 | 2,893,513.27 | —       | 232,990,265.77 |

(续)

| 类别   | 期初余额           |       |              |         | 账面价值           |
|------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|      | 账面余额           |       | 损失准备         |         |                |
|      | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 应收票据 | 61,226,416.73  | 47.80 |              |         | 61,226,416.73  |
| 应收账款 | 66,855,988.49  | 52.20 | 3,342,799.42 | 5.00    | 63,513,189.07  |
| 合计   | 128,082,405.22 | ——    | 3,342,799.42 | ——      | 124,739,605.80 |

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示:

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 239,897,077.42 | 94.95  | 76,259,537.73 | 98.08  |
| 1 至 2 年 | 12,102,971.76  | 4.79   | 1,249,693.43  | 1.61   |
| 2 至 3 年 | 467,918.84     | 0.18   | 2,674.03      | 0.01   |
| 3 年以上   | 200,570.06     | 0.08   | 232,818.00    | 0.30   |
| 合计      | 252,668,538.08 | 100.00 | 77,744,723.19 | 100.00 |

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

| 单位名称             | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 未结算原因 |
|------------------|----------------|--------------------|-------|
| 乌鲁木齐创众建筑材料有限责任公司 | 42,001,500.00  | 16.62              | 未到结算期 |
| 中赢汇邦（上海）国际贸易有限公司 | 40,000,000.00  | 15.83              | 未到结算期 |
| 新疆北新永恒绿色建筑科技有限公司 | 30,000,000.00  | 11.87              | 未到结算期 |
| 新疆科邦伟业商贸有限公司     | 17,808,539.30  | 7.05               | 未到结算期 |
| 上海临遂实业有限公司       | 11,119,328.00  | 4.40               | 未到结算期 |
| 合 计              | 140,929,367.30 | 55.77              | —     |

## （七）其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 2,805,937.12  |               |
| 其他应收款 | 42,660,091.49 | 45,807,430.81 |
| 合 计   | 45,466,028.61 | 45,807,430.81 |

## 1、应收股利

| 项 目              | 期末余额         | 期初余额 |
|------------------|--------------|------|
| 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 | 2,805,937.12 |      |
| 合 计              | 2,805,937.12 |      |

## 2、其他应收款

## （1）其他应收款分类披露：

| 类别                | 期末余额          |           |               |             | 账面价值          |
|-------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                   | 账面余额          |           | 损失准备          |             |               |
|                   | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 30,674,164.01 | 32.23     | 30,674,164.01 | 100.00      |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 64,501,371.14 | 67.77     | 21,841,279.65 | 33.86       | 42,660,091.49 |



| 类别           | 期末余额          |           |               |             | 账面价值          |
|--------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|              | 账面余额          |           | 损失准备          |             |               |
|              | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 其中：内部关联方往来组合 |               |           |               |             |               |
| 保证金及备用金组合    | 46,347,785.40 | 48.70     | 9,323,792.75  | 20.12       | 37,023,992.65 |
| 长期资产处置款组合    | 1,800,000.00  | 1.89      | 1,710,000.00  | 95.00       | 90,000.00     |
| 代垫款项及其他组合    | 16,353,585.74 | 17.18     | 10,807,486.90 | 66.09       | 5,546,098.84  |
| 合计           | 95,175,535.15 | —         | 52,515,443.66 | —           | 42,660,091.49 |

续：

| 类别                | 期初余额          |           |               |             | 账面价值          |
|-------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                   | 账面余额          |           | 损失准备          |             |               |
|                   | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 30,865,305.91 | 32.25     | 30,865,305.91 | 100.00      |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 64,845,263.62 | 67.75     | 19,037,832.81 | 29.36       | 45,807,430.81 |
| 其中：内部关联方往来组合      |               |           |               |             |               |
| 保证金及备用金组合         | 43,461,141.27 | 45.41     | 8,483,008.03  | 19.52       | 34,978,133.24 |
| 长期资产处置款组合         | 2,900,000.00  | 3.03      | 2,805,000.00  | 96.72       | 95,000.00     |
| 代垫款项及其他组合         | 18,484,122.35 | 19.31     | 7,749,824.78  | 41.93       | 10,734,297.57 |
| 合计                | 95,710,569.53 |           | 49,903,138.72 |             | 45,807,430.81 |

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：

| 单位名称              | 期末余额          |               |          |        |
|-------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                   | 账面余额          | 损失准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 青河县亿通矿业有限公司       | 21,991,007.99 | 21,991,007.99 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 新疆兄弟天源矿业有限公司      | 5,046,994.62  | 5,046,994.62  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 新疆国经国际商贸有限责任公司    | 1,835,010.00  | 1,835,010.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 四川胜鑫劳务有限责任公司      | 1,107,633.77  | 1,107,633.77  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘睿                | 313,175.50    | 313,175.50    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 乌鲁木齐银城保丽劳务派遣有限公司  | 208,292.93    | 208,292.93    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 新疆恒远爆破工程有限公司      | 101,246.74    | 101,246.74    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 64,327.40     | 64,327.40     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阿巴巴克力·伊斯拉木        | 4,516.72      | 4,516.72      | 100.00   | 现已辞职   |
| 孙文静               | 1,127.28      | 1,127.28      | 100.00   | 现已辞职   |

|              |               |               |        |        |
|--------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 阿不都沙拉木·阿不都克力 | 824.46        | 824.46        | 100.00 | 现已辞职   |
| 帕提古力·赛买提     | 6.60          | 6.60          | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计           | 30,674,164.01 | 30,674,164.01 |        |        |

## (4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 保证金及备用金组合

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 损失准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,643,381.78 | 1,369,126.76 | 4.47     |
| 1—2 年 | 1,082,313.47  | 101,207.59   | 9.35     |
| 2—3 年 | 1,866,380.40  | 521,741.28   | 27.95    |
| 3—4 年 | 10,668,691.28 | 5,281,845.64 | 49.51    |
| 4—5 年 | 21,949.06     | 17,559.25    | 80.00    |
| 5 年以上 | 2,065,069.41  | 2,032,312.23 | 98.41    |
| 合计    | 46,347,785.40 | 9,323,792.75 | —        |

## 2) 长期资产处置款组合

| 账龄    | 期末余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 损失准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 |              |              |          |
| 1—2 年 | 100,000.00   | 10,000.00    | 10.00    |
| 2—3 年 |              |              |          |
| 3—4 年 |              |              |          |
| 4—5 年 |              |              |          |
| 5 年以上 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00   |
| 合计    | 1,800,000.00 | 1,710,000.00 | —        |

## 3) 代垫款项及其他组合

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 损失准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,000,222.68  | 49,433.71     | 4.94     |
| 1—2 年 | 2,954,460.21  | 295,446.03    | 10.00    |
| 2—3 年 | 2,649,406.78  | 802,873.30    | 30.30    |
| 3—4 年 | 10,277.13     | 5,138.56      | 50.00    |
| 4—5 年 | 423,118.21    | 338,494.57    | 80.00    |
| 5 年以上 | 9,316,100.73  | 9,316,100.73  | 100.00   |
| 合计    | 16,353,585.74 | 10,807,486.90 | —        |



## (5) 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 33,865,609.88 | 30,158,282.00 |
| 1—2 年 | 4,130,213.24  | 9,350,009.60  |
| 2—3 年 | 7,913,656.84  | 17,434,354.32 |
| 3—4 年 | 12,499,860.20 | 516,690.53    |
| 4—5 年 | 352,701.04    | 32,544,912.56 |
| 5 年以上 | 36,413,493.95 | 5,706,320.52  |
| 合计    | 95,175,535.15 | 95,710,569.53 |

## (6) 其他应收款损失准备计提情况

| 损失准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额    | 18,569,138.23  | 468,694.58           | 30,865,305.91        | 49,903,138.72 |
| 本期计提    | 917,594.79     | 1,885,852.05         |                      | 2,803,446.84  |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |               |
| 本期核销    |                |                      | 191,141.90           | 191,141.90    |
| 本期其他变动  |                |                      |                      |               |
| 期末余额    | 19,486,733.02  | 2,354,546.63         | 30,674,164.01        | 52,515,443.66 |

## (7) 本期计提、收回或转回的损失准备情况

本报告期内公司无前期已全额计提损失准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款。

## (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质       | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) |
|--------------|------------|---------------|-------|------------------|
| 青河县亿通矿业有限公司  | 长期未收回的预付货款 | 21,991,007.99 | 5 年以上 | 23.11            |
| 新疆天池能源有限责任公司 | 保证金        | 14,305,000.00 | 1 年以内 | 15.03            |
| 新疆疆纳矿业有限公司   | 保证金        | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 10.51            |
| 吐鲁番新鼎矿业有限公司  | 长期未收回的预付货款 | 6,308,462.71  | 5 年以上 | 6.63             |
| 新疆兄弟天源矿业有限公司 | 预计无法收回的保证金 | 5,046,994.62  | 2-4 年 | 5.30             |
| 合计           | —          | 57,651,465.32 | —     | 60.57            |

## (八) 存货

## 1、存货分类

| 项目 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| 项目   | 期末余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 58,542,377.45  | 5,438,277.68 | 53,104,099.77  |
| 在产品  | 3,732,588.85   |              | 3,732,588.85   |
| 库存商品 | 77,883,693.66  | 487,010.26   | 77,396,683.40  |
| 工程施工 | 59,701,439.71  |              | 59,701,439.71  |
| 合 计  | 199,860,099.67 | 5,925,287.94 | 193,934,811.73 |

续：

| 项目   | 期初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 45,898,188.42  | 4,330,544.20 | 41,567,644.22  |
| 在产品  | 2,902,258.45   |              | 2,902,258.45   |
| 库存商品 | 28,456,737.12  | 9,794.80     | 28,446,942.32  |
| 工程施工 | 32,336,153.24  |              | 32,336,153.24  |
| 合 计  | 109,593,337.23 | 4,340,339.00 | 105,252,998.23 |

## 2、存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 4,330,544.20 | 2,149,760.96 |    | 1,042,027.48 |    | 5,438,277.68 |
| 库存商品 | 9,794.80     | 487,010.26   |    | 9,794.80     |    | 487,010.26   |
| 合计   | 4,340,339.00 | 2,636,771.22 |    | 1,051,822.28 |    | 5,925,287.94 |

## (九) 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预交税金   | 344,027.86    | 21,509.95     |
| 待抵扣进项税 | 74,948,698.80 | 67,725,108.63 |
| 待摊费用   | 596,716.60    | 177,513.47    |
| 合 计    | 75,889,443.26 | 67,924,132.05 |

## (十) 长期股权投资

| 被投资单位             | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|-------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                   |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业            |              |        |      |             |          |
| 二、联营企业            |              |        |      |             |          |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 5,742,948.45 |        |      | 951,021.81  |          |



| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |
|-------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
|                   |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 新疆金峰源科技有限公司       | 940,394.00    |        |      | -71,286.91   |          |
| 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司  | 13,859,804.72 |        |      | 2,462,458.08 |          |
| 新疆中金立华民爆科技有限公司    | 6,179,190.62  |        |      | -696,064.89  |          |
| 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 10,898,271.19 |        |      | -320,570.29  |          |
| 小计                | 37,620,608.98 |        |      | 2,325,557.80 |          |
| 合 计               | 37,620,608.98 |        |      | 2,325,557.80 |          |

续：

| 被投资单位             | 本期增减变动 |              |              |    | 期末余额          | 减值准备期末余额     |
|-------------------|--------|--------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                   | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备       | 其他 |               |              |
| 一、合营企业            |        |              |              |    |               |              |
| 二、联营企业            |        |              |              |    |               |              |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 |        |              |              |    | 6,693,970.26  |              |
| 新疆金峰源科技有限公司       |        |              |              |    | 869,107.09    |              |
| 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司  |        | 7,025,937.12 |              |    | 9,296,325.68  |              |
| 新疆中金立华民爆科技有限公司    |        |              | 5,483,125.73 |    |               | 5,483,125.73 |
| 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 |        |              |              |    | 10,577,700.90 |              |
| 合 计               |        | 7,025,937.12 | 5,483,125.73 |    | 27,437,103.93 | 5,483,125.73 |

## (十一) 其他权益工具

| 项 目              | 期末余额         | 年初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 小计               | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |

## (十二) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 固定资产   | 976,851,975.56 | 1,041,054,342.02 |
| 固定资产清理 |                |                  |
| 合计     | 976,851,975.56 | 1,041,054,342.02 |

## 1、固定资产情况

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： |        |      |      |      |      |    |

|           |                |                |               |                |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 1.期初余额    | 969,953,518.11 | 338,200,644.12 | 46,081,015.11 | 181,537,749.59 | 13,220,221.52 | 1,548,993,148.45 |
| 2.本期增加金额  | 20,180,869.66  | 10,924,956.05  | 5,415,723.03  | 12,825,433.34  | 373,742.05    | 49,720,724.13    |
| （1）购置     | 2,402,213.14   | 3,681,462.18   | 3,559,382.92  | 12,692,115.97  | 357,868.56    | 22,693,042.77    |
| （2）在建工程转入 | 17,778,656.52  | 2,656,954.37   | 1,856,340.11  | 133,317.37     | 15873.49      | 22,441,141.86    |
| （3）开发支出转入 |                | 4,586,539.50   |               |                |               | 4,586,539.50     |
| （4）其他     |                |                |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额  | 10,693,893.83  | 3,256,181.40   | 2,358,084.59  | 22,957,927.28  | 364,753.72    | 39,630,840.82    |
| （1）处置或报废  | 10,693,893.83  | 3,256,181.40   | 2,358,084.59  | 22,957,927.28  | 364,753.72    | 39,630,840.82    |
| （2）合并范围减少 |                |                |               |                |               |                  |
| （3）其他     |                |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额    | 979,440,493.94 | 345,869,418.77 | 49,138,653.55 | 171,405,255.65 | 13,229,209.85 | 1,559,083,031.76 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额    | 194,703,765.02 | 142,558,319.60 | 38,067,189.78 | 119,424,425.89 | 9,073,262.41  | 503,826,962.70   |
| 2.本期增加金额  | 44,318,900.58  | 35,394,177.03  | 6,226,934.48  | 14,293,664.92  | 1,360,982.08  | 101,594,659.09   |
| （1）计提     | 44,318,900.58  | 35,394,177.03  | 6,226,934.48  | 14,293,664.92  | 1,360,982.08  | 101,594,659.09   |
| （2）企业合并增加 |                |                |               |                |               |                  |
| （3）其他     |                |                |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额  | 4,880,526.37   | 1,625,893.16   | 2,380,990.42  | 22,897,756.71  | 371,796.46    | 32,156,963.12    |
| （1）处置或报废  | 4,880,526.37   | 1,625,893.16   | 2,380,990.42  | 22,897,756.71  | 371,796.46    | 32,156,963.12    |
| （2）企业合并减少 |                |                |               |                |               |                  |
| （3）其他     |                |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额    | 234,142,139.23 | 176,326,603.47 | 41,913,133.84 | 110,820,334.10 | 10,062,448.03 | 573,264,658.67   |
| 三、减值准备    |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额    | 2,491,616.13   | 1,618,197.81   | 2,029.79      |                |               | 4,111,843.73     |
| 2.本期增加金额  | 1,232,806.60   | 5,445,461.32   | 278.65        |                |               | 6,678,546.57     |
| （1）计提     | 1,232,806.60   | 5,445,461.32   | 278.65        |                |               | 6,678,546.57     |
| 3.本期减少金额  | 1,794,234.84   | 29,757.93      |               |                |               | 1,823,992.77     |
| （1）处置或报废  | 1,794,234.84   | 29,757.93      |               |                |               | 1,823,992.77     |
| 4.期末余额    | 1,930,187.89   | 7,033,901.20   | 2,308.44      |                |               | 8,966,397.53     |
| 四、账面价值    |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 743,368,166.82 | 162,508,914.10 | 7,223,211.27  | 60,584,921.55  | 3,166,761.82  | 976,851,975.56   |
| 2.期初账面价值  | 772,758,136.96 | 194,024,126.71 | 8,011,795.54  | 62,113,323.70  | 4,146,959.11  | 1,041,054,342.02 |

## 3、企业无通过融资租赁租入的固定资产情况

## 4、通过经营租赁租出的固定资产



| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 12,462,361.89 |
| 运输工具   | 19,562,342.57 |
| 合计     | 32,024,704.46 |

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因     |
|------|----------------|----------------|
| 房屋   | 266,378,826.56 | 正在办理中          |
| 房屋   | 2,363,098.42   | 无土地证或规划不一致无法办理 |
| 运输工具 | 18,958,930.87  | 矿区和厂区内车辆无需办理   |
| 合计   | 287,700,855.85 | —              |

## (十三) 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 315,306,724.92 | 217,419,372.54 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 315,306,724.92 | 217,419,372.54 |

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目               | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 研发大楼项目           | 242,049,867.32 |      | 242,049,867.32 | 199,943,844.98 |      | 199,943,844.98 |
| 天然气综合利用及安全储备调峰项目 | 47,649,165.66  |      | 47,649,165.66  |                |      |                |
| 煤改电工程            | 8,691,895.97   |      | 8,691,895.97   | 7,407,492.30   |      | 7,407,492.30   |
| 移动式地面站           | 3,345,810.17   |      | 3,345,810.17   | 1,521,043.20   |      | 1,521,043.20   |
| 零星工程             | 13,569,985.80  |      | 13,569,985.80  | 8,546,992.06   |      | 8,546,992.06   |
| 合计               | 315,306,724.92 |      | 315,306,724.92 | 217,419,372.54 |      | 217,419,372.54 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称             | 预算数<br>(万元) | 期初<br>余额       | 本期<br>增加金额    | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额           |
|------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 研发大楼             | 35,119.20   | 199,943,844.98 | 42,106,022.34 |                |              | 242,049,867.32 |
| 天然气综合利用及安全储备调峰项目 | 36,000.00   |                | 53,080,204.14 |                | 5,431,038.48 | 47,649,165.66  |
| 煤改电工程            | 1,153.70    | 7,407,492.30   | 1,284,403.67  |                |              | 8,691,895.97   |
| 移动式地面站           | 2,807.60    | 1,521,043.20   | 1,824,766.97  |                |              | 3,345,810.17   |
| 合计               | 75,080.50   | 208,872,380.48 | 98,295,397.12 |                | 5,431,038.48 | 301,736,739.12 |

续：

| 项目名称             | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源    |
|------------------|------------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|---------|
| 研发大楼             | 71.00                  | 90.00       | 6,029,345.64  | 4,734,406.97     | 5.50             | 自筹、募集资金 |
| 天然气综合利用及安全储备调峰项目 | 13.00                  | 11.00       | 562,315.63    | 562,315.63       | 4.05             | 内部借款    |
| 煤改电工程            | 75.34                  | 75.34       |               |                  |                  | 自筹      |
| 移动式地面站           | 11.92                  | 11.92       |               |                  |                  | 自筹      |
| 合计               | —                      | —           | 6,591,661.27  | 5,296,722.60     | —                | —       |

## (十四) 无形资产

| 项目         | 土地使用权          | 非专利权          | 管理软件          | 专利权          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |              |                |
| 1、期初余额     | 288,172,023.01 | 19,668,988.41 | 11,922,196.06 | 4,322,732.73 | 324,085,940.21 |
| 2、本期增加金额   | 3,596,977.09   | 840,784.32    | 767,930.34    | 1,754,538.07 | 6,960,229.82   |
| (1) 购置     | 3,596,977.09   | 840,784.32    | 56,561.95     |              | 4,494,323.36   |
| (2) 内部研发   |                |               | 711,368.39    | 1,754,538.07 | 2,465,906.46   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |              |                |
| (4) 其他增加   |                |               |               |              |                |
| 3、本期减少金额   | 1,503,903.75   |               |               |              | 1,503,903.75   |
| (1) 处置     | 1,503,903.75   |               |               |              | 1,503,903.75   |
| (2) 合并范围减少 |                |               |               |              |                |
| (3) 其他减少   |                |               |               |              |                |
| 4、期末余额     | 290,265,096.35 | 20,509,772.73 | 12,690,126.40 | 6,077,270.80 | 329,542,266.28 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |              |                |
| 1、期初余额     | 34,914,967.03  | 9,708,451.92  | 7,014,901.16  | 1,630,608.67 | 53,268,928.78  |
| 2、本期增加金额   | 5,906,863.86   | 1,711,803.69  | 454,045.17    | 1,289,635.55 | 9,362,348.27   |
| (1) 计提     | 5,906,863.86   | 1,711,803.69  | 454,045.17    | 1,289,635.55 | 9,362,348.27   |
| 3、本期减少金额   | 454,657.85     |               |               |              | 454,657.85     |
| (1) 处置     | 454,657.85     |               |               |              | 454,657.85     |
| (2) 合并范围减少 |                |               |               |              |                |
| (3) 其他减少   |                |               |               |              |                |
| 4、期末余额     | 40,367,173.04  | 11,420,255.61 | 7,468,946.33  | 2,920,244.22 | 62,176,619.20  |
| 三、减值准备     |                |               |               |              |                |
| 1、期初余额     |                |               |               |              |                |



| 项目       | 土地使用权          | 非专利权         | 管理软件         | 专利权          | 合计             |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2、本期增加金额 |                |              |              |              |                |
| （1）计提    |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额 |                |              |              |              |                |
| （1）处置    |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额   |                |              |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值 | 249,897,923.31 | 9,089,517.12 | 5,221,180.07 | 3,157,026.58 | 267,365,647.08 |
| 2、期初账面价值 | 253,257,055.98 | 9,960,536.49 | 4,907,294.90 | 2,692,124.06 | 270,817,011.43 |

## （十五）开发支出

| 项目                              | 期初           | 本期增加金额        | 本期减少金额       |              |              | 期末            |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                                 | 余额           | 内部开发支出        | 确认为无形资产      | 转入当期损益       | 其他           | 余额            |
| 大数据系统                           | 564,549.89   | 12,942,462.53 |              |              |              | 13,507,012.42 |
| 矿山安全生产综合智能监管平台研发                | 640,066.11   | 4,297,155.83  |              |              |              | 4,937,221.94  |
| 电子雷管自动线研发                       | 2,381,178.31 | 1,430,451.71  |              |              |              | 3,811,630.02  |
| 钻孔作业终端系统开发                      | 142,515.96   | 1,952,976.86  |              |              |              | 2,095,492.82  |
| 电子雷管芯片及配套研发                     | 1,670,488.03 | 214,343.15    |              |              |              | 1,884,831.18  |
| 炸药成品自动化装车系统研发                   | 367,631.89   | 135,270.25    |              |              |              | 502,902.14    |
| 炸药水相智能调节生产系统技术研究                | 223,551.68   | 234,184.20    |              |              |              | 457,735.88    |
| 物流信息化平台建设开发                     |              | 339,622.64    |              |              |              | 339,622.64    |
| 电子引火元件自动化                       |              | 259,351.83    |              |              |              | 259,351.83    |
| NC6.5 项目                        | 603,078.19   | 307,553.43    | 711,368.39   |              |              | 199,263.23    |
| 雷管自动装配技术                        | 5,775,851.64 | 141,308.64    | 1,754,538.07 | 1,500,288.83 | 2,662,333.38 |               |
| 炸药工艺研究                          | 2,812,670.09 | 220,222.92    |              | 3,032,893.01 |              |               |
| 示踪标记物相关技术设备与非制式爆炸物及原料现场分析仪器应用示范 | 134,398.49   |               |              | 134,398.49   |              |               |
| 电子引火药头制造生产线                     | 871,447.01   |               |              | 278,953.15   | 592,493.86   |               |
| 无人机侦测与管制系统                      | 1,585,474.86 | 95,341.25     |              | 349,103.85   | 1,331,712.26 |               |
| 无线射频识别对工业炸药安全性影响的研究             | 52,421.84    |               |              | 52,421.84    |              |               |
| 三聚氰胺增强多功能石膏板项目                  |              | 26,764.40     |              |              |              | 26,764.40     |
| 自治区级检测中心建设                      |              | 157,950.37    |              | 157,950.37   |              |               |
| 标准制定                            |              | 361,660.88    |              | 361,660.88   |              |               |

|    |               |               |              |              |              |               |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 17,825,323.99 | 23,116,620.89 | 2,465,906.46 | 5,867,670.42 | 4,586,539.50 | 28,021,828.50 |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

## (十六) 商誉

## 1、商誉账面原值

| 被审计单位名称或形成商誉的事项               | 期初余额          | 本期增加   |    | 本期减少       |    | 期末余额          |
|-------------------------------|---------------|--------|----|------------|----|---------------|
|                               |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置         | 其他 |               |
| 溢价收购尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司        | 8,685,677.55  |        |    |            |    | 8,685,677.55  |
| 溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司             | 569,491.04    |        |    | 569,491.04 |    |               |
| 溢价收购沙湾县民用爆破器材专卖有限公司           | 260,666.81    |        |    |            |    | 260,666.81    |
| 溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司        | 236,074.39    |        |    |            |    | 236,074.39    |
| 溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司         | 235,517.96    |        |    |            |    | 235,517.96    |
| 溢价收购新疆雪峰爆破工程有限公司              | 222,880.71    |        |    |            |    | 222,880.71    |
| 溢价收购博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司 | 197,761.42    |        |    |            |    | 197,761.42    |
| 溢价收购和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司  | 130,582.63    |        |    |            |    | 130,582.63    |
| 溢价收购阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司       | 83,738.85     |        |    |            |    | 83,738.85     |
| 溢价收购伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司        | 43.89         |        |    |            |    | 43.89         |
| 溢价收购新疆恒基武装守护押运股份有限公司          | 5,363,456.39  |        |    |            |    | 5,363,456.39  |
| 溢价收购新疆安能爆破工程有限公司              | 1,040,322.56  |        |    |            |    | 1,040,322.56  |
| 溢价收购乌苏市恒利民爆器材有限责任公司           | 191,157.56    |        |    | 191,157.56 |    |               |
| 合计                            | 17,217,371.76 |        |    | 760,648.60 |    | 16,456,723.16 |

## 2、商誉减值准备

| 被审计单位名称或形成商誉的事项        | 期初余额         | 本期增加 |    | 本期减少       |    | 期末余额         |
|------------------------|--------------|------|----|------------|----|--------------|
|                        |              | 计提   | 其他 | 处置         | 其他 |              |
| 溢价收购新疆安能爆破工程有限公司       | 1,040,322.56 |      |    |            |    | 1,040,322.56 |
| 溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司      | 569,491.04   |      |    | 569,491.04 |    |              |
| 溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 236,074.39   |      |    |            |    | 236,074.39   |
| 溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 235,517.96   |      |    |            |    | 235,517.96   |



|                         |              |  |  |            |              |
|-------------------------|--------------|--|--|------------|--------------|
| 溢价收购乌苏市恒利民爆器材有<br>限责任公司 | 191,157.56   |  |  | 191,157.56 |              |
| 溢价收购沙湾县民用爆破器材专<br>卖有限公司 | 260,666.81   |  |  |            | 260,666.81   |
| 合计                      | 2,533,230.32 |  |  | 760,648.60 | 1,772,581.72 |

注：经对各所属控股子公司形成的商誉进行减值测试未发现存在减值迹象。

#### （十七）长期待摊费用

| 项目         | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 临时设施       | 5,183,452.96 | 3,326,675.98 | 1,469,282.19 |        | 7,040,846.75 |
| 装修费        | 922,819.29   | 375,897.44   | 252,497.68   |        | 1,046,219.05 |
| 租入固定资产改良支出 | 547,910.37   |              | 56,705.67    |        | 491,204.70   |
| 合计         | 6,654,182.62 | 3,702,573.42 | 1,778,485.54 |        | 8,578,270.50 |

#### （十八）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 138,502,332.12 | 34,233,555.47  | 123,142,285.48 | 29,754,744.61  |
| 内部交易未实现利润 | 18,574,102.80  | 4,643,525.70   | 13,786,691.79  | 3,446,672.95   |
| 可抵扣亏损     |                |                | 2,796,697.99   | 699,174.50     |
| 政府补助      | 232,569,663.35 | 58,127,651.13  | 253,440,573.59 | 63,254,344.82  |
| 设定受益计划    | 22,225,000.00  | 5,355,072.32   | 27,302,000.00  | 6,270,500.00   |
| 专项应付款     | 38,284,506.63  | 9,571,126.66   | 48,532,383.36  | 12,133,095.84  |
| 合计        | 450,155,604.90 | 111,930,931.28 | 469,000,632.21 | 115,558,532.72 |

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目                  | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                     | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产<br>评估增值 | 1,763,808.83 | 440,952.21 | 2,281,183.44 | 570,295.86 |
| 合计                  | 1,763,808.83 | 440,952.21 | 2,281,183.44 | 570,295.86 |

##### 4、未确认递延所得税资产明细：

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 101,375,165.97 | 88,584,467.26 |
| 合计    | 101,375,165.97 | 88,584,467.26 |

##### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

| 年份      | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2020 年度 |               | 387,411.78    |    |
| 2021 年度 | 2,170,544.39  | 3,476,261.95  |    |
| 2022 年度 | 1,470,454.91  | 2,275,343.76  |    |
| 2023 年度 | 35,749,269.54 | 49,223,870.57 |    |
| 2024 年度 | 30,195,491.78 | 33,221,579.20 |    |
| 2025 年度 | 29,542,411.14 |               |    |
| 合计      | 99,128,171.76 | 88,584,467.26 |    |

## (十九) 其他非流动资产

| 项目           | 期末金额          | 期初金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 预付工程及长期资产购置款 | 51,178,863.09 | 12,778,956.00 |
| 待处理财产损益      | 1,662,730.21  | 1,662,730.21  |
| 合计           | 52,841,593.30 | 14,441,686.21 |

## (二十) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 贴现的商业票据 | 7,295,877.08   |                |
| 质押借款    | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 信用借款    | 400,000,000.00 | 495,000,000.00 |
| 合计      | 457,295,877.08 | 545,000,000.00 |

## 2、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## (二十一) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 205,968,377.89 | 51,778,866.15 |
| 商业承兑汇票 | 93,430,651.87  | 40,980,278.89 |
| 合计     | 299,399,029.76 | 92,759,145.04 |

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

## (二十二) 应付账款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 分包工程款  | 131,919,974.14 | 316,702,823.30 |
| 服务费    | 8,522,423.74   | 9,279,469.40   |
| 购货款    | 30,690,099.10  | 185,000,787.75 |
| 购置资产款项 | 90,541,732.26  | 100,238,729.45 |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 1,645,669.53   | 1,320,918.12   |
| 合计 | 263,319,898.77 | 612,542,728.02 |

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因  |
|------------------|--------------|-------------|
| 浙江物产民用爆破器材专营有限公司 | 3,188,503.84 | 因存在纠纷涉诉尚未结算 |
| 神华新疆能源有限责任公司     | 1,584,671.32 | 业务未完成，尚未结算  |
| 乌鲁木齐新探钻达钻探有限公司   | 761,329.01   | 业务未完成，尚未结算  |
| 北京合众普瑞科技有限公司     | 746,180.60   | 业务未完成，尚未结算  |
| 浙江物产光华民爆器材有限公司   | 613,800.00   | 因存在纠纷涉诉尚未结算 |
| 合计               | 6,894,484.77 | —           |

## (二十三) 合同负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 工程款    | 2,131,301.46  | 724,214.16   |
| 货款     | 85,011,594.65 | 3,917,318.20 |
| 押运及运输款 | 1,021,016.88  | 1,398,605.10 |
| 其他     | 1,409,733.97  | 564,842.05   |
| 合计     | 89,573,646.96 | 6,604,979.51 |

## 本期合同负债账面价值的重大变动

| 项目                 | 变动金额          | 变动原因   |
|--------------------|---------------|--------|
| 新疆天恒基投资（集团）有限公司    | 60,000,000.00 | 存在业务变动 |
| 新疆建咨英合国际经济技术合作有限公司 | 22,173,046.00 | 存在业务变动 |
| 合计                 | 82,173,046.00 |        |

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,665,329.05 | 336,172,671.78 | 335,512,063.32 | 14,325,937.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 152,395.92    | 8,657,175.73   | 8,583,630.19   | 225,941.46    |
| 三、辞退福利         | 187,656.02    | 365,068.38     | 417,268.40     | 135,456.00    |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 14,005,380.99 | 345,194,915.89 | 344,512,961.91 | 14,687,334.97 |

## 2、短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,400,060.07  | 257,998,728.99 | 258,555,404.49 | 4,843,384.57  |
| 2、职工福利费       | 344,415.77    | 38,386,996.42  | 38,360,245.11  | 371,167.08    |
| 3、社会保险费       | 14,300.81     | 12,562,111.26  | 12,560,181.42  | 16,230.65     |
| 其中：医疗保险费      | 13,065.52     | 12,298,110.15  | 12,296,300.31  | 14,875.36     |
| 工伤保险费         | 604.93        | 148,435.54     | 148,435.54     | 604.93        |
| 生育保险费         | 630.36        | 108,597.93     | 108,477.93     | 750.36        |
| 其他            | -             | 6,967.64       | 6,967.64       | -             |
| 4、住房公积金       | -             | 19,672,391.96  | 19,669,817.96  | 2,574.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,906,552.40  | 7,552,443.15   | 6,366,414.34   | 9,092,581.21  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 13,665,329.05 | 336,172,671.78 | 335,512,063.32 | 14,325,937.51 |

## 3、设定提存计划列示：

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 15,825.87  | 2,935,559.42 | 2,754,668.47 | 196,716.82 |
| 2、失业保险费  | 930.41     | 92,410.45    | 92,843.45    | 497.41     |
| 3、企业年金缴费 | 76,437.98  | 2,000,150.89 | 2,047,861.64 | 28,727.23  |
| 4、补充养老保险 | 52,106.92  | 3,629,054.97 | 3,681,161.89 | 0.00       |
| 5、补充医疗保险 | 7,094.74   |              | 7,094.74     | 0.00       |
| 合计       | 152,395.92 | 8,657,175.73 | 8,583,630.19 | 225,941.46 |

## (二十五) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,549,615.52  | 10,183,488.65 |
| 企业所得税   | 18,741,937.80 | 18,030,850.00 |
| 个人所得税   | 1,065,677.95  | 825,970.72    |
| 城市维护建设税 | 189,227.16    | 591,992.88    |
| 教育费附加   | 192,565.72    | 500,791.85    |
| 房产税     | 3,145.71      | 5,614.33      |
| 其他税费    | 751,171.14    | 964,379.47    |
| 合计      | 25,493,341.00 | 31,103,087.90 |

## (二十六) 其他应付款

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付利息 | 100,023.16 | 691,617.45 |



| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付股利  | 27,483,490.45  | 28,925,494.40 |
| 其他应付款 | 206,900,515.45 | 48,695,278.78 |
| 合计    | 234,484,029.06 | 78,312,390.63 |

## 1、应付利息

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 非金融机构借款应付利息 | 100,023.16 | 691,617.45 |
| 合计          | 100,023.16 | 691,617.45 |

本期无已逾期未支付的利息。

## 2、应付股利

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 法人股东  | 9,485,090.72  | 10,323,143.60 |
| 自然人股东 | 17,998,399.73 | 18,602,350.80 |
| 合计    | 27,483,490.45 | 28,925,494.40 |

注：超过 1 年未支付的应付股利共计 20,179,685.77 元。

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 质保金     | 13,746,378.07  | 6,441,399.34  |
| 应付社保费   | 217,781.09     | 427,392.71    |
| 代收代付款   | 6,892,877.82   | 7,637,566.32  |
| 应付保证金   | 170,802,166.82 | 26,712,389.60 |
| 非金融机构借款 | 3,234,000.00   | 3,234,000.00  |
| 其他      | 12,007,311.65  | 4,242,530.81  |
| 合计      | 206,900,515.45 | 48,695,278.78 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 新疆恒伟阅远商贸有限公司 | 8,500,000.00  | 保证金       |
| 哈密光岳工程机械有限公司 | 5,000,000.00  | 尚未结算      |
| 塔城地区鑫兴保安培训中心 | 3,236,680.00  | 借款尚未到期    |
| 新疆煌朝大酒店有限公司  | 1,000,000.00  | 尚未结算      |
| 合计           | 17,736,680.00 | —         |

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款      | 9,340,000.00  | 9,340,000.00  |
| 1 年内到期的长期应付职工薪酬 | 2,674,000.00  | 1,979,000.00  |
| 合计              | 12,014,000.00 | 11,319,000.00 |

## (二十八) 其他流动负债

| 项目                | 期末余额           | 期初余额 |
|-------------------|----------------|------|
| 未终止确认的应收票据对应的应付账款 | 230,884,871.67 |      |
| 合计                | 230,884,871.67 |      |

## (二十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押+保证借款 | 72,390,905.27  | 84,778,119.83  |
| 保证借款    | 61,320,000.00  | 70,660,000.00  |
| 合计      | 133,710,905.27 | 155,438,119.83 |

注：本公司本年度长期借款的利率分别为 4.7%及 5.5%。

## (三十) 长期应付款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 拆迁职工安置费 | 38,284,506.63 | 48,532,383.37 |
| 合计      | 38,284,506.63 | 48,532,383.37 |

注释：根据乌财建[2015]646 号文件，本公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元，该项资金用于企业搬迁安置，另根据公司第二届董事会第十一次会议决议将该款项汇中 153,482,000.00 元作为预计人员安置费用。截至 2020 年 12 月 31 日，该部分拆迁职工安置费余额为 38,284,506.63 元，本期支付给职工 10,247,876.74 元。

## (三十一) 长期应付职工薪酬

## 1、长期应付职工薪酬表

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 33,642,000.00 | 24,134,000.00 |
| 二、辞退福利            | 2,341,000.00  | 3,155,000.00  |
| 三、其他长期福利          |               |               |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬  | 2,674,000.00  | 1,966,000.00  |



| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,309,000.00 | 25,323,000.00 |

## 2、设定受益计划变动情况

### (1) 设定受益计划义务现值：

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 24,134,000.00 | 22,733,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 11,105,000.00 | 1,478,000.00  |
| 1、当期服务成本          | 128,000.00    | 164,000.00    |
| 2、过去服务成本          | 10,212,000.00 | 594,000.00    |
| 3、结算利得（损失以“-”表示）  |               |               |
| 4、利息净额            | 765,000.00    | 720,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,123,000.00  | 1,177,000.00  |
| 1、精算利得（损失以“-”表示）  | 1,123,000.00  | 1,177,000.00  |
| 2、                |               |               |
| 四、其他变动            | -2,720,000.00 | -1,254,000.00 |
| 1、结算时支付的对价        |               |               |
| 2、已支付的福利          | -2,720,000.00 | -1,254,000.00 |
| .....             |               |               |
| 五、期末余额            | 33,642,000.00 | 24,134,000.00 |

### (2) 设定收益计划说明

本公司部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本公司与相关员工订立相关协议或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本公司内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款根据相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

本公司根据当地相关部门要求对已离退休职工的采暖费用及活动经费按照规定的金额进行缴纳，缴纳标准视乎相关职工的职位等各项因素而有所不同。

本公司对因内部退养及离退休费用而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

### (3) 设定受益计划净负债：

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 24,134,000.00 | 22,733,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 11,105,000.00 | 1,478,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 1,123,000.00  | 1,177,000.00  |
| 四、其他变动            | -2,720,000.00 | -1,254,000.00 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 五、期末余额 | 33,642,000.00 | 24,134,000.00 |
|--------|---------------|---------------|

## (4) 设定受益义务重大精算假设及有关敏感性分析的结果:

| 精算估计的重大假设          | 期末余额                                              | 期初余额   |
|--------------------|---------------------------------------------------|--------|
| 折现率-各类人员退休后福利计划    | 3.25%                                             | 3.00%  |
| 折现率-内退人员离岗持续薪酬福利计划 | 2.75%                                             | 2.50%  |
| 离职率                | 5%-50%                                            |        |
| 死亡率                | CLA2010-2013 up2<br>中国人寿保险业生命表-养老类业务男表/女表向后平移 2 年 |        |
| 薪酬的预期增长率           | 10.00%                                            | 10.00% |

## (三十二) 递延收益

| 项目        | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因  |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 259,043,880.09 | 5,695,000.00 | 24,010,147.57 | 240,728,732.52 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 367,693.46     | 70,000.00    | 150,000.00    | 287,693.46     | 详见表 1 |
| 合计        | 259,411,573.55 | 5,765,000.00 | 24,160,147.57 | 241,016,425.98 | —     |

## 涉及政府补助的项目:

| 负债项目               | 期初余额           | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额    | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------------|
| 第一批自治区技术改造专项资金     | 660,000.00     |              | 130,000.00    | 530,000.00     | 与资产相关       |
| 第二批自治区技术改造         | 385,000.00     |              | 75,833.11     | 309,166.89     | 与资产相关       |
| 信息技术改造             | 4,926,000.00   |              | 821,000.20    | 4,104,999.80   | 与资产相关       |
| 财政局拨付搬迁补偿          | 249,504,894.34 |              | 22,335,915.60 | 227,168,978.74 | 与资产相关       |
| 炸药最小单元可追溯系统        | 475,000.00     |              | 45,833.39     | 429,166.61     | 与资产相关       |
| 民爆安全生产智能制造新模式项目    | 2,035,000.00   | 2,200,000.00 | 381,194.92    | 3,853,805.08   | 与资产相关       |
| 矿山安全生产综合智能监管平台研发   |                | 3,000,000.00 |               | 3,000,000.00   | 与资产相关       |
| 精确延时破岩机理与关键技术创新团队  |                | 375,000.00   |               | 375,000.00     | 与资产相关       |
| 高技能人才专项经费          | 100,000.00     |              |               | 100,000.00     | 与收益相关       |
| 天山英才补助             | 137,693.46     |              |               | 137,693.46     | 与收益相关       |
| 天山英才补助-张新河         | 50,000.00      |              |               | 50,000.00      | 与收益相关       |
| 防疫期间复产复工企业防疫体系建设资金 |                | 70,000.00    | 70,000.00     |                | 与收益相关       |
| 技能大师补助             | 80,000.00      |              | 80,000.00     |                | 与收益相关       |
| 王俊炳技能大师工作室         |                | 120,000.00   | 6,521.70      | 113,478.30     | 与资产相关       |
| 2013 年度中小企业发展专项资金  | 403,333.33     |              | 110,000.00    | 293,333.33     | 与资产相关       |
| 2017 年度中小企业发展专项资金  | 391,666.67     |              | 50,000.00     | 341,666.67     | 与资产相关       |



| 负债项目                      | 期初余额           | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额    | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------------|
| 第二批自治区清洁生产<br>和循环经济专项资金   | 61,490.00      |              |               | 61,490.00      | 与资产相关       |
| 3000吨现场混装乳化炸药<br>生产系统技改资金 | 201,495.75     |              | 53,848.65     | 147,647.10     | 与资产相关       |
| 合计                        | 259,411,573.55 | 5,765,000.00 | 24,160,147.57 | 241,016,425.98 | —           |

注：2020 年度计入当期损益金额中，计入其他收益 24,160,147.57 元，其中与资产相关的政府补助 24,010,147.57 元，与收益相关的政府补助 150,000.00 元，主要项目明细如下：

1、本公司 2014 年 7 月 25 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第一批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]47 号），总计金额 1,200,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目。该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”130,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 530,000.00 元。

2、本公司 2014 年 12 月 24 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第二批自治区技术改造专项资金（乌财企[2014]447 号），总计金额 700,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”75,833.11 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 309,166.89 元。

3、本公司于 2012 年 10 月收到新疆维吾尔自治区财政厅下拨的产业振兴和技术改造项目款 8,210,000.00 元，专项用于企业信息化网络的建设，该项目已完工，本期计入“其他收益”821,000.20 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 4,104,999.80 元。

4、本公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元；2016 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 133,710,000.00 元；2017 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 73,910,000.00 元；该项资金用于企业搬迁安置，其中 153,482,000.00 元为预计人员安置费用计入“长期应付款”，剩余 311,322,017.79 元，系与形成搬迁后资产相关的政府补助，计入“递延收益”。该项资金本期计入“其他收益”22,335,915.60 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项资金余额为 227,168,978.74 元。

5、本公司 2016 年 8 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的炸药最小单元可追溯系统补助资金 500,000.00 元，该项资金用于炸药最小单元可追溯系统创新研发，本期计入“其他收益”45,833.39 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 429,166.61 元。

6、本公司 2016 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元；2020 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元；该项资金用于民爆安全生产智能制造新模式项目，本期计入“其他收益”381,194.92 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 3,853,805.08 元。

7、本公司依据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于下达

2020 年自治区重点研发专项及其费用安排的通知”（新科资字[2020]56 号）于 2020 年 10 月 22 日收到新疆维吾尔自治区财政厅国库处拨付 2020 年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金 2,200,000.00 元；2020 年 12 月 28 日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付 2020 年度自治区重点研发专项计划项目-矿山安全生产综合智能监管平台研发补助资金 800,000.00 元；2020 年度合计收到该项目补助资金 3,000,000.00 元，该项资金用于矿山安全生产综合智能监管平台研发项目。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 3,000,000.00 元。

8、本公司依据新疆维吾尔自治区财政厅文件“关于追加安排 2020 年自治区科技计划项目经费的通知”（新财教[2020]210 号）于 2020 年 12 月 29 日收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付 2020 年度天山创新团队计划-精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目补助资金 375,000.00 元，该项资金用于精确延时破岩机理与关键技术创新团队项目。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 375,000.00 元。

9、本公司于 2013 年 10 月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区天山英才工程和高层次人才培养计划培养经费（新国资企干[2013]397 号），培养人员共计 8 人，总计金额为 290,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 137,693.46 元。

10、本公司 2020 年 3 月 20 日依据乌鲁木齐经济技术开发区出台的《有效应对疫情稳定经济运行 20 条政策措施》（乌经开政[2020]3 号）文件收到乌鲁木齐市经济技术开发区（乌鲁木齐头屯河区）工业和信息化局拨付的防疫期间复产复工企业防疫体系建设资金 70,000.00 元，用于企业购买口罩、消毒液等防疫物资，本期计入“其他收益”70,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金无余额。

11、本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2013 年 8 月收到新疆维吾尔自治区哈密地区财政局拨付的 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金（哈地财企字[2013]56 号），总计金额 1,100,000.00 元，专项用于年产 25000 吨胶状乳化炸药生产线项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入“其他收益”110,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 293,333.33 元。

12、本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2017 年 8 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于拨付 2017 年自治区中小企业发展专项资金预算（技术改造项目）”拨付的专项资金，总计金额 500,000.00 元，本期计入“其他收益”50,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 341,666.67 元。

13、本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2015 年 2 月收到依据新疆哈密地区财政局文件“关于下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金”拨付的专项资金，总计金额 100,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 61,490.00 元。

14、本公司子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2012 年 7 月收到尼勒克县财政局拨付的技术改造资金 1,3000,000.00 元，专项用于改扩建 3000 吨现场混装乳化炸药生产



系统项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入“其他收益”53,848.65元。截止2020年12月31日，该项补助资金余额为147,647.10元。

### （三十三）股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 658,700,000.00 |             |    |       |    |    | 658,700,000.00 |

### （三十四）资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 326,245,594.81 |               |      | 326,245,594.81 |
| 其他资本公积     | 2,719.18       | -5,554,513.73 |      | -5,551,794.55  |
| 合计         | 326,248,313.99 | -5,554,513.73 | 0.00 | 320,693,800.26 |

注：资本公积-其他本期增加-5,554,513.73元，其中公司本年对控股子公司新疆安顺达矿业技术工程有限责任公司增资12%导致资本公积减少5,859,209.50元，公司本年收购新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司持有控股子公司沙雅丰合能源有限公司7.667%股权导致资本公积增加304,695.77元。

### （三十五）其他综合收益

#### 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                                | 期初余额          | 本期发生额         |                    |             |             |             | 期末余额          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|                                   |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用     | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东   |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益               | -4,429,133.68 | -1,267,540.53 |                    | -280,360.82 | -841,082.45 | -109,572.95 | -5,270,216.13 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            | -4,429,133.68 | -1,267,540.53 |                    | -280,360.82 | -841,082.45 | -109,572.95 | -5,270,216.13 |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |                    |             |             |             |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                  |               |               |                    |             |             |             |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动                  |               |               |                    |             |             |             |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |                    |             |             |             |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中     |               |               |                    |             |             |             |               |

| 项目                                | 期初余额          | 本期发生额         |                                    |             |              |                   | 期末余额          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
|                                   |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
| 享有的份额                             |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 小计                                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 2.可供出售金融资产公<br>允价值变动损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 小计                                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 3.金融资产重分类计入<br>其他综合收益的金额          |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 小计                                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 4.其他债权投资信用减<br>值准备                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 小计                                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 5.现金流量套期储备<br>（现金流量套期损益<br>的有效部分） |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 转为被套期项目初始<br>确认金额的调整额             |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 6.外币财务报表折算差<br>额                  |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益            |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 小计                                |               |               |                                    |             |              |                   |               |
| 三、其他综合收益合计                        | -4,429,133.68 | -1,267,540.53 |                                    | -280,360.82 | -841,082.45  | -109,572.95       | -5,270,216.13 |

## (三十六) 专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 20,131,782.83 | 47,299,438.19 | 43,037,753.89 | 24,393,467.13 |



|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 20,131,782.83 | 47,299,438.19 | 43,037,753.89 | 24,393,467.13 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

## (三十七) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,393,295.93 | 3,751,860.93 |      | 56,145,156.86 |
| 合计     | 52,393,295.93 | 3,751,860.93 |      | 56,145,156.86 |

## (三十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 211,080,386.64 | 142,338,875.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 211,080,386.64 | 142,338,875.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 105,804,998.19 | 95,199,524.27  |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,751,860.93   | 6,524,491.91   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 32,935,000.00  | 19,761,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 其他                    |                | 172,521.10     |
| 期末未分配利润               | 280,198,523.90 | 211,080,386.64 |

注：公司本年以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 65,870 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币(含税)，共计 32,935,000.00 元，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

## (三十九) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,008,416,095.65 | 1,599,533,803.78 | 2,124,287,888.10 | 1,721,248,596.91 |
| 其他业务 | 20,172,233.59    | 14,412,159.08    | 10,407,164.12    | 3,990,964.74     |
| 合计   | 2,028,588,329.24 | 1,613,945,962.86 | 2,134,695,052.22 | 1,725,239,561.65 |

## 1、主营业务按行业类别列示如下

| 主营业务收入： | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 主营业务收入           | 主营业务成本         | 主营业务收入           | 主营业务成本         |
| 工业      | 407,588,410.96   | 244,421,586.33 | 472,197,595.81   | 292,563,772.44 |
| 商业      | 357,653,065.17   | 343,437,148.28 | 386,509,347.61   | 372,293,583.47 |
| 爆破服务    | 1,136,061,234.22 | 934,879,985.40 | 1,141,659,206.56 | 964,280,437.81 |

|     |                  |                  |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 运输业 | 107,113,385.30   | 76,795,083.77    | 123,921,738.12   | 92,110,803.19    |
| 合计  | 2,008,416,095.65 | 1,599,533,803.78 | 2,124,287,888.10 | 1,721,248,596.91 |

## 2、主营业务按产品类别列示如下

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 炸药   | 294,039,378.17   | 151,543,015.99   | 379,363,255.27   | 204,542,052.28   |
| 管索   | 115,292,757.83   | 94,429,871.16    | 104,580,069.19   | 98,387,490.94    |
| 爆破   | 1,136,061,234.22 | 934,879,985.40   | 1,141,659,206.56 | 964,280,437.81   |
| 运输   | 107,113,385.30   | 76,795,083.77    | 123,921,738.12   | 92,110,803.19    |
| 大宗商贸 | 355,909,340.13   | 341,885,847.46   | 374,763,618.96   | 361,927,812.69   |
| 合计   | 2,008,416,095.65 | 1,599,533,803.78 | 2,124,287,888.10 | 1,721,248,596.91 |

## 3、主营业务按商品转让的时间分类：

| 主营业务收入：    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 其中：在某一时点确认 | 2,008,416,095.65 | 2,124,287,888.10 |
| 在某一时段确认    |                  |                  |
| 合计         | 2,008,416,095.65 | 2,124,287,888.10 |

## 4、主营业务按地区分项列示如下

| 地区名称     | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 中国新疆地区   | 1,964,543,502.35 | 1,556,494,726.11 | 2,018,771,379.92 | 1,617,046,670.72 |
| 中国新疆地区以外 | 43,872,593.30    | 43,039,077.67    | 105,516,508.18   | 104,201,926.19   |
| 合计       | 2,008,416,095.65 | 1,599,533,803.78 | 2,124,287,888.10 | 1,721,248,596.91 |

## 5、主营业务收入前五名

| 客户名称            | 本期发生额          |       |
|-----------------|----------------|-------|
|                 | 金额             | 比例（%） |
| 新疆圣雄能源股份有限公司    | 318,013,694.32 | 15.83 |
| 新疆疆纳矿业有限公司      | 169,908,504.27 | 8.46  |
| 新疆天池能源有限责任公司    | 123,450,979.63 | 6.15  |
| 新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司 | 86,061,857.08  | 4.29  |
| 神华新疆托克逊矿业有限责任公司 | 80,822,135.15  | 4.02  |
| 合计              | 778,257,170.45 | 38.75 |

(续)

| 客户名称 | 上期发生额 |
|------|-------|
|------|-------|



|                 | 金额             | 比例（%） |
|-----------------|----------------|-------|
| 新疆圣雄能源股份有限公司    | 276,764,250.90 | 13.03 |
| 新疆疆纳矿业有限公司      | 159,312,303.72 | 7.50  |
| 神华新疆托克逊矿业有限责任公司 | 144,678,061.35 | 6.81  |
| 新疆天池能源有限责任公司    | 123,834,596.44 | 5.83  |
| 神华新疆奇台能源有限责任公司  | 91,792,558.15  | 4.32  |
| 合计              | 796,381,770.56 | 37.49 |

## （四十）税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,933,850.57  | 3,526,652.51  |
| 教育费附加   | 2,606,166.88  | 3,142,730.49  |
| 房产税     | 4,248,865.88  | 5,836,849.33  |
| 土地使用税   | 2,455,578.90  | 2,704,466.16  |
| 车船使用税   | 387,606.88    | 590,199.82    |
| 印花税     | 1,761,897.35  | 1,583,407.22  |
| 土地增值税   |               |               |
| 环保税     | 76,059.70     | 72,649.53     |
| 残保金     |               | 1,955,978.85  |
| 合计      | 14,470,026.16 | 19,412,933.91 |

## （四十一）销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,763,440.78 | 11,873,052.98 |
| 运费及押运费 | 384,130.66    | 13,110,195.23 |
| 租赁费    | 638,469.11    | 1,074,361.07  |
| 折旧费    | 1,076,458.39  | 932,528.89    |
| 差旅费    | 840,195.59    | 885,247.62    |
| 装卸费    | 2,032.00      | 840,639.77    |
| 水电费    | 537,970.10    | 469,987.30    |
| 办公费    | 423,035.67    | 380,936.70    |
| 业务经费   |               | 413,344.42    |
| 修理费    | 198,613.39    | 218,263.02    |
| 劳务费    | 252,498.41    | 205,157.37    |
| 车辆费    | 33,463.54     | 232,977.90    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 材料费 | 193,752.86    | 107,719.49    |
| 招待费 | 350,311.91    | 67,123.00     |
| 暖气费 | 246,433.20    | 55,475.27     |
| 宣传费 | 60,382.67     | 20,097.08     |
| 其他  | 1,433,848.19  | 3,766,708.84  |
| 合计  | 17,435,036.47 | 34,653,815.95 |

## (四十二) 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 85,427,328.11  | 87,899,676.26  |
| 折旧费    | 10,390,384.83  | 10,301,604.38  |
| 租赁费    | 6,514,941.12   | 6,799,888.53   |
| 中介费    | 6,512,632.22   | 6,521,374.77   |
| 无形资产摊销 | 5,699,455.11   | 5,748,045.59   |
| 差旅费    | 2,451,142.82   | 3,453,306.49   |
| 离退休费用  | 4,426,198.68   | 2,703,789.11   |
| 办公费    | 2,860,516.50   | 2,617,777.04   |
| 业务招待费  | 1,749,322.17   | 2,656,334.28   |
| 水电暖费   | 2,852,797.41   | 2,126,260.21   |
| 车辆费    | 2,149,133.92   | 1,904,400.76   |
| 修理费    | 712,797.48     | 1,769,458.48   |
| 网络通讯费  | 1,121,920.89   | 1,148,907.67   |
| 劳务费    | 516,237.70     | 806,138.80     |
| 绿化费    | 307,340.72     | 733,086.03     |
| 物业管理费  | 770,089.87     | 559,294.69     |
| 运输费    | 13,219.51      | 443,142.67     |
| 宣传费    | 914,368.42     | 355,272.75     |
| 安全生产费  | 214,849.47     | 381,135.78     |
| 税费     | 1,652,748.18   |                |
| 其他     | 12,656,342.57  | 7,707,071.36   |
| 合计     | 149,913,767.70 | 146,635,965.65 |

## (四十三) 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,698,606.23 | 5,384,021.53 |



|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费    | 21,603.77    | 115,599.36   |
| 差旅费    | 14,865.65    | 114,799.51   |
| 会务费    |              |              |
| 通讯网络费  | 2,228.00     | 3,818.59     |
| 招待费    |              | 4,676.00     |
| 材料费    | 791,637.42   | 8,211.96     |
| 审计咨询费  |              | 85,471.70    |
| 设计费    |              | 330,000.00   |
| 折旧费    | 120,076.95   | 119,088.24   |
| 设备购置   | 2,650.86     | 211,025.64   |
| 其他费用   | 383,142.14   | 74,950.14    |
| 无形资产摊销 | 564,847.03   | 225,107.18   |
| 合计     | 7,599,658.05 | 6,676,769.85 |

## (四十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 24,695,322.92 | 30,194,876.94 |
| 减：利息收入 | 2,349,101.57  | 2,859,936.77  |
| 其他     | 1,949,557.51  | 1,780,990.11  |
| 合计     | 24,295,778.86 | 29,115,930.28 |

## (四十五) 其他收益

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助项目        |               |               |
| 其中：与资产相关的政府补助 | 24,010,147.57 | 23,806,344.14 |
| 与收益相关的政府补助    | 2,569,491.32  | 2,405,655.31  |
| 合计            | 26,579,638.89 | 26,211,999.45 |

## 计入其他收益的政府补助：

| 项目                                       | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第一批自治区技术改造专项资金 | 130,000.00    | 120,000.00    | 与资产相关政府补助   |
| 财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第二批自治区技术改造专项资金 | 75,833.11     | 70,000.00     | 与资产相关政府补助   |
| 产业振兴和技术改造项目款                             | 821,000.20    | 821,000.00    | 与资产相关政府补助   |
| 财政局拨付搬迁补偿金                               | 22,335,915.60 | 22,335,915.60 | 与资产相关政府补助   |

|                                   |               |               |           |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 炸药最小单元可追溯系统                       | 45,833.39     | 25,000.00     | 与资产相关政府补助 |
| 智能制造 2019 年高质量发展资金                | 381,194.92    | 165,000.00    | 与资产相关政府补助 |
| 王俊炳技能大师工作室                        | 6,521.70      |               | 与资产相关政府补助 |
| 新乳化炸药生产线                          | 110,000.00    | 110,000       | 与资产相关政府补助 |
| 新膨化炸药生产线                          | 50,000.00     | 50,000.00     | 与资产相关政府补助 |
| 3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目(静态混合器（新精乳器）) | 53,848.65     | 109,428.54    | 与资产相关政府补助 |
| 稳岗补贴                              | 600,887.99    | 95,839.31     | 与收益相关政府补助 |
| 其他补贴                              | 1,968,603.33  | 2,309,816.00  | 与收益相关政府补助 |
| 合计                                | 26,579,638.89 | 26,211,999.45 | —         |

## (四十六) 投资收益

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 2,325,557.80 | 936,677.73   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 39,574.99    | 581,276.44   |
| 其他权益工具在持有期间的投资收益 | 629,799.31   |              |
| 合计               | 2,994,932.10 | 1,517,954.17 |

## (四十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 103,894.43 | 95,537.87 |
| 交易性金融资产                 |            |           |
| 衍生金融资产                  |            |           |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 |            |           |
| 交易性金融负债                 |            |           |
| 衍生金融负债                  |            |           |
| 按公允价值计量的投资性房地产          |            |           |
| 合计                      | 103,894.43 | 95,537.87 |

## (四十八) 信用减值损失

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | -2,449,854.15 | -100,000.00   |
| 应收账款坏账损失   | -2,789,401.13 | -5,622,906.58 |
| 应收款项融资坏账损失 | 449,286.15    | -3,342,799.42 |



|           |               |                |
|-----------|---------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -2,746,803.47 | -7,667,475.74  |
| 合计        | -7,536,772.60 | -16,733,181.74 |

## (四十九) 资产减值损失

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失         | -1,774,023.85  | -2,132,473.58 |
| 合同资产减值损失       |                |               |
| 合同取得成本相关资产减值损失 |                |               |
| 合同履约成本相关资产减值损失 |                |               |
| 长期股权投资减值损失     | -5,483,125.73  |               |
| 投资性房地产减值损失     |                |               |
| 固定资产减值损失       | -6,678,546.57  |               |
| 工程物资减值损失       |                |               |
| 在建工程减值损失       |                |               |
| 生产性生物资产减值损失    |                |               |
| 油气资产减值损失       |                |               |
| 无形资产减值损失       |                |               |
| 商誉减值损失         |                |               |
| 其他             |                |               |
| 合计             | -13,935,696.15 | -2,132,473.58 |

## (五十) 资产处置收益

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------------------|------------|--------------|
| 持有待售的非流动资产处置利得或损失合计 |            |              |
| 持有待售的处置组处置利得或损失合计   |            |              |
| 非流动资产处置利得或损失合计      | 480,997.87 | 2,061,590.79 |
| 其中：固定资产处置利得或损失      | 468,827.95 | 2,061,590.79 |
| 在建工程处置利得或损失         | 12,169.92  |              |
| 合计                  | 480,997.87 | 2,061,590.79 |

## (五十一) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 120,224.08 | 3,450.47 | 120,224.08    |
| 处理流动资产收益    |            |          |               |

|           |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助      |              | 579,593.38   |              |
| 违约赔偿      | 1,783,939.47 | 688,167.33   | 1,783,939.47 |
| 盘盈利得      |              | 190.8        |              |
| 无法支付的应付款项 | 1,077,036.37 | 97,077.34    | 1,077,036.37 |
| 其他        | 762,526.14   | 212,800.76   | 762,526.14   |
| 合计        | 3,743,726.06 | 1,581,280.08 | 3,743,726.06 |

## 与企业日常活动无关的政府补助：

| 补助项目   | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------|------------|-------------|
| 南疆补助奖金 |        | 5,000.00   |             |
| 乳化技改资金 |        | 559,593.38 |             |
| 税收减免   |        | 15,000.00  |             |
| 合计     |        | 579,593.38 |             |

## (五十二) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,054,461.99  | 3,019,266.95 | 5,054,461.99  |
| 对外捐赠        | 3,093,756.44  | 3,268,616.83 | 3,093,756.44  |
| 赔偿金及滞纳金     | 2,111,143.04  | 1,355,578.94 | 2,111,143.04  |
| 罚款支出        | 30,003.70     | 268,581.68   | 30,003.70     |
| 流动资产盘亏毁损损失  |               | 639,388.34   |               |
| 处理流动资产损失    |               |              |               |
| 疫情影响非正常停工损失 | 10,685,118.85 |              | 10,685,118.85 |
| 其他          | 554,892.40    | 342,329.54   | 554,892.40    |
| 合计          | 21,529,376.42 | 8,893,762.28 | 21,529,376.42 |

## (五十三) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 48,317,333.81 | 48,869,326.40 |
| 递延所得税费用 | 3,756,945.09  | 1,746,136.51  |
| 合计      | 52,074,278.90 | 50,615,462.91 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目   | 本期发生额          |
|------|----------------|
| 利润总额 | 191,829,443.32 |



| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 47,957,360.83 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -8,629,486.09 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 464,868.51    |
| 非应税收入的影响                       | -738,839.28   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 11,905,406.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,337,715.15 |
| 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 | 5,452,683.95  |
| 所得税费用                          | 52,074,278.90 |

#### （五十四）其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（三十五）其他综合收益。

#### （五十五）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |                 |
| 净利润                              | 139,755,164.42  | 126,053,556.78  |
| 加：资产减值损失                         | 13,935,696.15   | 16,733,181.74   |
| 信用减值损失                           | 7,536,772.60    | 2,132,473.58    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 101,594,659.09  | 100,179,624.76  |
| 无形资产摊销                           | 9,571,474.41    | 8,805,456.32    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,704,075.11    | 811,152.58      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -480,997.87     | -2,061,590.79   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,054,461.99    | 3,015,816.48    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -103,894.43     | -95,537.87      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 24,695,322.92   | 30,194,876.94   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,994,932.10   | -1,517,954.17   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,627,601.44    | 1,789,196.17    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -129,343.65     | -102,709.66     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -88,681,813.50  | 57,706,389.22   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -257,397,360.46 | -73,125,987.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 183,390,693.75  | -222,903,106.45 |
| 其他                               | 5,369,222.87    | 4,555,058.04    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 146,446,802.74  | 52,169,896.65   |

| 项目                          | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                      |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                 |                 |
| 融资租入固定资产                    |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                     | 206,298,273.71  | 393,726,721.38  |
| 减：现金的期初余额                   | 393,726,721.38  | 547,521,110.09  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                | -187,428,447.67 | -153,794,388.71 |

**2、现金和现金等价物的构成**

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>                 | 206,298,273.71 | 393,726,721.38 |
| 其中：库存现金                     | 8,207.12       | 9,919.13       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 206,290,066.59 | 391,117,801.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                | 2,599,001.13   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| <b>二、现金等价物</b>              |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | 206,298,273.71 | 393,726,721.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

**（五十六）现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息收入     | 2,349,101.57  | 2,859,936.77  |
| 租金、仓储费收入 | 9,085,999.09  | 4,306,814.59  |
| 收到往来款及其他 | 8,928,232.18  | 18,792,775.77 |
| 政府补助收入   | 8,005,568.22  | 1,056,587.70  |
| 罚款及赔款收入  | 1,783,939.47  | 121,100.83    |
| 合计       | 30,152,840.53 | 27,137,215.66 |

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**



| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付往来款及其他      | 45,032,238.4  | 39,558,309.35 |
| 销售及管理费用中支付的现金 | 38,017,752.85 | 54,321,172.19 |
| 捐赠            | 3,093,756.44  | 3,268,616.83  |
| 支付租金          | 7,064,076.90  | 1,099,139.83  |
| 合计            | 93,207,824.59 | 98,247,238.20 |

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工安置费 | 10,247,876.74 | 15,519,950.05 |
| 合计    | 10,247,876.74 | 15,519,950.05 |

## (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因     |
|--------|----------------|----------|
| 货币资金   | 4,049,500.00   | 司法冻结     |
| 货币资金   | 99,476,662.15  | 汇票保证金    |
| 货币资金   | 1,600.00       | ETC 冻结   |
| 应收款项融资 | 54,976,752.07  | 应收账款保理   |
| 在建工程   | 242,049,867.32 | 研发大楼抵押借款 |
| 应收票据   | 4,700,000.00   | 质押       |
| 合计     | 405,254,381.54 |          |

## 六、合并范围的变更

- (一) 本期未发生处置子公司事项；
- (二) 本期未发生非同一控制下企业合并事项；
- (四) 本期未发生同一控制下企业合并事项；
- (五) 本期未发生发生反向购买事项；
- (六) 本期其他原因形成的合并范围变动情况：

1、本公司 2019 年 1 月 15 日召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销控股子公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆安能爆破工程有限公司之控股子公司巴州万安矿山工程有限公司。2020 年 7 月 16 日收到库尔勒市市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》（[巴市监库]登记企销字[2020]第 449 号），准予巴州万安矿山工程有限公司注销登记。2020 年 07 月 16 日巴州万安矿山工程有限公司的工商注销登记手续办理完毕，2020 年 7 月起不再纳入合并范围。

2、本公司 2020 年 5 月 31 日召开第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于新疆雪峰科技（集团）股份有限公司拟出资设立深圳雪峰电子雷管有限公司的议案》，同意与新疆合信智远技术有限公司、深圳本特利科技有限公司共同出资设立深圳雪峰电子雷管有

限公司（暂定名，以下简称“深圳雪峰电子”）。深圳雪峰电子拟从事电子雷管及相关产品的研发、设计业务，注册地为深圳市。2020 年 06 月 22 日控股子公司深圳雪峰电子有限公司取得了深圳市市场监督管理局南山分局颁发的《营业执照》，完成了工商注册登记手续，2020 年 7 月起纳入合并范围。

3、本公司 2019 年 6 月 10 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销控股子公司的议案》，同意注销公司控股子公司吐鲁番地区祥瑞物资有限公司。2020 年 9 月 29 日收到吐鲁番市市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》（[吐市监内]登记企销字[2020]第 16 号），准予吐鲁番地区祥瑞物资有限公司注销登记。2020 年 09 月 29 日吐鲁番地区祥瑞物资有限公司的工商注销登记手续办理完毕，2020 年 10 月起不再纳入合并范围；

4、本公司 2020 年 9 月 14 日召开第三届董事会第十八次会议，会议审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于投资设立全资子公司建设 50000t/a 现场混装工业炸药生产系统项目的议案》，同意在昌吉州阜康市产业园区投资设立全资子公司及建设 50000t/a 现场混装乳化炸药生产系统项目。2020 年 10 月 19 日控股子公司阜康雪峰科技有限公司取得了阜康市市场监督管理局颁发的《营业执照》，完成了工商注册登记手续，2020 年 11 月起纳入合并范围。

5、本公司 2019 年 12 月 16 日召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于注销控股子公司的议案》，同意注销公司控股子公司新疆金太阳民爆器材有限责任公司之控股子公司乌苏市恒利民爆器材有限责任公司。2020 年 12 月 25 日收到乌苏市市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》（[塔市监乌]登记企销字[2020]第 238 号），准予乌苏市恒利民爆器材有限责任公司注销登记。2020 年 12 月 25 日乌苏市恒利民爆器材有限责任公司的工商注销登记手续办理完毕，2020 年 12 月起不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|--------------------|-------|-------|-------|---------|--------|----------|------|----|
|                    |       |       |       | 直接      | 间接     |          |      |    |
| 新疆安顺达矿业技术工程有限责任公司  | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 生产、爆破 | 51.00   |        | 51.00    | 新设   |    |
| 托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司  | 托克逊县  | 托克逊县  | 生产、爆破 |         | 100.00 | 100.00   | 新设   |    |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 新疆地区  | 三道岭镇  | 生产    | 77.00   |        | 77.00    | 收购   |    |
| 哈密三岭保安服务有限公司       | 三道岭镇  | 三道岭镇  | 保安    |         | 100.00 | 100.00   | 收购   |    |



|                           |             |           |       |         |        |         |    |  |
|---------------------------|-------------|-----------|-------|---------|--------|---------|----|--|
| 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司        | 新疆地区        | 尼勒克县      | 生产    | 100.00  |        | 100.00  | 收购 |  |
| 伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司        | 伊犁地区        | 伊犁市       | 销售    |         | 71.00  | 71.00   | 收购 |  |
| 伊犁雪峰爆破工程有限公司              | 伊犁地区        | 伊犁市       | 爆破    |         | 97.00  | 97.00   | 新设 |  |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司              | 新疆地区        | 乌鲁木齐市     | 生产、爆破 | 91.8551 |        | 91.8551 | 收购 |  |
| 哈密雪峰爆破工程有限公司              | 哈密地区        | 哈密市       | 爆破    |         | 100.00 | 100.00  | 新设 |  |
| 阿勒泰雪峰爆破工程有限公司             | 阿勒泰地区       | 阿勒泰市      | 爆破    |         | 70.00  | 70.00   | 新设 |  |
| 昌吉雪峰爆破工程有限公司              | 吉木萨尔县       | 吉木萨尔县     | 生产、爆破 |         | 56.00  | 56.00   | 新设 |  |
| 博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司       | 博尔塔拉蒙古自治州   | 博乐市       | 爆破    |         | 100.00 | 100.00  | 新设 |  |
| 克州雪峰爆破工程有限公司              | 克孜勒苏柯尔克孜自治州 | 阿图什市      | 爆破    |         | 100.00 | 100.00  | 新设 |  |
| 青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司         | 青河县         | 青河县       | 销售    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |
| 青河县雪峰危险品运输有限公司            | 青河县         | 青河县       | 运输    |         | 100.00 | 100.00  | 新设 |  |
| 阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司       | 阿勒泰地区       | 阿勒泰市      | 销售    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司         | 阜康市         | 阜康市       | 销售    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |
| 呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司        | 呼图壁县        | 呼图壁县      | 销售    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |
| 博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司 | 博尔塔拉蒙古自治州   | 博尔塔拉蒙古自治州 | 销售    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |
| 和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 和布克赛尔蒙古自治县  | 和什托洛盖县    | 销售    | 50.00   |        | 50.00   | 收购 |  |
| 新疆金太阳民爆器材有限责任公司           | 乌鲁木齐市       | 乌鲁木齐市     | 销售    | 100.00  |        | 100.00  | 收购 |  |
| 乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司           | 乌鲁木齐市       | 乌鲁木齐市     | 运输    |         | 100.00 | 100.00  | 收购 |  |
| 新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司      | 塔城地区        | 塔城市       | 销售    |         | 68.00  | 68.00   | 收购 |  |
| 沙湾县民用爆破器材专卖有限公司           | 沙湾县         | 沙湾县       | 销售    |         | 53.03  | 53.03   | 收购 |  |
| 新疆恒基武装守护押运股份有限公司          | 新疆地区        | 乌鲁木齐市     | 运输    | 51.00   |        | 51.00   | 收购 |  |

|                   |       |       |      |        |       |        |    |  |
|-------------------|-------|-------|------|--------|-------|--------|----|--|
| 阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司 | 阿克苏地区 | 阿克苏市  | 运输   |        | 51.00 | 51.00  | 新设 |  |
| 塔城恒基武装守护押运有限责任公司  | 塔城地区  | 塔城市   | 运输   |        | 51.00 | 51.00  | 新设 |  |
| 新疆安能爆破工程有限公司      | 新疆地区  | 乌鲁木齐市 | 爆破   | 55.00  |       | 55.00  | 收购 |  |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司    | 新疆地区  | 乌鲁木齐市 | 商贸   | 51.00  |       | 51.00  | 收购 |  |
| 沙雅丰合能源有限公司        | 沙雅县   | 沙雅县   | 管道运输 | 42.67  |       | 42.67  | 新设 |  |
| 新疆雪峰捷盛化工有限公司      | 哈密地区  | 伊吾县   | 生产   | 51.00  |       | 51.00  | 收购 |  |
| 深圳雪峰电子有限公司        | 深圳市   | 深圳市   | 生产研发 | 51.00  |       | 51.00  | 新设 |  |
| 阜康雪峰科技有限公司        | 阜康市   | 阜康市   | 生产   | 100.00 |       | 100.00 | 新设 |  |

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司

公司对和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司持股 50%，和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司《公司章程》约定：“设执行董事 1 人，为其法定代表人，执行董事人选由本公司推荐”，故公司对其经营及财务决策具有控制权，故纳入合并范围。

②沙雅丰合能源有限公司

2018 年 5 月公司与新疆玉象胡杨化工有限公司、四川金象赛睿化工股份有限公司、沙雅县振兴国有资产投资有限责任公司共同出资设立沙雅丰合能源有限公司，公司为第一大股东持股比例为 35%；公司 2020 年 12 月 14 日召开第三届董事会第二十次会议并审议通过了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于拟受让四川金象赛瑞化工股份有限公司持有沙雅丰合能源有限公司 7.667%股权的议案》，公司与四川金象赛瑞化工股份有限公司签署《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司与四川金象赛瑞化工股份有限公司关于沙雅丰合能源有限公司之股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》），根据《股权转让协议》的约定，公司以 920 万元自有资金受让四川金象赛瑞化工股份有限公司持有沙雅丰合能源有限公司 7.667%股权。本次交易完成后，公司持有沙雅丰合能源有限公司 42.667%股权，2020 年 12 月 25 日，沙雅丰合能源有限公司已办理完成本次股权转让相应的工商登记变更手续。根据沙雅丰合能源有限公司《公司章程》第十四条“设执行董事一人，由本公司委派”、第二十四条“新疆玉象胡杨化工有限公司（持股 32%）行使股东表决权时必须与雪峰科技表决保持一致”之规定，本公司对沙雅丰合能源有限公司经营及财务决策具有控制权，故纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币万元



| 子公司名称              | 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 | 备注 |
|--------------------|-----------|------------|--------------|----------------|------------|----|
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 49.00     | 49.00      | -1,209.17    |                | 3,738.30   |    |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 23.00     | 23.00      | 744.22       | 448.28         | 4,731.74   |    |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 8.1449    | 8.1449     | 1,714.35     | 1,681.25       | 6,737.10   |    |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司     | 49.00     | 49.00      | 35.99        |                | -106.42    |    |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

| 子公司名称              | 期末余额      |           |           |           |        |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                    | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债  | 负债合计      |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 19,983.17 | 3,280.81  | 23,263.98 | 15,633.30 | 1.50   | 15,634.80 |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 14,121.91 | 10,505.51 | 24,627.42 | 3,669.27  | 385.35 | 4,054.62  |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 67,886.75 | 17,907.56 | 85,794.31 | 43,861.25 | 43.50  | 43,904.75 |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司     | 67,693.46 | 748.73    | 68,442.19 | 68,659.37 |        | 68,659.37 |

续：

| 子公司名称              | 期初余额      |           |           |           |        |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                    | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债  | 负债合计      |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 19,092.07 | 3,250.16  | 22,342.23 | 15,134.75 | 4.90   | 15,139.65 |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 10,158.42 | 11,213.62 | 21,372.04 | 1,717.71  | 521.75 | 2,239.46  |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 67,792.37 | 19,152.26 | 86,944.63 | 51,336.27 | 69.70  | 51,405.97 |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司     | 28,324.87 | 612.45    | 28,937.32 | 29,227.95 |        | 29,227.95 |

## 重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

单位：人民币万元

| 子公司名称              | 本期发生额     |           |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 营业收入      | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量  |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 19,522.19 | -1,982.24 | -1,983.94 | -2,349.52 |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 14,724.21 | 3,235.73  | 3,228.33  | 252.98    |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 91,424.52 | 7,277.73  | 7,278.33  | -5,426.25 |
| 新疆雪峰双兴商贸           | 34,298.39 | 73.45     | 73.45     | 556.10    |

| 子公司名称  | 本期发生额 |     |        |          |
|--------|-------|-----|--------|----------|
|        | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 有限责任公司 |       |     |        |          |

续：

| 子公司名称              | 上期发生额     |           |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 营业收入      | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量  |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 27,683.36 | -2,574.15 | -2,574.30 | -24.42    |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 18,338.79 | 4,334.67  | 4,317.33  | 5,017.22  |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 86,635.84 | 5,468.22  | 5,466.55  | -704.77   |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司     | 39,360.09 | 4.80      | 4.80      | -3,150.38 |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的联营企业

| 联营企业名称            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 表决权比例(%) | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-------|------|---------|-------|----------|----------------|
|                   |       |       |      | 直接      | 间接    |          |                |
| 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 阿克苏   | 阿克苏   | 服务   |         | 22.00 | 22.00    | 权益法            |
| 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司  | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 生产   |         | 30.00 | 30.00    | 权益法            |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

| 项目            | 期末余额/本期发生额        |                  |
|---------------|-------------------|------------------|
|               | 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 |
| 流动资产          | 2,698.28          | 2,362.57         |
| 其中：现金和现金等价物   | 427.82            | 555.00           |
| 非流动资产         | 10,784.74         | 1,433.26         |
| 资产合计          | 13,483.02         | 3,795.83         |
| 流动负债          | 687.47            | 2,227.68         |
| 非流动负债         | 8,276.10          | -                |
| 负债合计          | 8,963.57          | 2,227.68         |
| 少数股东权益        |                   | -                |
| 归属于母公司股东权益    | 4519.45           | 1,568.15         |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 994.28            | 470.45           |
| 调整事项          |                   | -                |



| 项目                   | 期末余额/本期发生额        |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|
|                      | 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 |
| -商誉                  |                   | -                |
| -内部交易未实现利润           |                   | -                |
| -其他                  |                   | -                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,057.77          | 929.63           |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                   | -                |
| 营业收入                 |                   | 1,494.89         |
| 财务费用                 | 10.91             | -4.49            |
| 所得税费用                |                   | 265.34           |
| 净利润                  | -145.71           | 727.74           |
| 终止经营的净利润             |                   | -                |
| 其他综合收益               |                   | -                |
| 综合收益总额               | -145.71           | 727.74           |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                   | 422.00           |

续：

| 项目             | 期初余额/上期发生额        |                  |
|----------------|-------------------|------------------|
|                | 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 |
| 流动资产           | 11,256.86         | 2,588.65         |
| 其中： 现金和现金等价物   | 421.50            | 228.70           |
| 非流动资产          | 1,066.30          | 1,554.79         |
| 资产合计           | 12,323.16         | 4,143.44         |
| 流动负债           | -106.71           | 535.34           |
| 非流动负债          | 7,776.10          |                  |
| 负债合计           | 7,669.40          | 535.34           |
| 少数股东权益         |                   |                  |
| 归属于母公司股东权益     | 4,653.76          | 3,608.10         |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,023.83          | 1,082.43         |
| 调整事项           | 66.00             | 303.55           |
| -商誉            |                   | 275.63           |
| -内部交易未实现利润     |                   |                  |
| -其他            | 66.00             | 27.92            |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 1,089.83          | 1,385.98         |

| 项目                   | 期初余额/上期发生额        |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|
|                      | 阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司 | 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                   |                  |
| 营业收入                 |                   | 1,928.77         |
| 财务费用                 | 35.71             | 2.31             |
| 所得税费用                |                   | 207.43           |
| 净利润                  | -25.80            | 643.05           |
| 终止经营的净利润             |                   |                  |
| 其他综合收益               |                   |                  |
| 综合收益总额               | -25.80            | 643.05           |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                   |                  |

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 风险管理目标和政策

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

##### 1、利率风险

本公司于 2020 年 12 月 31 日持有的计息金融工具载于附注五（二十）、（二十七）、（二十九）中，敏感性分析：

本公司管理利率风险的原则是降低短期波动情况对本公司利润的影响。然而，长远而言，利率方面的永久性变动会对利润造成影响。截至 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款利率增加一个百分点会导致本公司净利润及股东权益减少人民币 603 万元（上年：人民币 712 万元）。上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，变动一个百分点是基于本公司自资产负债表日至下一个



资产负债表日期间利率变动的合理预期。

## 2、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。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对预计无法收回的客户的应收款项计提减值 4287.14 万元外，其他的应收款项无重大减值。资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.26%（年初：68.40%），因此本公司出现一定程度的信用风险集中情况。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。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |                |              |                |
|-----------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量   | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量                 |            |                |              |                |
| （一）交易性金融资产                  |            | 3,699,432.30   |              | 3,699,432.30   |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产     |            | 3,699,432.30   |              | 3,699,432.30   |
| （1）债务工具投资                   |            | 3,699,432.30   |              | 3,699,432.30   |
| （二）其他债权投资                   |            |                |              |                |
| （三）其他权益工具投资                 |            |                | 1,600,000.00 | 1,600,000.00   |
| （四）投资性房地产                   |            |                |              |                |
| （五）其他非流动金融资产                |            |                |              |                |
| （六）应收款项融资                   |            | 232,990,265.77 |              | 232,990,265.77 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            | 236,689,698.07 | 1,600,000.00 | 238,289,698.07 |
| （七）交易性金融负债                  |            |                |              |                |
| （八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |                |              |                |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |            |                |              |                |
| 二、非持续的公允价值计量                |            |                |              |                |
| （一）持有待售资产                   |            |                |              |                |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |            |                |              |                |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |            |                |              |                |

## (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

公允价值按资产负债表日的市场价值确定。

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

按照交易性金融资产来核算的理财产品，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

应收款型融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

其他权益工具投资主要是公司投资民爆行业内非上市公司，因被投资企业的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地  | 业务性质                                                                | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) |
|----------------|------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 新疆雪峰投资控股有限责任公司 | 乌鲁木齐 | 房地产投资、矿产资源投资，项目投资；化工原料及产品（除危化品、烟花爆竹、民用爆炸物品、监控化学品）的销售、农副产品的销售，化肥的销售。 | 41,508.3659  | 30.71               | 30.71                |

注：本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之（二）在合营安排或联营企业中权益。

## (四) 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       | 备注 |
|----------------|-------------------|----|
| 新疆玉象胡杨化工有限公司   | 公司控股股东的控股子公司      |    |
| 北京金源恒业科技开发有限公司 | 公司独立董事杨祖一任职高管单位   |    |
| 北京安联国科科技咨询有限公司 | 公司独立董事杨祖一任职单位，任董事 |    |
| 新疆健康产业投资股份有限公司 | 公司控股股东的控股子公司      |    |
| 新疆巴州万方物资产业有限公司 | 公司控股股东的控股子公司      |    |
| 西藏熙坤矿业有限公司     | 公司控股股东的控股子公司      |    |
| 青海亿通矿业有限公司     | 公司控股股东的控股子公司      |    |



| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系  | 备注 |
|------------------|--------------|----|
| 哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司 | 联营企业之控股子公司   |    |
| 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司 | 公司控股股东的控股子公司 |    |
| 巴州雪峰顺程运输有限公司     | 公司控股股东的控股孙公司 |    |
| 巴州万安保安服务有限公司     | 公司控股股东的控股子公司 |    |

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 新疆玉象胡杨化工有限公司      | 购货款    | 91,842,406.97  | 100,162,400.08 |
| 新疆玉象胡杨化工有限公司      | 服务费    | 314,580.34     | 283,018.87     |
| 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司  | 购货款    | 5,903,418.55   | 3,069,064.01   |
| 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司  | 服务费    | 3,464.26       | 670,539.10     |
| 北京金源恒业科技开发有限公司    | 购货款    | 161,603.56     | 1,588,495.64   |
| 北京金源恒业科技开发有限公司    | 服务费    |                | 188,679.24     |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 购货款    | 2,776,771.90   | 526,358.93     |
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 购货款    | 7,383,040.79   |                |
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 服务费    |                | 254,226.11     |
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 工程款    |                | 19,582,381.88  |
| 新疆金峰源科技有限公司       | 购货款    | 1,274.34       | 642,343.38     |
| 新疆金峰源科技有限公司       | 服务费    | 42,452.83      |                |
| 新疆金峰源科技有限公司       | 资产购置款  |                | 660,573.54     |
| 新疆雪峰投资控股有限责任公司    | 服务费    | 243,869.40     |                |
| 巴州万安保安服务有限公司      | 服务费    | 769,398.89     |                |
| 巴州雪峰顺程运输有限公司      | 服务费    | 1,716,048.35   |                |
| 北京安联国科科技咨询有限公司    | 服务费    | 416,981.13     |                |
| 合计                | —      | 111,575,311.31 | 127,628,080.78 |

## 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司  | 销货款    | 41,615,983.29 | 36,885,736.16 |
| 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司  | 服务费    | 490,257.15    | 710,434.87    |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 销货款    | 32,692,540.53 | 38,364,361.65 |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 服务费    | 3,774,155.46  | 4,357,346.10  |

|                  |     |                |                |
|------------------|-----|----------------|----------------|
| 哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司 | 销货款 | 8,195,513.84   | 12,704,833.48  |
| 哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司 | 服务费 | 1,868,594.16   | 2,432,977.86   |
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司 | 销货款 | 2,876,729.23   | 1,088,726.14   |
| 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司 | 服务费 | 27,037.17      |                |
| 新疆中金立华民爆科技有限公司   | 销货款 | 13,518.58      |                |
| 新疆玉象胡杨化工有限公司     | 服务费 | 25,633,410.93  | 19,837,736.36  |
| 巴州雪峰顺程运输有限公司     | 服务费 | 25,257.65      |                |
| 新疆雪峰投资控股有限责任公司   | 服务费 |                | 12,756.04      |
| 新疆雪峰投资控股有限责任公司   | 销货款 |                | 6,384.96       |
| 新疆健康产业投资股份有限公司   | 服务费 |                | 23,570.30      |
| 新疆健康产业投资股份有限公司   | 销货款 |                | 16,048.67      |
| 新疆巴州万方物资产业有限公司   | 服务费 |                | 1,108.49       |
| 西藏熙坤矿业有限公司       | 销货款 |                | 3,106.19       |
| 合计               | —   | 117,212,997.99 | 116,445,127.27 |

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司报告期无关联托管情况。

(2) 本公司报告期无关联承包情况。

## 3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费   |
|-------------------|--------|-----------|------------|
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 场地租赁   |           | 220,183.49 |
| 新疆玉象胡杨化工有限公司      | 房屋租赁   | 73,761.47 | 61,467.88  |

## 4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方的关联方担保事项已经履行完毕

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保余额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 | 备注   |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|------|
| 新疆雪峰投资控股有限公司 | 72,390,905.27 | 2019-7-10 | 2026-1-25 | 否          | 注（1） |
| 新疆雪峰投资控股有限公司 | 70,660,000.00 | 2019-7-24 | 2026-7-22 | 否          | 注（2） |

注：（1）2019年7月23日，本公司与华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行签署《固定资产借款合同》（合同编号：WLMQ1110220190019），约定的借款金额人民币2.4亿元，借款期限五年，借款用途为新疆雪峰科技研发中心建设项目，本公司控股股东新疆雪峰投资控股有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

（2）2019年7月23日，本公司控股子公司沙雅丰合能源有限公司与交通银行股份有限公司



公司新疆区分行签署《固定资产借款合同》（合同编号：A1901000447），贷款金额人民币 8000 万元，贷款期限五年，贷款用途为沙雅丰合能源有限公司天然气输集管道项目建设，本公司控股股东新疆雪峰投资控股有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

（3）本公司控股股东新疆雪峰投资控股有限责任公司 2019 年 11 月与新疆银行股份有限公司签订了《最高额保证合同》，为本公司与新疆银行股份有限公司签订的《综合授信协议》提供额度为人民币 1.5 亿元银行承兑汇票的连带责任保证；本公司 2019 年 11 月向新疆银行股份有限公司出具了《客户授信额度使用授权委托书》，授权并同意本公司下属的子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司以子公司自身的名义使用授信额度；截止 2020 年 12 月 31 日，新疆雪峰双兴商贸有限责任公司开出的银行承兑汇票余额为人民币 198,696,562.68 元，同时为应付票据存入保证金人民币 69,608,522.14 元。

#### 5、关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借。

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 542.40 万元 | 567.56 万元 |

#### 8、其他关联交易

无。

#### 9、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |                  | 账面余额          | 损失准备          | 账面余额          | 损失准备          |
| 应收账款 |                  |               |               |               |               |
|      | 青河亿通矿业有限公司       | 26,338,230.24 | 26,338,230.24 | 26,338,230.24 | 26,338,230.24 |
|      | 新疆健康产业投资股份有限公司   | 3,800,000.00  | 1,140,000.00  | 3,800,000.00  | 379,093.25    |
|      | 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司 |               |               | 622,388.65    | 62,238.87     |
|      | 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司 | 132,498.69    | 6,624.93      | 35,330.28     | 3,533.03      |
|      | 新疆玉象胡杨化工有限公司     | 2,267,780.25  | 113,389.01    | 1,603,666.33  | 80,183.32     |
|      | 哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司 | 15,200.00     | 760.00        |               |               |
|      | 新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司   | 54,000.00     | 2,700.00      |               |               |

|       |                    |               |               |               |               |
|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据  |                    |               |               |               |               |
|       | 新疆江阳民用炸药混制工程有限责任公司 | 500,000.00    |               |               |               |
|       | 新疆玉象胡杨化工有限公司       | 107,815.30    |               | 5,993,478.53  |               |
| 预付账款  |                    |               |               |               |               |
|       | 新疆玉象胡杨化工有限公司       | 6,402,235.36  |               | 5,084,060.46  |               |
|       | 巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司   |               |               | 158,839.42    |               |
| 其他应收款 |                    |               |               |               |               |
|       | 新疆玉象胡杨化工有限公司       | 500,500.00    | 40,025.00     | 455,000.00    | 22,750.00     |
|       | 青河亿通矿业有限公司         | 21,991,007.99 | 21,991,007.99 | 21,991,007.99 | 21,991,007.99 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末           | 期初            |
|-------|-------------------|--------------|---------------|
|       |                   | 账面余额         | 账面余额          |
| 应付账款  |                   |              |               |
|       | 新疆金峰源科技有限公司       | 113,500.00   | 107,938.47    |
|       | 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 7,542,295.99 | 14,760,528.89 |
|       | 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 240,000.00   | 240,000.00    |
|       | 新疆玉象胡杨化工有限公司      | 476,589.94   | 251,702.94    |
| 其他应付款 |                   |              |               |
|       | 新疆金峰源科技有限公司       | 19,550.00    |               |
|       | 北京金源恒业科技开发有限公司    | 194,450.00   | 822,750.00    |
|       | 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 43,642.50    | 43,642.50     |
| 合同负债  |                   |              |               |
|       | 新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司  | 18,427.98    | 18,427.98     |
|       | 哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司  | 5,543.76     | 5,543.76      |
|       | 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 2,462.00     |               |

## (3) 关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。



## （二）或有事项

### 1、未决诉讼及仲裁

#### （1）新疆新投石油化工有限公司买卖合同纠纷案

2020 年 1 月 9 日，本公司控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司（以下简称“雪峰双兴”）与新疆新投石油化工有限公司（以下简称“新投石油化工”）就焦炭销售合同纠纷事项向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提起诉讼并获法院受理，请求依法判令被告新投石油化工支付货款及逾期付款利息 2,136.60 万元，2021 年 1 月 7 日本案在乌鲁木齐市头屯河区人民法院 14 号法庭公开开庭审理，目前处于待判决阶段。

#### （2）浙江物产民用爆破器材专营有限公司买卖合同纠纷案

2014 年 12 月 30 日本公司与浙江物产民用爆破器材专营有限公司签订《内管延期元件相关设备采购合同》，2020 年 10 月 27 日浙江物产民用爆破器材专营有限公司因对合同执行过程中设备验收纠纷引起的延迟付款 311.50 万元将本公司起诉至杭州市拱墅区人民法院，本公司已向杭州市拱墅区人民法院提起管辖权异议申请，待杭州市拱墅区人民法院回复。

#### （3）浙江物产光华民爆器材有限公司买卖合同纠纷案

2019 年 1 月 15 日本公司基于长期合作关系与浙江物产光华民爆器材有限公司签订了《民用爆破器材买卖合同》，因存在质量纠纷，浙江物产光华民爆器材有限公司 2020 年 10 月 27 日向乌鲁木齐仲裁委员会提起仲裁申请，申请支付未支付货款及利息合计金额 655,405.40 元。乌鲁木齐仲裁委员会受理申请，案件已于 2021 年 1 月 11 日开庭，目前案件处于调解状态。

### 2、履约保函

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司开出履约保函 5 份，金额为人民币 24,844,000.00 元；为控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司开出履约保函 1 份，金额为人民币 5,274,670.00 元；合计金额为人民币 30,118,670.00 元。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

| 项目       | 内容                  | 对财务状况和经营成果的影响数                                   | 无法估计影响数的原因 |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 2020 年 1 月完成非公开发行股票 | 股本增加 65,870,000.00 元；<br>资本公积增加 125,468,633.96 元 |            |
| 重要的对外投资  | 无                   |                                                  |            |
| 重要的债务重组  | 无                   |                                                  |            |
| 自然灾害     | 无                   |                                                  |            |

### （二）利润分配情况

公司拟以分红派息股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），共计 3,622.85 万元，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

### （三）销售退回情况

截至财务报告日止本公司报告期无销售退回情况。

### （四）其他资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司所属控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司持有的逾期未承兑商业承兑汇票 10,048,541.50 元已于 2021 年 2 月 1 日兑付。

## 十四、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### （二）债务重组

本报告期内无债务重组事项。

### （三）债权人披露情况

本报告期内无应披露未披露的债权人披露情况。

### （四）资产置换

本报告期内无资产置换情况。

### （五）年金计划

本报告期内公司年金计划无重要变化。

### （六）终止经营

公司报告期内无终止经营的情况。

### （七）分部信息

本公司收入及利润大部分来自民爆器材的生产、销售和使用民爆器材进行的爆破服务等，公司董事会认为这些产品在生产、销售、爆破服务方面有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司对民爆器材的生产、销售、爆破服务视为单一分部。

### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项的情况。

### （九）其他需披露的重要事项

2020 年度非公开发行股票事项

#### 1、2020 年度非公开发行股票履行的内部决策程序

2020 年 5 月 31 日本公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票方案的议案》、《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2020 年度非公开发行股票预案》等非公开发行股票相关议案。



2020 年 6 月 22 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于同意新疆雪峰投资控股有限责任公司免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等非公开发行有关议案。

2020 年 9 月 14 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，逐项审议通过了《关于调整公司 2020 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票预案（修订稿）的议案》、《关于公司与发行对象新疆宝地投资有限责任公司签署〈战略合作协议的终止协议〉的议案》、《关于公司与发行对象新疆宝地投资有限责任公司签署〈附条件生效股份认购合同的终止协议〉的议案》、《关于公司与发行对象新疆雪峰投资控股有限责任公司签署〈附条件生效股份认购合同的补充协议〉暨关联交易的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》。

## 2、2020 年度非公开发行股票监管部门核准程序：

2020 年 6 月 19 日，新疆国资委下发《关于新疆雪峰科技（集团）股份有限公司非公开发行股票有关事宜的批复》（新国资产权 [2020]114 号），同意本次非公开发行股票方案；2020 年 9 月 22 日，新疆国资委下发《关于对新疆雪峰科技（集团）股份有限公司非公开发行股票方案变更事宜的批复》（新国资产权 [2020]253 号），同意本次调整后的非公开发行方案；2020 年 10 月 12 日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行股票的申请。2020 年 10 月 20 日，中国证监会下发了《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2615 号），核准公司非公开发行不超过 6,587 万股新股。

## 3、2020 年度非公开发行股票募集资金验资情况

2021 年 1 月 20 日，发行人本公司、保荐机构（主承销商）九州证券股份有限公司向发行对象新疆雪峰投资控股有限责任公司（以下简称“雪峰控股”）发出《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司非公开发行股票缴款通知书》（以下简称“《缴款通知书》”）；2021 年 1 月 21 日，雪峰控股根据《缴款通知书》的要求将认购款汇至保荐机构（主承销商）九州证券股份有限公司为本次发行指定的收款账户。根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《非公开发行股票申购资金实收情况验证报告》（中天运 [2021]验字第 90009 号），雪峰控股缴纳本次非公开发行股票申购资金合计人民币 198,268,700.00 元。2021 年 1 月 22 日，九州证券股份有限公司在按规定扣除保荐承销费（含增值税）后将剩余募集资金人民币 192,268,700.00 元划付至发行人指定的本次募集资金专项存储账户中。

2021 年 1 月 25 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）就本次发行募集资金到账事项及发行人新增注册资本的实收情况出具了《验资报告》（中天运 [2021]验字第 90008 号）。根据该验资报告，截至 2021 年 1 月 22 日止，本次发行募集资金总额为人民币

198,268,700.00 元，扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 6,930,066.04 元（不含增值税）后的募集资金净额为 191,338,633.96 元，其中 65,870,000.00 元计入股本，余额 125,468,633.96 元计入资本公积。

#### 4、2020 年度非公开发行股票股份登记情况

公司本次发行的 65,870,000 股新增股份的登记托管及限售手续已于 2021 年 2 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。本次发行新增股份为有限售条件流通股，自本次发行股票上市之日起 36 个月内不得转让，将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市流通交易（非交易日顺延）。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 76,823,118.92 | 70,732,659.40 |
| 商业承兑汇票 | 9,500,000.00  |               |
| 合计     | 86,323,118.92 | 70,732,659.40 |

##### 2、应收票据预期信用损失分类列示

| 类别                   | 期末余额          |           |            |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 损失准备       |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应<br>收票据  |               |           |            |             |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收票据 | 86,823,118.92 | 100.00    | 500,000.00 | 0.58        | 86,323,118.92 |
| 其中：银行承兑汇票            | 76,823,118.92 | 88.48     |            |             | 76,823,118.92 |
| 商业承兑汇票               | 10,000,000.00 | 11.52     | 500,000.00 | 5.00        | 9,500,000.00  |
| 合计                   | 86,823,118.92 | —         | 500,000.00 |             | 86,323,118.92 |

续：

| 类别               | 期初余额          |           |      |             | 账面价值          |
|------------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                  | 账面余额          |           | 损失准备 |             |               |
|                  | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |               |           |      |             |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 70,732,659.40 | 100.00    |      |             | 70,732,659.40 |
| 其中：银行承兑汇票        | 70,732,659.40 | 100.00    |      |             | 70,732,659.40 |
| 商业承兑汇票           |               | -         |      |             |               |
| 合计               | 70,732,659.40 |           |      |             | 70,732,659.40 |



## (1) 单项计提预期信用损失的应收票据

| 单位名称         | 期末余额          |            |         |
|--------------|---------------|------------|---------|
|              | 应收票据          | 损失准备       | 计提比例（%） |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司 | 10,000,000.00 | 500,000.00 | 5%      |
| 合计           | 10,000,000.00 | 500,000.00 | —       |

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

无。

## 3、本期计提、收回或转回的损失准备情况

无。

## 4、本期无实际核销的应收票据

## 5、期末公司已质押的应收票据

无。

## 6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 133,832,114.34 | 57,468,118.92 |
| 商业承兑汇票 |                | 10,000,000.00 |
| 合计     | 133,832,114.34 | 67,468,118.92 |

## 7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 损失准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 79,432,833.45 | 100.00 | 2,597,170.09 | 3.27    | 76,835,663.36 |
| 其中：内部关联方往来组合     | 65,690,007.60 | 82.70  |              |         | 65,690,007.60 |
| 应收商品和服务销售款组合     | 13,742,825.85 | 17.30  | 2,597,170.09 | 18.90   | 11,145,655.76 |
| 合计               | 79,432,833.45 | 100.00 | 2,597,170.09 | 3.27    | 76,835,663.36 |

续：

| 类别 | 期初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 损失准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|                  |               |        |              |       |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 47,211,897.79 | 100.00 | 1,112,163.96 | 2.36  | 46,099,733.83 |
| 其中：内部关联方往来组合     | 37,390,803.50 | 79.20  |              |       | 37,390,803.50 |
| 应收商品和服务销售款组合     | 9,821,094.29  | 20.80  | 1,112,163.96 | 11.32 | 8,708,930.33  |
| 合计               | 47,211,897.79 | 100.00 | 1,112,163.96 | 2.36  | 46,099,733.83 |

2、单项计提预期信用损失的应收账款  
无。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款  
(1) 内部关联方往来组合

| 账龄    | 期末余额          |      |         |
|-------|---------------|------|---------|
|       | 账面余额          | 损失准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 58,749,119.05 |      |         |
| 1—2 年 | 3,961,408.55  |      |         |
| 2—3 年 | -             |      |         |
| 3—4 年 | -             |      |         |
| 4—5 年 | 100,000.00    |      |         |
| 5 年以上 | 2,879,480.00  |      |         |
| 合计    | 65,690,007.60 |      |         |

(2) 应收商品和服务销售款组合

| 账龄    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 损失准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 7,302,761.85  | 365,138.09   | 5.00    |
| 1—2 年 | -             | -            |         |
| 2—3 年 | 4,940,000.00  | 1,482,000.00 | 30.00   |
| 3—4 年 | 1,500,064.00  | 750,032.00   | 50.00   |
| 4—5 年 |               |              |         |
| 5 年以上 |               |              |         |
| 合计    | 13,742,825.85 | 2,597,170.09 |         |

4、按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 66,051,880.90 | 37,810,488.79 |
| 1—2 年 | 3,961,408.55  | 4,921,865.00  |
| 2—3 年 | 4,940,000.00  | 1,500,064.00  |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 3—4 年 | 1,500,064.00  | 100,000.00    |
| 4—5 年 | 100,000.00    | 2,800,000.00  |
| 5 年以上 | 2,879,480.00  | 79,480.00     |
| 合计    | 79,432,833.45 | 47,211,897.79 |

#### 5、本期计提、收回或转回的损失准备情况

本报告期内公司无前期已全额计提损失准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

#### 6、本期无实际核销的应收账款；

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提损失准备      |
|--------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 35,478,571.52 | 44.66           |              |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 20,949,727.62 | 26.37           |              |
| 新疆健康产业投资股份有限公司     | 3,800,000.00  | 4.78            | 1,140,000.00 |
| 新疆环疆民用爆炸物品经营有限公司   | 3,373,920.11  | 4.25            | 168,696.01   |
| 伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司 | 2,387,300.74  | 3.01            |              |
| 合计                 | 65,989,519.99 | 83.08           | 1,308,696.01 |

### （三）其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 4,960,450.00   | 6,735,831.21   |
| 应收股利  | 59,479,029.17  | 48,199,754.95  |
| 其他应收款 | 340,167,456.52 | 192,903,774.36 |
| 合计    | 404,606,935.69 | 247,839,360.52 |

#### 1、应收利息

##### （1）应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 内部借款利息 | 4,960,450.00 | 6,735,831.21 |
| 合计     | 4,960,450.00 | 6,735,831.21 |

#### 2、应收股利

| 项目                 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 15,007,917.89 |               |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 25,876,405.18 | 25,876,405.18 |
| 新疆恒基武装守护押运股份有限公司   | 13,555,518.84 | 13,555,518.84 |
| 青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 3,048,734.93  | 3,048,734.93  |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司   | 1,883,869.21  | 1,883,869.21  |
| 呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 1,121,381.85  | 1,121,381.85  |
| 伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司  |               | 2,713,844.94  |
| 阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 869,070.48    |               |
| 小计:                 | 61,362,898.38 | 48,199,754.95 |
| 减: 损失准备             | 1,883,869.21  |               |
| 合计                  | 59,479,029.17 | 48,199,754.95 |

## (1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利如下:

| 被投资单位              | 期末余额          | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------------|---------------|-------|--------|--------------|
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 25,876,405.18 | 2-4 年 | 尚未催收   | 子公司不存在减值     |
| 新疆恒基武装守护押运股份有限公司   | 13,555,518.84 | 2-3 年 | 尚未催收   | 子公司不存在减值     |
| 青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 3,048,734.93  | 3-4 年 | 尚未催收   | 子公司不存在减值     |
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 1,883,869.21  | 3-4 年 | 尚未催收   | 子公司存在减值      |
| 呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 1,121,381.85  | 3-4 年 | 尚未催收   | 子公司不存在减值     |
| 合计                 | 45,485,910.01 | ——    | ——     | ——           |

## (2) 损失准备计提情况

说明: 本期阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司存在减值, 故对其应收股利全额计提损失准备。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                | 期末余额           |           |              |             |                |
|-------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                   | 账面余额           |           | 损失准备         |             | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 1,905,812.46   | 0.55      | 1,905,812.46 | 100.00      |                |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 344,917,141.45 | 99.45     | 4,749,684.93 | 1.38        | 340,167,456.52 |
| 其中：内部关联方往来组合      | 335,473,980.07 | 96.73     |              |             | 335,473,980.07 |
| 保证金及备用金组合         | 897,542.32     | 0.26      | 583,545.01   | 65.02       | 313,997.31     |
| 长期资产处置款组合         | 1,700,000.00   | 0.49      | 1,700,000.00 | 100.00      |                |
| 代垫款项及其他组合         | 6,845,619.06   | 1.97      | 2,466,139.92 | 36.03       | 4,379,479.14   |
| 合计                | 346,822,953.91 |           | 6,655,497.39 | 1.92        | 340,167,456.52 |

续:



| 类别                | 期初余额           |           |              |             | 账面价值           |
|-------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                   | 账面余额           |           | 损失准备         |             |                |
|                   | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 2,096,954.36   | 1.05      | 2,096,954.36 | 100.00      |                |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 196,784,011.37 | 98.95     | 3,880,237.01 | 1.97        | 192,903,774.36 |
| 其中：内部关联方往来组合      | 187,137,663.58 | 94.10     |              |             | 187,137,663.58 |
| 保证金及备用金组合         | 694,023.49     | 0.35      | 100,442.40   | 14.47       | 593,581.09     |
| 长期资产处置款组合         |                |           |              |             |                |
| 代垫款项及其他组合         | 8,952,324.30   | 4.50      | 3,779,794.61 | 42.22       | 5,172,529.69   |
| 合计                | 198,880,965.73 |           | 5,977,191.37 |             | 192,903,774.36 |

## (2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称              | 期末余额         |              |          |        |
|-------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                   | 账面余额         | 损失准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 新疆国经国际商贸有限责任公司    | 1,835,010.00 | 1,835,010.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 孙文静               | 1,127.28     | 1,127.28     | 100.00   | 现已辞职   |
| 阿巴巴克力·伊斯拉木        | 4,516.72     | 4,516.72     | 100.00   | 现已辞职   |
| 阿不都沙拉木·阿不都克力      | 824.46       | 824.46       | 100.00   | 现已辞职   |
| 帕提古力·赛买提          | 6.60         | 6.60         | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司 | 64,327.40    | 64,327.40    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                | 1,905,812.46 | 1,905,812.46 | —        | —      |

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 保证金及备用金组合

| 账龄    | 期末余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 损失准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 201,514.46 | 10,075.72  | 5.00     |
| 1—2 年 | 64,937.47  | 6,493.75   | 10.00    |
| 2—3 年 | 84,092.23  | 25,227.67  | 30.00    |
| 3—4 年 | 10,500.58  | 5,250.29   | 50.00    |
| 4—5 年 |            |            |          |
| 5 年以上 | 536,497.58 | 536,497.58 | 100.00   |
| 合计    | 897,542.32 | 583,545.01 | —        |

## 2) 长期资产处置款组合

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|       | 账面余额         | 损失准备         | 计提比例（%） |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 1 年以内 |              |              |         |
| 1—2 年 |              |              |         |
| 2—3 年 |              |              |         |
| 3—4 年 |              |              |         |
| 4—5 年 |              |              |         |
| 5 年以上 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00  |
| 合计    | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | —       |

## 3) 代垫款项及其他组合

| 账龄    | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 损失准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 38,254.45    | 1,912.72     | 5.00    |
| 1—2 年 | 2,837,267.93 | 283,726.79   | 10.00   |
| 2—3 年 | 2,568,067.92 | 778,471.65   | 30.31   |
| 3—4 年 |              |              |         |
| 4—5 年 |              |              |         |
| 5 年以上 | 1,402,028.76 | 1,402,028.76 | 100.00  |
| 合计    | 6,845,619.06 | 2,466,139.92 | —       |

## (4) 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 337,626,036.50 | 115,171,616.85 |
| 1—2 年 | 2,852,198.80   | 73,411,333.48  |
| 2—3 年 | 2,696,019.93   | 111,632.66     |
| 3—4 年 | 9,676.12       | 42,264.16      |
| 4—5 年 | -              | 5,899,257.06   |
| 5 年以上 | 3,639,022.56   | 4,244,861.52   |
| 合计    | 346,822,953.91 | 198,880,965.73 |

## (5) 其他应收款损失准备计提情况

| 损失准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 3,717,020.70   | 163,216.31           | 2,096,954.36         | 5,977,191.37 |
| 本期计提    | 832,875.91     | 36,572.01            |                      | 869,447.92   |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |              |



| 损失准备   | 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) |              |
| 本期核销   |                |                      | 191,141.90           | 191,141.90   |
| 本期其他变动 |                |                      |                      |              |
| 期末余额   | 4,549,896.61   | 199,788.32           | 1,905,812.46         | 6,655,497.39 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额           | 账龄           | 其他应收款期末余额的比例(%) |
|----------------|------|----------------|--------------|-----------------|
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司 | 内部往来 | 80,000,000.00  | 1 年以内及 1-2 年 | 23.07           |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司   | 内部往来 | 50,000,000.00  | 1 年以内及 1-2 年 | 14.42           |
| 沙雅丰合能源有限公司     | 内部往来 | 50,000,000.00  | 1 年以内        | 14.42           |
| 新疆安能爆破工程有限公司   | 内部往来 | 9,800,000.00   | 1 年以内及 1-2 年 | 2.83            |
| 新疆合信智远信息技术有限公司 | 往来款  | 2,200,000.00   | 2-3 年        | 0.63            |
| 合计             | —    | 192,000,000.00 | —            | 55.36           |

## (四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |              |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 613,902,709.81 | 1,311,159.00 | 612,591,550.81 | 562,408,340.41 |      | 562,408,340.41 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,563,077.35   |              | 7,563,077.35   | 6,642,915.50   |      | 6,642,915.50   |
| 合计         | 621,465,787.16 | 1,311,159.00 | 620,154,628.16 | 569,051,255.91 |      | 569,051,255.91 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 | 80,850,000.00  |               |      | 80,850,000.00  |          |          |
| 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 | 83,627,500.00  |               |      | 83,627,500.00  |          |          |
| 新疆雪峰捷盛化工有限公司       | 9,840,195.60   |               |      | 9,840,195.60   |          |          |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司       | 238,944,052.15 |               |      | 238,944,052.15 |          |          |
| 新疆安能爆破工程有限公司       | 16,698,422.82  |               |      | 16,698,422.82  |          |          |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司  | 19,500,000.00  | 24,516,200.00 |      | 44,016,200.00  |          |          |
| 新疆金太阳民爆器材有限责任公司    | 22,739,452.56  |               |      | 22,739,452.56  |          |          |

|                           |                |               |              |                |              |              |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司        | 1,693,460.00   |               |              | 1,693,460.00   |              |              |
| 阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司         | 1,311,159.00   |               |              | 1,311,159.00   | 1,311,159.00 | 1,311,159.00 |
| 青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司         | 983,177.22     |               |              | 983,177.22     |              |              |
| 阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司       | 1,689,490.82   |               |              | 1,689,490.82   |              |              |
| 博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司 | 3,216,343.40   |               |              | 3,216,343.40   |              |              |
| 和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司  | 2,593,103.71   |               |              | 2,593,103.71   |              |              |
| 吐鲁番地区祥瑞物资有限公司             | 2,221,830.60   |               | 2,221,830.60 |                |              |              |
| 新疆恒基武装守护押运股份有限公司          | 31,950,152.53  |               |              | 31,950,152.53  |              |              |
| 新疆雪峰双兴商贸有限责任公司            | 2,550,000.00   |               |              | 2,550,000.00   |              |              |
| 沙雅丰合能源有限公司                | 42,000,000.00  | 9,200,000.00  |              | 51,200,000.00  |              |              |
| 阜康雪峰科技有限公司                |                | 20,000,000.00 |              | 20,000,000.00  |              |              |
| 深圳雪峰电子有限公司                |                |               |              |                |              |              |
| 合计                        | 562,408,340.41 | 53,716,200.00 | 2,221,830.60 | 613,902,709.81 | 1,311,159.00 | 1,311,159.00 |

## 2、对联营、合营企业投资

| 投资单位              | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|-------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                   |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业            |              |        |      |             |          |
| 二、联营企业            |              |        |      |             |          |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 5,702,521.50 |        |      | 991,448.76  |          |
| 新疆金峰源科技有限公司       | 940,394.00   |        |      | -71,286.91  |          |
| 合计                | 6,642,915.50 |        |      | 920,161.85  |          |

续：

| 投资单位   | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |        |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |        |             |        |    |      |          |



| 投资单位              | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|------------|-----------------|------------|----|--------------|--------------|
|                   | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |              |              |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 |            |                 |            |    | 6,693,970.26 |              |
| 新疆金峰源科技有限公司       |            |                 |            |    | 869,107.09   |              |
| 合计                |            |                 |            |    | 7,563,077.35 |              |

## (五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 371,648,395.25 | 252,721,909.82 | 358,794,425.85 | 261,337,859.38 |
| 其他业务 | 2,931,290.71   | 2,500,671.54   | 5,475,610.49   | 5,020,847.56   |
| 合计   | 374,579,685.96 | 255,222,581.36 | 364,270,036.34 | 266,358,706.94 |

## 1、收入分解信息

## (1) 按业务类型分类：

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 工业 | 371,648,395.25 | 252,721,909.82 | 358,794,425.85 | 261,337,859.38 |

## (2) 主营业务按商品转让的时间分类：

|            |                |          |                |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 主营业务收入：    | 中国新疆地区         | 中国新疆地区以外 | 合计             |
| 其中：在某一时点确认 | 371,648,395.25 |          | 371,648,395.25 |
| 在某一时段确认    |                |          |                |
| 合计         | 371,648,395.25 |          | 371,648,395.25 |

## 2、主营业务按产品类别列示如下

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 炸药   | 265,841,037.91 | 163,200,066.94 | 268,916,117.12 | 169,590,390.62 |
| 管索   | 105,646,542.72 | 89,521,842.88  | 89,878,308.73  | 91,747,468.76  |
| 其他   | 160,814.62     |                |                |                |
| 合计   | 371,648,395.25 | 252,721,909.82 | 358,794,425.85 | 261,337,859.38 |

## 3、公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称              | 本期发生额         |       | 上期发生额         |       |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                   | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司 | 22,710,502.21 | 6.06  | 24,939,604.75 | 9.77  |

| 客户名称              | 本期发生额          |       | 上期发生额          |       |
|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                   | 金额             | 比例（%） | 金额             | 比例（%） |
| 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司 | 49,680,460.79  | 13.26 | 63,592,677.65  | 24.92 |
| 托克逊县民用爆破器材有限责任公司  | 26,149,811.67  | 6.98  | 41,891,737.10  | 16.41 |
| 巴州民用爆破器材专卖有限公司    | 27,750,413.62  | 7.41  | 22,301,402.37  | 8.74  |
| 新疆雪峰爆破工程有限公司      | 30,872,156.04  | 8.24  | 32,755,647.91  | 12.83 |
| 合计                | 157,163,344.33 | 41.95 | 185,481,069.78 | 72.67 |

## (六) 投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算长期股权投资分红收益 | 24,757,158.33 | 54,840,120.09 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,549,961.16  | 639,956.07    |
| 合计              | 26,307,119.49 | 55,480,076.16 |

## 十六、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 480,997.87    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 26,579,638.89 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |    |
| 债务重组损益                                               |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |    |



| 项目                                                                                                                  | 金额             | 说明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益 | 103,894.43     |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                            |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                         |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                    |                |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                                |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                        |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                  | -17,785,650.36 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                   |                |    |
| 所得税影响额                                                                                                              | 4,542,489.28   |    |
| 少数股东权益影响额                                                                                                           | 739,636.59     |    |
| 合计                                                                                                                  | 14,661,006.70  |    |

## 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 8.17              | 0.1606 | 0.1606 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.04              | 0.1384 | 0.1384 |

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2021 年 3 月 29 日



第 18 页至第 116 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：  
签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：  
签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：  
签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_





统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照



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

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月13日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月13日至 长期

执行事务合伙人 祝卫

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2019年12月13日





# 会计师事务所 执业证书

名

中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经营 场所:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

组织形式

特殊普通合伙

执业证书编号:

11000204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:

证书序号: 0000004

## 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000355

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇二〇年十二月二十二日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十二日







姓 名

Full name

蒋艳艳

女

性 别

Sex

1971-09-27

出 生 日 期

Date of birth

中天运会计师事务所（特殊普通  
合伙）新疆分所

工 作 单 位

Working unit

65010319710927234X

身 份 证 号 码

Identity card No.



## 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.





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓 名               | 刘冰                 |
| Full name         | 女                  |
| 性 别               |                    |
| Sex               |                    |
| 出 生 日 期           | 1968-06-12         |
| Date of birth     | 新疆润企昌会计师事务所        |
| 工 作 单 位           | (普通合伙)             |
| Working unit      |                    |
| 身 份 证 号 码         | 650102196806124560 |
| Identity card No. |                    |



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:

No. of Certificate

1200000610049

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2003

/y

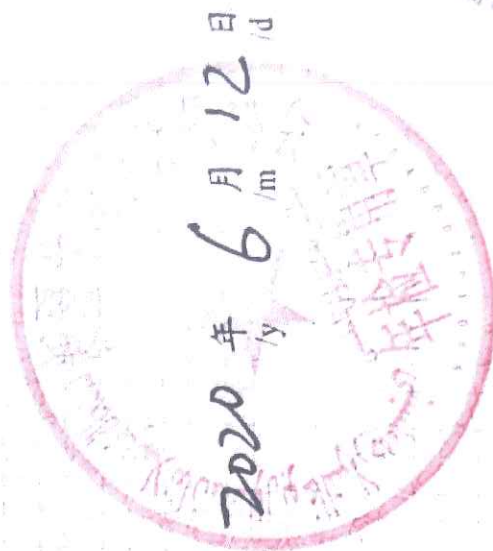
10

/m

23

日/d

2020年4月29日换证





# 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 /y 月 /m 日 /d

# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

新远会计师事务所

(普通合伙人)

事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年5月27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中远会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年5月27日