

中国葛洲坝集团易普力股份有限公司
模拟审计报告
天职业字[2022]28890 号

目 录

模 拟 审 计 报 告	1
2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日模拟财务报表	6
2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日模拟财务报表附注	20

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022133022340
报告名称:	模拟审计报告
报告文号:	天职业字[2022]28890 号
被审(验)单位名称:	中国葛洲坝集团易普力股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 07 月 25 日
报备日期:	2022 年 07 月 22 日
签字人员:	张琼(110002400303), 吕庆翔(230000162146)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中国葛洲坝集团易普力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中国葛洲坝集团易普力股份有限公司（以下简称“易普力公司”）按照模拟财务报表附注二所披露的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、合并及母公司模拟所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所披露的编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了易普力公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。模拟审计报告的“注册会计师对模拟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，我们独立于易普力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度、2020 年度、2019 年度模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 2021 年度、2020 年度、2019 年度易普力公司确认的营业收入分别为 514,540.59 万元、432,660.44 万元、345,544.40 万元。 公司收入确认的具体原则如下： （1）爆破服务收入 ①按方量结算：客户委托公司进行爆破服务，与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，经双方核实无异议后，根据与客户确定后的方量结算确认收入； ②按炸药使用量结算：由公司根据拟爆破目标拟定爆破方案，列出炸药使用量，经客户审核并双方代表签字确认爆破方案，实施爆破程序。爆破时，客户负责审核炸药使用量，公司根据经双方确认的炸药实际使用量结算，确认收入； （2）民爆产品销售收入：与客户签订销售合同，在商品已经交付，并经客户验收后确认收入。 （3）运输服务收入：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。 由于营业收入是易普力公司的关键绩效指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 上所述事项在模拟财务报表附注三、（三十三）和模拟财务报表附注六、（四十一）披露。	（1）我们了解、评估了管理层对自销售合同审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计和运行，并测试了关键控制运行的有效性； （2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合同，识别与商品控制权（包括所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； （3）按照营业收入的产品明细类别，对易普力公司营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性； （4）我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户对账单、公安系统导出的销售明细等； （5）我们抽样对客户进行了函证，函证内容包括与客户当期交易金额以及各期末应收账款的余额； （6）我们对资产负债表日前后确认的收入核对至客户结算单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。
应收账款可收回性 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日易普力公司应收账款账面余额分别为 72,442.14 万元、78,917.31 万元、100,450.65 万元，坏账准备金额分别为 3,751.35 万元、3,415.03 万元、2,584.21 万元。 应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对模拟财务报表影响重大，因此我们将应收账款可收回性作为关键审计事项。	（1）了解管理层信用审批及与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计与执行，并进行运行有效性测试；评价被审计单位确定单项金额重大标准的合理性； （2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，包括考虑客户过往信用、风险承受能力及期末对账单确认情况； （3）对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；对重要应收账款与管理层讨论其可收回

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
性； 上所述事项在在模拟财务报表附注三、（十）、模拟财务报表附注三、（十二）及模拟财务报表附注六、（三）披露。	（4）对于 2021 年末、2020 年末、2019 年末应收账款坏账准备计提，我们复核管理层依据应收账款预期存续期内历史违约概率厘定减值矩阵情况及合理性； （5）了解公司有无因性质特殊导致坏账风险较高应收账款，如有无多次催收仍未回款或客户经营情况恶化或者长期无法联系的客户，检查公司坏账准备计提是否充分，会计处理是否正确。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估易普力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易普力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟审计报告。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模拟财务报表使用者依据模拟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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对易普力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在模拟审计报告中提请报表使用者注意模拟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模拟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易普力公司不能持续经营。

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

（6）就易普力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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 2021 年度、2020 年度、2019 年度模拟合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在模拟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，如果合理预期在模拟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，我们确定不应在模拟审计报告中沟通该事项。

模拟审计报告（续）

天职业字[2022]28890 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团易普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	130,134,333.33	130,133,611.11	150,000,000.00	六、（二十一）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	7,600,000.00	37,830,000.00	50,000,000.00	六、（二十二）
应付账款	681,244,173.35	498,898,838.51	505,414,838.98	六、（二十三）
预收款项				
合同负债	89,019,584.43	19,961,996.96	17,948,129.42	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	81,694,567.21	51,945,445.03	14,155,972.42	六、（二十五）
应交税费	61,483,647.03	72,745,847.49	49,424,055.25	六、（二十六）
其他应付款	323,214,747.35	387,297,839.39	670,955,351.22	六、（二十七）
其中：应付利息	-	-	-	六、（二十七）
应付股利	2,925,136.59	2,925,136.59	-	六、（二十七）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	205,372,266.77	2,714,408.55	2,805,408.90	六、（二十八）
其他流动负债	263,160,039.03	352,657,654.64	228,189,912.54	六、（二十九）
流动负债合计	1,842,923,358.50	1,554,185,641.68	1,688,893,668.73	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	406,000,000.00	640,000,000.00	127,500,000.00	六、（三十）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	118,366,456.52	147,258,011.06	112,893,115.52	六、（三十一）
长期应付款				
长期应付职工薪酬	550,000.00	1,160,000.00	1,690,000.00	六、（三十二）
预计负债	16,792,025.57	15,592,595.20	-	六、（三十三）
递延收益	7,126,372.98	7,088,104.58	7,101,836.18	六、（三十四）
递延所得税负债	21,636,881.30	24,599,952.50	9,747,812.68	六、（十九）
其他非流动负债				
非流动负债合计	570,471,736.37	835,698,663.34	258,932,764.38	
负 债 合 计	2,413,395,094.87	2,389,884,305.02	1,947,826,433.11	
所有者权益				
股本	700,000,000.00	700,000,000.00	490,000,000.00	六、（三十五）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	81,105,794.20	81,084,554.20	76,659,239.10	六、（三十六）
减：库存股				
其他综合收益	-2,047,612.68	-974,466.15	-556,937.09	六、（三十七）
专项储备	13,026,327.32	12,026,115.87	7,060,595.66	六、（三十八）
盈余公积	339,194,466.52	290,823,036.72	247,777,250.86	六、（三十九）
△一般风险准备				
未分配利润	976,115,295.22	752,281,996.13	632,013,551.32	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	2,107,394,270.58	1,835,241,236.77	1,452,953,699.85	
少数股东权益	126,797,350.89	143,574,774.90	55,813,880.73	
所有者权益合计	2,234,191,621.47	1,978,816,011.67	1,508,767,580.58	
负债及所有者权益合计	4,647,586,716.34	4,368,700,316.69	3,456,594,013.69	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付军

邓小英

胡丹



模拟合并利润表

编制单位：中国葛洲坝集团电力股份有限公司

金额单位：元

	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	5,145,405,929.02	4,326,604,385.97	3,455,444,049.82	
其中：营业收入	5,145,405,929.02	4,326,604,385.97	3,455,444,049.82	六、（四十一）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,524,979,341.49	3,692,388,985.89	3,095,536,456.25	
其中：营业成本	3,913,493,637.12	3,148,985,679.31	2,656,398,497.52	六、（四十一）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	27,456,421.51	24,632,280.33	19,667,206.86	六、（四十二）
销售费用	55,891,304.76	45,569,433.16	37,564,159.44	六、（四十三）
管理费用	330,134,450.85	281,322,838.19	215,677,443.00	六、（四十四）
研发费用	155,604,217.96	143,497,450.61	131,482,982.92	六、（四十五）
财务费用	42,399,309.29	48,381,304.29	34,746,166.51	六、（四十六）
其中：利息费用	36,410,875.85	37,005,218.89	40,119,871.52	六、（四十六）
利息收入	2,524,757.04	2,986,416.63	4,079,643.88	六、（四十六）
加：其他收益	5,843,800.14	5,452,968.82	2,259,065.81	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	13,971,692.87	10,217,142.07	10,377,762.79	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,519,039.14	266,188.40	440,613.31	六、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	788,479.72	24,859.19	3,289,939.34	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,255,942.65	-5,174,101.56	-10,741.98	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-327,292.98	-22,000.00	-	六、（五十一）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-2,163,435.14	43,901,074.91	-1,252,759.62	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	624,283,889.49	688,615,343.51	374,570,859.91	
加：营业外收入	5,168,156.55	4,097,448.72	3,397,598.06	六、（五十三）
减：营业外支出	5,019,057.94	3,351,405.15	1,584,293.61	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	624,432,988.10	689,361,387.08	376,384,164.36	
减：所得税费用	113,763,923.35	114,209,345.33	72,557,139.12	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	510,669,064.75	575,152,041.75	303,827,025.24	
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）	510,669,064.75	575,152,041.75	303,827,025.24	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	491,619,858.10	534,299,918.35	287,077,547.94	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,049,206.65	40,852,123.40	16,749,477.30	
六、其他综合收益的税后净额	-1,073,146.53	-417,529.06	-530,937.09	六、（五十六）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,073,146.53	-417,529.06	-530,937.09	六、（五十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,000.00	-10,000.00	-20,000.00	六、（五十六）
1.重新计量设定受益计划变动额	-20,000.00	-10,000.00	-20,000.00	六、（五十六）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,053,146.53	-407,529.06	-510,937.09	六、（五十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-358,413.29	-396,033.67	-653,234.87	六、（五十六）
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	
8.外币财务报表折算差额	-694,733.24	-11,495.39	142,297.78	六、（五十六）
9.其他	-	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	六、（五十六）
七、综合收益总额	509,595,918.22	574,734,512.69	303,296,088.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	490,546,711.57	533,882,389.29	286,546,610.85	
归属于少数股东的综合收益总额	19,049,206.65	40,852,123.40	16,749,477.30	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付军

邓小英

胡丹

模拟合并现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团易普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,250,828,076.52	3,860,731,109.55	2,995,015,031.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	-			
收到其他与经营活动有关的现金	250,286,643.95	61,858,289.23	41,463,208.46	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	4,501,114,720.47	3,922,589,398.78	3,036,478,239.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,161,151,440.47	2,180,053,832.97	1,640,434,420.95	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	776,943,895.73	603,356,296.28	531,583,572.67	
支付的各项税费	326,975,649.91	272,325,681.78	213,332,066.71	
支付其他与经营活动有关的现金	270,813,943.27	192,677,154.19	181,440,005.79	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	3,535,884,929.38	3,248,412,965.22	2,566,790,066.12	
经营活动产生的现金流量净额	965,229,791.09	674,176,433.56	469,688,173.48	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	2,120,489.28	-	-	
取得投资收益收到的现金	4,208,245.26	5,438,241.10	4,878,262.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	322,289.70	44,494,757.55	47,609.30	
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	9,815,646.39	7,880,100.71	5,058,886.84	六、（五十七）
投资活动现金流入小计	16,466,670.63	57,813,099.36	9,984,758.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,884,426.38	43,427,885.23	27,062,965.06	
投资支付的现金	-	-	-	
△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	-	14,668,580.72	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	六、（五十七）
投资活动现金流出小计	61,884,426.38	58,096,465.95	27,062,965.06	
投资活动产生的现金流量净额	-45,417,755.75	-283,366.59	-17,078,206.28	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	4,900,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,900,000.00	-	
取得借款收到的现金	330,000,000.00	970,000,000.00	330,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	256,500,000.00	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	330,000,000.00	974,900,000.00	586,500,000.00	
偿还债务支付的现金	384,000,000.00	477,500,000.00	462,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,707,258.98	623,724,036.32	180,771,836.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34,762,800.58	427,385,794.93	17,857,415.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	62,108,005.31	415,089,700.00	454,481,534.16	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	735,815,264.29	1,516,313,736.32	1,097,753,370.41	
筹资活动产生的现金流量净额	-405,815,264.29	-541,413,736.32	-511,253,370.41	
四、汇率变动对现金的影响	-2,001,444.68	-80,450.15	-25,594.68	
五、现金及现金等价物净增加额	511,995,326.37	132,398,880.50	-58,668,997.89	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	195,983,272.45	63,584,391.95	122,253,389.84	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	707,978,598.82	195,983,272.45	63,584,391.95	六、（五十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付界

邓小英

胡丹



模拟合并所有者权益变动表

2021年度													金额单位：元		
编制单位：中国昆明国际矿业股份有限公司	归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	700,000,000.00	-	-	81,084,554.20	-	-974,466.15	12,026,115.87	290,823,036.72	-	752,281,996.13	-	1,835,241,236.77	143,574,774.90	1,978,816,011.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	700,000,000.00	-	-	81,084,554.20	-	-974,466.15	12,026,115.87	290,823,036.72	-	752,281,996.13	-	1,835,241,236.77	143,574,774.90	1,978,816,011.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	21,240.00	-	-1,073,146.53	1,000,211.45	48,371,429.80	-	223,833,299.09	-	272,153,033.81	-16,777,424.01	255,375,609.80	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,073,146.53	-	-	-	491,619,858.10	-	490,546,711.57	19,049,206.65	509,595,918.22	
（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	-	-	-	-	-	-	-	48,371,429.80	-	-267,786,559.01	-	-219,415,129.21	-34,762,800.58	-254,177,929.79	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	48,371,429.80	-	-48,371,429.80	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-219,415,129.21	-	-219,415,129.21	-34,762,800.58	-254,177,929.79	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	1,000,211.45	-	-	-	-	1,000,211.45	-1,063,830.08	-63,618.63	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	138,450,148.21	-	-	-	-	138,450,148.21	8,413,829.57	146,863,977.78	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-137,449,936.76	-	-	-	-	-137,449,936.76	-9,477,659.65	-146,927,696.41	
（六）其他	-	-	-	21,240.00	-	-	-	-	-	-	-	21,240.00	-	21,240.00	
四、本年年末余额	700,000,000.00	-	-	81,105,794.20	-	-2,047,612.68	13,026,327.32	339,194,466.52	-	976,115,285.22	-	2,107,394,270.58	126,797,350.89	2,234,191,621.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度																金额单位:元
	归属于母公司所有者权益															
	股本			其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	490,000,000.00	-	-	-	-	76,659,239.10	-	-556,937.09	7,060,595.66	247,777,250.86	-	632,013,551.32	-	1,452,953,699.85	55,813,880.73	1,508,767,580.58
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	490,000,000.00	-	-	-	-	76,659,239.10	-	-556,937.09	7,060,595.66	247,777,250.86	-	632,013,551.32	-	1,452,953,699.85	55,813,880.73	1,508,767,580.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	210,000,000.00	-	-	-	-	4,425,315.10	-	-417,529.06	4,965,520.21	43,045,785.86	-	120,268,444.81	-	382,287,536.92	87,760,894.17	470,048,431.09
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-417,529.06	-	-	-	534,299,918.35	-	533,882,389.29	40,852,123.40	574,734,512.69
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	1,094,356.96	-	-	-	-	-	-	-	1,094,356.96	61,945,229.98	63,039,586.94
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	1,094,356.96	-	-	-	-	-	-	-	1,094,356.96	57,045,229.98	58,139,586.94
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,045,785.86	-	-204,031,473.54	-	-160,985,687.68	-16,656,779.00	-177,642,466.68
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,045,785.86	-	-43,045,785.86	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股本)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-160,985,687.68	-	-160,985,687.68	-16,656,779.00	-177,642,466.68
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-	-	-	-
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	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-	-	-	-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,965,520.21	-	-	-	-	4,965,520.21	1,620,319.79	6,585,840.00
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	125,733,360.92	-	-	-	-	125,733,360.92	8,906,118.96	134,639,479.88
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,767,840.71	-	-	-	-	-120,767,840.71	-7,285,799.17	-128,053,639.88
(六)其他	-	-	-	-	-	3,330,958.14	-	-	-	-	-	-	-	3,330,958.14	-	3,330,958.14
四、本年年末余额	700,000,000.00	-	-	-	-	81,084,554.20	-	-974,466.15	12,026,115.87	290,823,036.72	-	752,281,996.13	-	1,835,241,236.77	143,574,774.90	1,978,816,011.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国葛洲坝集团普力股份有限公司	2019年度												金额单位: 元	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	490,000,000.00	76,562,472.20	-	-26,000.00	4,715,131.16	228,761,937.88	-	490,536,774.06	-	1,290,550,315.30	57,242,979.28	1,347,793,294.58		
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	490,000,000.00	76,562,472.20	-	-26,000.00	4,715,131.16	228,761,937.88	-	490,536,774.06	-	1,290,550,315.30	57,242,979.28	1,347,793,294.58		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	96,766.90	-	-530,937.09	2,345,464.50	19,015,312.98	-	141,476,777.26	-	162,403,384.55	-1,429,098.55	160,974,286.00		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-530,937.09	-	-	-	287,077,547.94	-	286,546,610.85	16,749,477.30	303,296,088.15		
(二) 所有者投入和减少资本	-	96,766.90	-	-	-	-	-	-	-	96,766.90	-914,885.46	-818,118.56		
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	-	96,766.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	19,015,312.98	-	-145,600,770.68	-	-126,585,457.70	-17,857,415.90	-144,442,873.60		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	19,015,312.98	-	-19,015,312.98	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-136,585,457.70	-	-126,585,457.70	-17,857,415.90	-144,442,873.60		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	2,345,464.50	-	-	-	-	2,345,464.50	593,725.51	2,939,190.01		
1. 本年提取	-	-	-	-	100,300,357.19	-	-	-	-	100,300,357.19	902,306.17	101,202,663.36		
2. 本年使用	-	-	-	-	-97,954,892.69	-	-	-	-	-97,954,892.69	-508,580.66	-98,263,473.35		
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	490,000,000.00	76,659,239.10	-	-556,937.09	7,060,595.66	247,777,250.86	-	632,013,551.32	-	1,452,953,699.85	55,813,880.73	1,508,767,580.58		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

模拟资产负债表

编制单位：中国易普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	563,526,572.85	76,400,799.41	22,777,652.57	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	
衍生金融资产		-	-	
应收票据	85,664,709.00	153,570,932.69	64,920,738.83	
应收账款	320,652,777.20	219,702,449.72	226,996,999.68	十四、（一）
应收款项融资	70,325,540.00	53,300,461.68	90,533,348.11	
预付款项	8,382,900.69	15,432,372.75	13,360,254.34	
△应收保费		-	-	
△应收分保账款		-	-	
△应收分保合同准备金		-	-	
其他应收款	693,551,483.53	925,215,037.89	758,896,017.41	十四、（二）
其中：应收利息		-	-	
应收股利	31,352,930.20	75,187,934.67	-	十四、（二）
△买入返售金融资产				
存货	32,586,143.58	26,815,727.98	24,949,628.67	
合同资产	17,618,405.27	3,466,218.44	3,466,218.44	
持有待售资产		-	-	
一年内到期的非流动资产		-	-	
其他流动资产	21,263,759.12	9,250,108.06	17,361,526.02	
流动资产合计	1,813,572,291.24	1,483,154,108.62	1,223,262,284.07	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资		-	-	
可供出售金融资产		-	-	
其他债权投资		-	-	
持有至到期投资		-	-	
长期应收款		-	-	
长期股权投资	921,979,218.22	924,049,076.65	361,388,092.43	十四、（三）
其他权益工具投资		-	-	
其他非流动金融资产	10,161,945.35	12,119,174.73	12,367,966.69	
投资性房地产	27,553,095.58	28,139,920.06	28,726,744.54	
固定资产	237,090,932.16	247,491,555.28	253,025,700.60	
在建工程	-	-	-	
生产性生物资产				
油气资产		-	-	
使用权资产	66,097,492.41	70,115,906.23	75,491,598.29	
无形资产	22,381,772.27	15,772,294.83	17,058,968.35	
开发支出		-	-	
商誉	97,988,616.23	97,988,616.23	97,988,616.23	
长期待摊费用	-	2,850,121.06	6,711,546.92	
递延所得税资产	1,026,179.28	637,016.39	391,782.84	
其他非流动资产	-	-	-	
非流动资产合计	1,384,279,251.50	1,399,163,681.46	853,151,016.89	
资 产 总 计	3,197,851,542.74	2,882,317,790.08	2,076,413,300.96	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付军

邓小英

胡丹

模拟资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团易普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	130,134,333.33	130,133,611.11	-	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	
衍生金融负债		-	-	
应付票据	-	23,330,000.00	48,900,000.00	
应付账款	167,319,052.99	84,678,904.70	63,628,900.94	
预收款项		-	-	
合同负债	4,891,699.76	5,141,596.11	3,776,304.60	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	24,213,533.44	7,992,678.12	4,841,027.37	
应交税费	5,826,714.67	3,934,164.04	5,095,127.19	
其他应付款	704,143,195.21	701,484,960.24	803,289,340.27	
其中：应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债		-	-	
一年内到期的非流动负债	191,778,374.31	886,944.45	444,745.31	
其他流动负债	50,722,464.33	24,426,090.03	18,456,461.00	
流动负债合计	1,279,029,368.04	982,008,948.80	948,431,906.68	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	406,000,000.00	640,000,000.00	127,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	51,503,697.65	64,564,060.66	71,159,931.66	
长期应付款		-	-	
长期应付职工薪酬	220,000.00	350,000.00	520,000.00	
预计负债	-	-	-	
递延收益	1,648,451.69	1,488,451.69	1,380,451.69	
递延所得税负债	1,086,291.80	1,061,802.82	1,099,121.61	
其他非流动负债		-	-	
非流动负债合计	460,458,441.14	707,464,315.17	201,659,504.96	
负 债 合 计	1,739,487,809.18	1,689,473,263.97	1,150,091,411.64	
所有者权益				
股本	700,000,000.00	700,000,000.00	490,000,000.00	
其他权益工具		-	-	
其中：优先股		-	-	
永续债		-	-	
资本公积	70,148,896.88	70,148,896.88	69,054,539.92	
减：库存股		-	-	
其他综合收益	-1,430,557.34	-1,128,466.15	-710,937.09	
专项储备	2,009,586.20	487,456.37	636,291.62	
盈余公积	339,194,466.52	290,823,036.72	247,777,250.86	
△一般风险准备				
未分配利润	348,441,341.30	132,513,602.29	119,564,744.01	
所有者权益合计	1,458,363,733.56	1,192,844,526.11	926,321,889.32	
负债及所有者权益合计	3,197,851,542.74	2,882,317,790.08	2,076,413,300.96	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付军

邓小英

胡丹

模拟利润表

编制单位：中国葛洲坝集团易普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,078,721,284.42	689,359,035.63	799,198,153.76	
其中：营业收入	1,078,721,284.42	689,359,035.63	799,198,153.76	十四、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,061,242,657.32	702,036,603.17	819,849,018.53	
其中：营业成本	848,942,180.71	513,917,713.47	639,509,357.28	十四、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	5,996,964.12	5,746,708.30	5,573,488.33	
销售费用	2,361,817.41	2,132,635.62	1,916,150.46	
管理费用	138,975,557.81	108,249,720.14	102,475,129.86	
研发费用	26,499,779.14	30,837,153.86	35,172,747.85	
财务费用	38,466,358.13	41,152,671.78	35,202,144.75	
其中：利息费用	37,827,644.56	38,234,188.33	38,279,479.94	
利息收入	2,357,156.02	3,017,690.03	4,465,181.20	
加：其他收益	2,266,368.97	1,741,152.51	570,268.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	471,317,361.33	445,635,633.89	210,449,043.59	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,713,279.14	467,017.89	431,284.83	十四、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	163,259.90	-248,791.96	428,271.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,594,419.27	648,989.05	5,944,195.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-349,709.13	18,477.65	-164,517.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	488,281,488.90	435,117,893.60	196,576,396.44	
加：营业外收入	733,196.51	356,509.36	951,795.61	
减：营业外支出	1,090,151.26	1,091,475.98	487,559.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	487,924,534.15	434,382,926.98	197,040,632.18	
减：所得税费用	4,210,236.13	7,402,595.16	10,451,298.64	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	483,714,298.02	426,980,331.82	186,589,333.54	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	483,714,298.02	426,980,331.82	186,589,333.54	
（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	-302,091.19	-417,529.06	-530,937.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,000.00	-10,000.00	-20,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-20,000.00	-10,000.00	-20,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-282,091.19	-407,529.06	-510,937.09	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-358,413.29	-396,033.67	-653,234.87	
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	
8.外币财务报表折算差额	76,322.10	-11,495.39	142,297.78	
9.其他	-	-	-	
七、综合收益总额	483,412,206.83	426,562,802.76	186,058,396.45	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付界

邓小英

胡丹

模拟现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团普力股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	992,605,368.17	709,622,491.40	789,637,943.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	-	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	2,052,834,436.84	2,103,426,111.00	2,110,711,417.47	
经营活动现金流入小计	3,045,439,805.01	2,813,048,602.40	2,900,349,361.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	594,664,255.59	369,561,703.71	572,142,989.78	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	198,878,868.35	150,727,903.07	127,639,517.29	
支付的各项税费	36,480,402.01	52,138,524.01	52,148,158.36	
支付其他与经营活动有关的现金	1,742,735,568.44	2,090,625,256.62	2,081,413,426.56	
经营活动现金流出小计	2,572,759,094.39	2,663,053,387.41	2,833,344,091.99	
经营活动产生的现金流量净额	472,680,710.62	149,995,214.99	67,005,269.46	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	2,120,489.28	-	-	
取得投资收益收到的现金	510,193,965.49	391,930,506.51	199,306,101.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,686.00	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	4,461,203.33	5,094,532.28	10,711,657.11	
投资活动现金流入小计	516,890,344.10	397,025,038.79	210,017,758.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,726,329.78	4,018,897.14	15,629,818.42	
投资支付的现金	57,385,334.00	539,352,200.00	85,441,700.00	
△质押贷款净增加额	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流出小计	69,111,663.78	543,371,097.14	101,071,518.42	
投资活动产生的现金流量净额	447,778,680.32	-146,346,058.35	108,946,240.34	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	
取得借款收到的现金	330,000,000.00	970,000,000.00	330,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	256,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	330,000,000.00	970,000,000.00	586,500,000.00	
偿还债务支付的现金	384,000,000.00	327,500,000.00	462,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,450,522.10	196,338,241.39	162,914,420.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	398,000,000.00	167,662,374.48	
筹资活动现金流出小计	760,450,522.10	921,838,241.39	793,076,794.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-430,450,522.10	48,161,758.61	-206,576,794.83	
四、汇率变动对现金的影响	-1,291,575.85	-80,450.15	-25,594.68	
五、现金及现金等价物净增加额	488,717,292.99	51,730,465.10	-30,650,879.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	74,508,017.67	22,777,552.57	53,428,432.28	
六、期末现金及现金等价物余额	563,225,310.66	74,508,017.67	22,777,552.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付军

邓小英

胡丹

模拟所有者权益变动表



编制单位：中国易源集团易力股份有限公司

金额单位：元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	700,000,000.00				70,148,896.88	-	-1,128,466.15	487,456.37	290,823,036.72	-	132,513,602.29	1,192,844,526.11
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	700,000,000.00	-	-	-	70,148,896.88	-	-1,128,466.15	487,456.37	290,823,036.72	-	132,513,602.29	1,192,844,526.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-302,091.19	1,522,129.83	48,371,429.80	-	215,927,739.01	265,519,207.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-302,091.19	-	-	-	483,714,298.02	483,412,206.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	48,371,429.80	-	-267,786,559.01	-219,415,129.21
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	48,371,429.80	-	-48,371,429.80	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-219,415,129.21	-219,415,129.21
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,522,129.83	-	-	-	1,522,129.83
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	21,162,102.06	-	-	-	21,162,102.06
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-19,639,972.23	-	-	-	-19,639,972.23
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	700,000,000.00	-	-	-	70,148,896.88	-	-1,430,557.34	2,009,586.20	339,194,466.52	-	348,441,341.30	1,458,363,733.56

法定代表人：

付军

主管会计工作负责人：

刘永

会计机构负责人：

胡丹

模拟所有者权益变动表(续)

项目	2020年度											金额单位：元		
	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	490,000,000.00				69,054,539.92	-	-710,937.09	636,291.62	247,777,250.86	-	-	119,564,744.01	926,321,889.32	
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	490,000,000.00	-	-	-	69,054,539.92	-	-710,937.09	636,291.62	247,777,250.86	-	-	119,564,744.01	926,321,889.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	210,000,000.00	-	-	-	1,094,356.96	-	-417,529.06	-148,835.25	43,045,785.86	-	-	12,948,858.28	266,522,636.79	
（一）综合收益总额	-				-	-	-417,529.06	-	-	-	-	426,980,331.82	426,562,802.76	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,094,356.96	-	-	-	-	-	-	-	1,094,356.96	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	1,094,356.96	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	43,045,785.86	-	-	-204,031,473.54	-160,985,687.68	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	43,045,785.86	-	-	-43,045,785.86	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-160,985,687.68	-160,985,687.68	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-	
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	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-148,835.25	-	-	-	-	-148,835.25	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	26,466,655.91	-	-	-	26,466,655.91	26,466,655.91	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-26,615,491.16	-	-	-	-26,615,491.16	-26,615,491.16	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	700,000,000.00	-	-	-	70,148,896.88	-	-1,128,466.15	487,456.37	290,823,036.72	-	-	132,513,602.29	1,192,844,526.11	

法定代表人：

付军

主管会计工作负责人：

邓小英

会计机构负责人：

胡丹

所有者权益变动表

2019年度													金额单位：元
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	490,000,000.00				68,957,773.02	-	-180,000.00	8,332.87	228,761,937.88	-	78,576,181.15	866,124,224.92	
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	490,000,000.00	-	-	-	68,957,773.02	-	-180,000.00	8,332.87	228,761,937.88	-	78,576,181.15	866,124,224.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	96,766.90	-	-530,937.09	627,958.75	19,015,312.98	-	40,988,562.86	60,197,664.40	
（一）综合收益总额	-				-	-	-530,937.09	-	-	-	186,589,333.54	186,058,396.45	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	96,766.90	-	-	-	-	-	-	96,766.90	
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	-				96,766.90	-	-	-	-	-	-	96,766.90	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,015,312.98	-	-145,600,770.68	-126,585,457.70	
1.提取盈余公积	-				-	-	-	-	19,015,312.98	-	-19,015,312.98	-	
2.提取一般风险准备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-				-	-	-	-	-	-	-126,585,457.70	-126,585,457.70	
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	627,958.75	-	-	-	627,958.75	
1.本年提取	-				-	-	-	21,255,974.51	-	-	-	21,255,974.51	
2.本年使用	-				-	-	-	-20,628,015.76	-	-	-	-20,628,015.76	
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	490,000,000.00	-	-	-	69,054,539.92	-	-710,937.09	636,291.62	247,777,250.86	-	119,564,744.01	926,321,889.32	

法定代表人：

付军

主管会计工作负责人：

邓小东

会计机构负责人：

王丹丹

中国葛洲坝集团易普力股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、企业注册地、组织形式和总部地址

中国葛洲坝集团易普力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身湖北易普力化工有限公司(以下简称有限公司)于 1998 年 3 月 18 日由中国葛洲坝集团股份有限公司(原名葛洲坝股份有限公司, 以下简称“葛洲坝股份”)、中国葛洲坝水利水电工程集团勘测设计院(以下简称“葛洲坝水利设计院”)共同发起设立, 双方投资比例分别为 80.00%、20.00%, 公司成立时注册资本为 1,000.00 万元。1998 年 5 月 5 日, 公司名称变更为湖北葛洲坝易普力化工有限公司(以下简称有限公司、公司)。

2000 年 7 月 13 日, 经有限公司股东会决议通过, 葛洲坝水利设计院将其持有的 2.22%股权转让给葛洲坝股份、17.78%股权转让给葛洲坝集团第二工程有限公司(以下简称“原二公司”, 后注销)。股权转让完成后, 公司股东变更为葛洲坝股份、原二公司, 分别持股 82.22%和 17.78%, 本次变更业经湖北安永信会计师事务所审验, 并出具了鄂安永信验字[2000]80398 号验资报告。

2002 年 6 月 16 日, 经有限公司股东会决议通过, 公司股东按比例现金增资 500.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变为 1,500.00 万元, 股东持股比例不变。本次变更业经湖北大信会计师事务所审验, 并出具了鄂信验字[2002]第 029 号验资报告。

2003 年 12 月 4 日, 经有限公司股东会决议通过, 公司股东增资 1,000.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变为 2,500.00 万元, 股东持股比例变为葛洲坝股份 87.91%、原二公司 12.09%。本次变更业经宜昌建业会计师事务所审验, 并出具了宜建会验字(2003)第 273 号验资报告。

2004 年 2 月 16 日, 经有限公司股东会决议通过, 公司名称变更为重庆葛洲坝易普力化工有限公司(以下简称有限公司、公司)。

2006 年 3 月 12 日, 经有限公司股东会决议通过, 公司股东增资 5,500.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变为 8,000.00 万元, 股东持股比例变为葛洲坝股份 87.52%、原二公司 12.48%。本次变更业经重庆恒基会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了重恒所验(2006)第 9023 号验资报告。

2007年4月25日，由于公司股东原二公司被中国葛洲坝集团第二工程有限公司（原名葛洲坝集团第七工程有限公司、葛洲坝集团第二工程有限公司，以下简称“二公司”）吸收合并，原二公司所持有本公司股权由二公司承继。

2007年5月19日，经有限公司股东会决议通过，公司改制为股份有限公司，同时名称变更为重庆葛洲坝易普力股份有限公司（以下简称公司、股份公司），改制后，公司股本为8,700.00万股，股东持股为葛洲坝股份87.52%、二公司12.48%。本次股份改制经重庆恒申达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了重恒申达会验字[2007]第69号验资报告。

2007年8月6日，经股份公司股东会决议通过，公司向葛洲坝股份、79名自然人增发3,300.00万股，股本增至12,000.00万元。增资完成后，葛洲坝股份持股67.619%、二公司持股9.048%、自然人股东持股23.333%。本次增资业经北京中证天通会计师事务所有限公司审验，并出具了京中证天通北审三验字(2007)第1070号验资报告。

2007年10月19日，经股份公司股东会决议通过，公司向攀钢集团矿业公司（以下简称“攀钢矿业”）增发1,000.00万股，股本增至13,000.00万元。增资完成后，葛洲坝股份持股62.417%、二公司持股8.352%、攀钢矿业持股7.692%、自然人股东持股21.539%。本次增资业经重庆君健会计师事务所审验，并出具了重君会所验(2007)0105号验资报告。

2008年5月27日，经股份公司股东会决议通过，公司名称变更为葛洲坝易普力股份有限公司（以下简称公司、股份公司）。

2010年5月26日，经股份公司股东会决议通过，公司以原股本13,000.00万股为基数，将2009年度可供分配利润按每10股送5.38股（每13股送7股）进行分配，配股后公司股本变为20,000.00万元。本次股本变更业经重庆安越会计师事务所审验，并出具了重安会验字[2010]012号验资报告。

2011年4月25日，经股份公司股东会决议通过，公司以原股本20,000.00万股为基数，将2011年3月31日未分配利润按每10股转增5股的比例进行分配，配股后股本变为30,000.00万元。本次股本变更业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具了大信验字[2011]第2-0018号验资报告。

2012年5月4日，经股份公司股东会决议通过，公司向5位自然人增发股本1,058.80万股，增发完成后，公司股本变更为31,058.80万元。增资完成后，葛洲坝股份持股60.290%、二公司持股8.067%、攀钢矿业持股7.430%、自然人股东持股24.213%。本次股本变更业经重庆金地安越会计师事务所审验，并出具了重金安会验字[2012]121号验资报告。

2015年4月2月，公司股东二公司将其持有的本公司的8.067%股权协议转让给葛洲坝股份。股权转让完成后，葛洲坝股份持股68.357%、攀钢矿业持股7.430%、自然人股东持股24.213%。

2015年8月21日，经股份公司股东会决议通过，公司以原股本31,058.80万股为基数，将17,941.20万元未分配利润转增股本，转股后公司股本变为49,000.00万元。

2015年11月5日，经股份公司股东会决议通过，公司名称变更为中国葛洲坝集团易普力股份有限公司（以下简称“易普力股份公司”、股份公司）。

2020年9月28日，经股份公司股东会决议通过，公司以原股本49,000.00万股为基数，将21,000.00万元未分配利润转股股本，转股后公司股本变为70,000.00万元。

公司统一社会信用代码：91500000759269451A

法人代表：付军

股本：70,000.00万元

公司地址：重庆市北部新区星光五路2号

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围许可经营项目：生产乳化炸药（胶状）、膨化硝铵炸药、乳化粒状铵油炸药、多孔粒状铵油炸药；爆破作业设计施工、安全评估、安全监理（一级）。（以上经营范围按许可证核定期限从事经营）承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；普通货运（此项经营范围限分支机构经营）；工程爆破设计、施工的技术咨询；销售化工原材料（不含危险化学品）；爆破与拆除工程专业承包壹级、土石方工程、矿山工程施工总承包贰级（凭资质证书置业）；房屋租赁；货物及技术进出口；机械设备、机电设备、计算机控制系统及软件的组装、销售；化工产品及其化工机械的研制开发、技术转让及技术服务；片石、石渣、砾石开采；加工、销售建筑材料（不含水泥加工）；普通货物水路运输；代理记账业务；安全生产领域的技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的直接股东为中国葛洲坝集团股份有限公司，最终控股公司为中国能源建设集团有限公司。

（四）模拟财务报告的批准报出

本公司模拟财务报告业经批准报出。

（五）营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息

营业期限：1998年3月18日至2034年3月2日

（六）模拟合并财务报表范围

本公司模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的模拟财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期纳入合并财务报表范围的二级子公司共10家。

二、模拟财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 根据本公司 2021 年第四届第三十二次董事会决议，本公司审议通过了以公开挂牌转让的方式转让其持有的山东泰山民爆器材有限公司（以下简称“山东泰山公司”）52.7711%股权的相关决议。2021 年 10 月 29 日，本公司通过重庆联合产权交易所进行了公开挂牌转让公示，根据《交易结果通知书》（渝联交函[2021]1567 号），山东圣世达化工有限责任公司以 153,866,845.13 元受让本公司所持有的山东泰山公司的 52.7711%股权；2022 年 1 月 5 日，本公司收到上述股权转让款。

为便于理解和一贯反映上述事项对本公司报告期财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假设上述股权转让事项已于 2019 年 1 月 1 日前完成，同时本次模拟不考虑相关税金及减值损失影响。

2. 为减少资产瑕疵、提升注入上市公司的资产质量和盈利能力，根据本公司 2022 年第四届董事会第三十九次会议（临时）决议及中国能源建设股份有限公司（以下简称“中国能建”）《关于葛洲坝易普力公司重组上市相关重大事项解决方案的批复》的相关决议，本公司将持有的辽源卓力化工有限责任公司（以下简称“辽源卓力公司”）股权及全部债权、宁夏天长民爆器材有限责任公司（以下简称“宁夏天长公司”）股权以评估值转让给本公司母公司中国葛洲坝集团股份有限公司（以下简称“葛洲坝股份”）。

为便于理解和一贯反映上述事项对本公司报告期财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假设上述股权转让事项已于 2019 年 1 月 1 日前完成，同时本次模拟不考虑相关税金及减值损失影响。

3. 为减少资产瑕疵、提升注入上市公司的资产质量和盈利能力，根据本公司 2022 年第四届董事会第三十九次会议（临时）决议及中国能源建设股份有限公司《关于葛洲坝易普力公司重组上市相关重大事项解决方案的批复》的相关决议，本公司于 2022 年 3 月 7 日成立了葛洲坝易普力（重庆）企业管理咨询有限公司（以下简称“易普力管理咨询公司”）用于承接部分划拨用地或租赁土地及与之对应的地上房屋建筑物等瑕疵资产，后再将易普力管理咨询股权以评估值转让给本公司母公司葛洲坝股份。

同时为维持经营稳定性，本公司及下属公司与管理咨询公司又签订了相关资产的租赁协议继续使用。

为便于理解和一贯反映上述事项对本公司报告期财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假设相关资产转让事项、资产租赁事项已于 2019 年 1 月 1 日前（或初始增加时点）完成，同时本次模拟不考虑相关税金及减值损失影响。

4. 为聚焦公司主业，根据本公司 2022 年第四届董事会第三十九次会议（临时）决议及中国能源建设股份有限公司《关于葛洲坝易普力公司重组上市相关重大事项解决方案的批复》的相关决议，本公司审议通过了以公开挂牌转让的方式转让所有的宜昌平湖融资担保有限公司（以下简称“平湖担保公司”）0.0236%股权的相关决议。2022 年 3 月 3 日，本公司通过重庆联

合产权交易所进行了公开挂牌转让公示，根据《交易结果通知书》，自然人樊志忠以 13.63 万元受让本公司子公司葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司所持有的平湖担保公司的 0.0236% 股权；2022 年 4 月 1 日，本公司收到上述股权转让款。

为便于理解和一贯反映上述事项对本公司报告期财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假设上述股权转让事项已于 2019 年 1 月 1 日前完成，同时本次模拟不考虑相关税金及减值损失影响。

5. 除上述的特定事项外，本模拟财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

1. 对所从事的活动拥有很强的自主性；
2. 境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
3. 境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
4. 境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

自 2020 年 1 月 1 日起，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方模拟合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见“附注三、(四十) 商誉”)；如为负数则计入当期损益。本公司为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动(参见附注三、(十八) 2. (2)) 于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于模拟合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

2. 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对模拟合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3. 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的,则在丧失对子公司控制权以前的各项交易,按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注三、(六)4)。

如果各项交易属于一揽子交易的,则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,在模拟合并财务报表中计入其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整模拟合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

5. 结构化主体

结构化主体是指在判断主体的控制方时,表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本公司在结构化主体中担任资产管理人时,本公司需要判断就该结构化主体而言,本公司是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本公司担任资产管理人时仅仅是代理人,则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使,因此并不控制该结构化主体。如果本公司担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权,则是主要责任人,因而控制该结构化主体。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

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

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

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方),也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，采用交易发生月的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见“附注三、（十八）长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

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，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。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。对于未包含重大融资成分的应收账款，本公司按照根据“附注三、（三十三）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）本公司金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

③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；

④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。

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。

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）本公司金融资产的后续计量

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、重分类、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，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。

④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以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

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：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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）。

6. 减值

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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②合同资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- ④租赁应收款。

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权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。

（1）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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

本公司基于单项和组合评估应收账款、合同资产及租赁应收款等金融资产的预期信用损失。本公司针对应收工程质保金以及虽然不是应收工程质保金但信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

除上述单项计提的金融资产外，本公司在组合基础上采用减值矩阵计算上述金融资产的预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本公司对满足下列情形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：

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 具有较低的信用风险

如果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。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②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；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- ①借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；
- ②金融资产逾期超过 90 天。

（4）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权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证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（5）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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果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。这种情况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。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（十）金融工具”。

（十二）应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（十）金融工具”。

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

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“附注三、（十）金融工具”。

（十五）存货

1. 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见“附注三、（二十二）借款费用”）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销或分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目或存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售和终止经营

1. 持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见“附注三、（十）金融工具”）及递延所得税资产（参见“附注三、（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债”）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见“附注三、（二十七）公允价值的计量”）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

（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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方模拟合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”。

在本公司合并财务报表中，对子公司按“附注三、（六）合并财务报表的编制方法”进行处理。

（2）对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他合营方共同控制（参见“附注三、（十八）3”）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响（参见“附注三、（十八）3”）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

①对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

②取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

③在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

④本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

(1) 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

(2) 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(十九) 投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）。减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”。

各类投资性房地产的使用年限、折旧或摊销政策与房屋建筑物或土地使用权一致。

对于有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

1. 投资性房地产开始自用；
2. 作为存货的房地产，改为出租；
3. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
4. 自用建筑物停止自用，改为出租。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按“附注三、（二十一）在建工程”确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

2. 固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-50	5	1.90-31.67
机器设备	3-30	5	3.17-31.67
运输工具	4-15	5	6.33-23.75
办公及电子设备等	3-15	5	6.33-31.67

本公司至少在每年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。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”。

4. 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- （1）固定资产处于处置状态；
- （2）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（二十一）在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见“附注三、（二十二）借款费用”）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”）在资产负债表内列示。

（二十二）借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

（1）对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

（2）对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”）后在资产负债表内列示。对于除采矿权及与公路收费权相关的特许经营权外，使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见“附注三、（十七）持有待售和终止经营”）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用证登记可使用年限
软件	5
商标权	商标可使用年限

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修款、临建设施、固定资产改良支出、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

1. 固定资产
2. 在建工程
3. 使用权资产无形资产
4. 采用成本模式计量的投资性房地产
5. 长期股权投资
6. 商誉
7. 长期待摊费用等

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见“附注三、（二十七）公允价值的计量”）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（二十七）公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利-设定提存计划

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

(4) 辞退福利

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提出给予补偿的建议，在下列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职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(三十一) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益工具按照加速行权处理，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。

（三十三）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括爆破服务收入、民爆产品销售收入、运输服务收入等。

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。预期将退还给客户的款项作为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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。

本公司满足下列条件之一时，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：

(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。但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。（产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。）当履约进度不能合理确定时，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，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体原则如下：

（1）爆破服务收入

①按方量结算：客户委托本公司进行爆破服务，与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，经双方核实无异议后，根据与客户确定后的方量结算确认收入；

②按炸药使用量结算：由本公司根据拟爆破任务制定爆破设计方案，列出炸药使用量，经客户审核并双方代表签字确认爆破方案，实施爆破程序。爆破时，客户负责审核炸药使用量，公司根据经双方确认的炸药实际使用量结算，确认收入；

（2）民爆产品销售收入

与客户签订销售合同，在商品已经交付，并经客户验收后确认收入。

（3）运输服务收入

按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

（三十四）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。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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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。

（三十五）政府补助

1. 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（三十七）专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(四十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见“附注三、（二十六）除存货及金融资产外的其他资产减值”）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、10、9、6、5、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25 或境外适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税等流转税额	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税等流转税额	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税等流转税额	2

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《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），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2020年。该文件规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。”

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2030年。该文件规定：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”

本公司及子公司葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司、葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司、葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司、葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司于报告期内被认定具备享受西部大开发15%所得税优惠税率的条件。

2. 经地方科学技术厅、地方财政厅、地方省国家税务局、地方税务局批准，公司子公司葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司、葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司于报告期内符合高新技术企业认定，企业所得税按15%税率计提并缴纳。

3. 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号），重庆市黔江区兰溪河民用爆破器材有限公司、河池市六方民用爆炸物品有限责任公司符合小型微利企业的认定，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；2021年预计符合小型微利企业的认定，对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则解释第14号》相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更未对本公司财务数据产生影响。

（2）本公司自公布之日起采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更未对本公司财务数据产生影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	517,677.19	1,370,133.30	1,056,666.31
银行存款	707,460,921.63	194,613,139.15	62,527,725.64
其他货币资金	5,006,045.49	4,914,618.11	3,001,000.00
合计	<u>712,984,644.31</u>	<u>200,897,890.56</u>	<u>66,585,391.95</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>95,160,105.18</u>	<u>61,138,715.64</u>	<u>30,520,019.60</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		1,702,585.37	
保函保证金	1,801,262.19	190,196.37	
其他保证金	3,204,783.30	3,021,836.37	3,001,000.00
合计	<u>5,006,045.49</u>	<u>4,914,618.11</u>	<u>3,001,000.00</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	440,765,509.44	702,752,662.64	486,481,338.81
商业承兑汇票	126,888,552.53	63,471,147.02	33,968,971.70
合计	<u>567,654,061.97</u>	<u>766,223,809.66</u>	<u>520,450,310.51</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2021年度:

项目	2021 年 12 月 31 日 期末终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	291,476,640.47	253,075,046.86	
商业承兑汇票		7,341,993.33	
<u>合计</u>	<u>291,476,640.47</u>	<u>260,417,040.19</u>	

2020年度:

项目	2020 年 12 月 31 日 期末终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	195,864,276.32	324,011,509.62	
商业承兑汇票		24,700,000.00	
<u>合计</u>	<u>195,864,276.32</u>	<u>348,711,509.62</u>	

2019年度:

项目	2019 年 12 月 31 日 期末终止确认金额	2019 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	123,335,819.99	210,808,029.70	
商业承兑汇票		10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>123,335,819.99</u>	<u>220,808,029.70</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	653,734,917.93	637,287,731.15	771,061,937.73
其中: 0-6 个月 (含 6 月)	640,485,368.13	559,276,934.75	767,355,599.53
7-12 个月 (含 12 月)	13,249,549.80	78,010,796.40	3,706,338.20
1-2 年 (含 2 年)	37,345,454.13	121,544,963.50	195,129,083.88
2-3 年 (含 3 年)	8,783,976.06	2,691,684.70	513,880.10
3-4 年 (含 4 年)	119,923.40	948,067.00	15,500,008.95

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
4-5 年（含 5 年）	46,686.00	2,586,244.00	21,892,471.23
5 年以上	24,390,397.93	24,114,398.79	409,116.23
减：信用损失准备	37,513,529.95	34,150,311.00	25,842,067.77
<u>合计</u>	<u>686,907,825.50</u>	<u>755,022,778.14</u>	<u>978,664,430.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备	30,836,943.01	4.26	27,982,384.01	90.74	2,854,559.00
按信用风险组合计提信用损失准备	693,584,412.44	95.74	9,531,145.94	1.37	684,053,266.50
<u>合计</u>	<u>724,421,355.45</u>	<u>100.00</u>	<u>37,513,529.95</u>	<u>—</u>	<u>686,907,825.50</u>

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备					
按信用风险组合计提信用损失准备	789,173,089.14	100.00	34,150,311.00	4.33	755,022,778.14
<u>合计</u>	<u>789,173,089.14</u>	<u>100.00</u>	<u>34,150,311.00</u>	<u>—</u>	<u>755,022,778.14</u>

续上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备					
按信用风险组合计提信用损失准备	1,004,506,498.12	100.00	25,842,067.77	2.57	978,664,430.35
<u>合计</u>	<u>1,004,506,498.12</u>	<u>100.00</u>	<u>25,842,067.77</u>	<u>—</u>	<u>978,664,430.35</u>

3. 按单项评估计提信用损失准备

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中利联投资（利比里亚）邦矿有限公司	16,924,188.05	16,924,188.05	100.00	回收可能性低
新疆迪城尚赢矿业投资有限公司	6,220,888.36	6,220,888.36	100.00	回收可能性低
曲靖竣安爆破工程有限公司	4,810,160.00	1,955,601.00	40.66	回收存在风险
遵义腾达爆破工程有限责任公司	1,640,341.60	1,640,341.60	100.00	回收可能性低
大理州金剑爆破工程服务有限公司	1,241,365.00	1,241,365.00	100.00	回收可能性低
<u>合计</u>	<u>30,836,943.01</u>	<u>27,982,384.01</u>	<u>100.00</u>	

4. 按信用风险组合计提信用损失准备

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 月）	638,292,632.16		
7-12 个月（含 12 月）	10,632,125.80	531,606.29	5.00
1-2 年	35,705,112.50	2,856,409.00	8.00
2-3 年	1,321,722.70	132,172.27	10.00
3-4 年	119,923.40	23,984.68	20.00
4-5 年	46,686.00	14,005.80	30.00
5 年以上	7,466,209.88	5,972,967.90	80.00
<u>合计</u>	<u>693,584,412.44</u>	<u>9,531,145.94</u>	<u>——</u>

续上表：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 月）	559,276,934.75		
7-12 个月（含 12 月）	78,010,796.40	3,900,539.82	5.00
1-2 年	121,544,963.50	9,723,597.08	8.00
2-3 年	2,691,684.70	269,168.47	10.00
3-4 年	948,067.00	189,613.40	20.00
4-5 年	2,586,244.00	775,873.20	30.00
5 年以上	24,114,398.79	19,291,519.03	80.00
<u>合计</u>	<u>789,173,089.14</u>	<u>34,150,311.00</u>	<u>——</u>

续上表：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	767,355,599.53		
7-12 个月 (含 12 月)	3,706,338.20	185,316.91	5.00
1-2 年	195,129,083.88	15,610,326.71	8.00
2-3 年	513,880.10	51,388.01	10.00
3-4 年	15,500,008.95	3,100,001.79	20.00
4-5 年	21,892,471.23	6,567,741.37	30.00
5 年以上	409,116.23	327,292.98	80.00
<u>合计</u>	<u>1,004,506,498.12</u>	<u>25,842,067.77</u>	<u>——</u>

5. 本期计提、收回或转回的信用减值损失情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期计提的应收账款坏账准备	3,363,218.95	4,679,829.12	290,803.70

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		1,445,813.46	

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	58,787,629.34	8.12	
2	新疆圣雄能源股份有限公司	57,867,585.73	7.99	
3	新疆宜化矿业有限公司	45,497,118.52	6.28	
4	西藏巨龙铜业有限公司	43,544,778.29	6.01	
5	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	35,032,258.59	4.84	5,774,040.76
	<u>合计</u>	<u>240,729,370.47</u>	<u>33.24</u>	<u>5,774,040.76</u>

2020年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	新疆圣雄能源股份有限公司	164,864,640.45	20.89	8,800,000.00
2	西藏巨龙铜业有限公司	110,451,933.33	14.00	3,688,909.23
3	国能新疆准东能源有限责任公司	45,890,155.53	5.81	
4	新疆宜化矿业有限公司	44,228,945.77	5.60	
5	中国葛洲坝集团股份有限公司	38,007,746.64	4.82	6,531,286.30
	<u>合计</u>	<u>403,443,421.72</u>	<u>51.12</u>	<u>19,020,195.53</u>

2019年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	新疆圣雄能源股份有限公司	206,107,667.34	20.52	12,000,000.00
2	西藏巨龙铜业有限公司	122,083,204.34	12.15	
3	香港锦运通实业有限公司	65,911,285.08	6.56	3,447,313.91
4	新疆宜化矿业有限公司	56,688,314.12	5.64	
5	国能新疆准东能源有限责任公司	42,804,785.65	4.26	
	<u>合计</u>	<u>493,595,256.53</u>	<u>49.13</u>	<u>15,447,313.91</u>

(四) 应收款项融资

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	163,252,606.48	143,960,821.72	162,784,088.80
<u>合计</u>	<u>163,252,606.48</u>	<u>143,960,821.72</u>	<u>162,784,088.80</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	40,120,866.77	97.34	50,975,178.29	98.91	46,374,838.43	99.13
1-2年(含2年)	1,095,704.30	2.66	200,139.80	0.39	372,107.21	0.80
2-3年(含3年)			323,205.08	0.63	24,670.00	0.05
3年以上			36,450.00	0.07	11,780.00	0.02
<u>合计</u>	<u>41,216,571.07</u>	<u>100.00</u>	<u>51,534,973.17</u>	<u>100.00</u>	<u>46,783,395.64</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021年12月31日，预付账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
1	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	7,677,713.72	1 年以内	18.63
2	四川金象赛瑞化工股份有限公司	4,190,689.89	1 年以内	10.17
3	贵州宜兴化工有限公司	4,080,586.71	1 年以内	9.90
4	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	2,326,630.98	1 年以内	5.64
5	天脊煤化工集团股份有限公司	2,232,929.62	1 年以内	5.42
	<u>合计</u>	<u>20,508,550.92</u>		<u>49.76</u>

2020年12月31日，预付账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
1	绵阳和泽化工有限公司	6,078,491.72	1 年以内	11.79
2	米易县土地储备开发交易中心	6,070,211.10	1 年以内	11.78
3	长沙仁毅机械制造有限公司	2,844,000.00	1 年以内	5.52
4	禹州市益安爆破有限责任公司	2,772,253.62	1 年以内	5.38
5	四川金象赛瑞化工股份有限公司	2,379,481.98	1 年以内	4.62
	<u>合计</u>	<u>20,144,438.42</u>		<u>39.09</u>

2019年12月31日，预付账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
1	新天地（香港）国际发展有限公司	7,026,200.00	1 年以内	15.02
2	天脊煤化工集团股份有限公司	4,408,049.64	1 年以内	9.42
3	绵阳和泽化工有限公司	4,375,877.90	1 年以内	9.35
4	IBQ 化学工业公司	4,321,367.51	1 年以内	9.24
5	禹州市益安爆破有限责任公司	3,767,569.65	1 年以内	8.05
	<u>合计</u>	<u>23,899,064.70</u>		<u>51.08</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	524,329,974.78	678,315,689.35	598,370,547.77
<u>合计</u>	<u>524,329,974.78</u>	<u>678,315,689.35</u>	<u>598,370,547.77</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	510,006,008.91	648,370,513.85	591,204,813.78
其中: 6 个月以内	509,984,819.91	648,172,543.85	590,204,813.78
7-12 个月	21,189.00	197,970.00	1,000,000.00
1-2 年 (含 2 年)	9,326,712.43	22,754,785.32	2,669,514.24
2-3 年 (含 3 年)	3,251,242.12	3,050,844.24	3,988,563.22
3-4 年 (含 4 年)	2,071,300.22	3,969,544.58	325,182.75
4-5 年 (含 5 年)	3,000,000.00	335,579.23	
5 年以上	4,717,562.50	2,984,549.83	2,904,162.15
减: 信用损失准备	8,042,851.40	3,150,127.70	2,721,688.37
<u>合计</u>	<u>524,329,974.78</u>	<u>678,315,689.35</u>	<u>598,370,547.77</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	331,303,455.18	500,991,373.53	421,537,259.04
应收股权转让款	153,866,845.13	146,741,454.79	147,233,188.68
押金保证金	40,540,107.07	22,398,983.15	23,842,416.94

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收代垫款	380,282.78	1,932,216.83	951,851.93
员工备用金	2,199,334.63	1,903,920.30	4,276,420.13
员工社保	784,030.88	2,032,424.72	1,431,464.95
其他	3,298,770.51	5,465,443.73	1,819,634.47
减：信用损失准备	8,042,851.40	3,150,127.70	2,721,688.37
合计	<u>524,329,974.78</u>	<u>678,315,689.35</u>	<u>598,370,547.77</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	3,150,127.70			<u>3,150,127.70</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,892,723.70			<u>4,892,723.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	8,042,851.40			<u>8,042,851.40</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,721,688.37			<u>2,721,688.37</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	94,272.44		400,000.00	<u>494,272.44</u>
本期转回				
本期转销			400,000.00	<u>400,000.00</u>
本期核销				
其他变动	334,166.89			<u>334,166.89</u>
2020 年 12 月 31 日余额	3,150,127.70			<u>3,150,127.70</u>

(4) 本期计提坏账准备情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期计提其他应收款坏账准备	4,892,723.70	494,272.44	-280,061.72

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		400,000.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	324,438,426.55	/（注）	60.94	
2	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	153,866,845.13	/（注）	28.90	
3	葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	关联方往来款	5,325,327.68	2 年以内	1.00	
4	华新新材（长阳）有限公司	保证金	5,000,000.00	6 个月以内	0.94	
5	新疆迪城尚赢矿业投资有限公司	保证金	4,179,111.64	5 年以上	0.78	4,179,111.64
	<u>合计</u>		<u>492,809,711.00</u>		<u>92.56</u>	<u>4,179,111.64</u>

2020年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	492,640,419.88	/ (注)	72.29	
2	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	146,623,454.79	/ (注)	21.52	
3	新疆迪城尚赢矿业投资有限公司	保证金	4,179,111.64	5年以上	0.61	2,089,328.93
4	华润水泥（封开）有限公司	保证金	3,174,000.00	6个月以内	0.47	
5	禹州市宜鑫建材有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3年	0.44	300,000.00
	<u>合计</u>		<u>649,616,986.31</u>		<u>95.33</u>	<u>2,389,328.93</u>

2019年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	418,958,617.93	/ (注)	69.70	
2	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	147,115,188.68	/ (注)	24.47	
3	新疆圣雄能源股份有限公司	保证金	4,262,800.00	2年以内	0.71	
4	新疆迪城尚赢矿业投资有限公司	保证金	4,179,111.64	5年以内	0.70	1,950,000.00
5	禹州市宜鑫建材有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	0.50	240,000.00
	<u>合计</u>		<u>577,515,718.25</u>		<u>96.08</u>	<u>2,190,000.00</u>

注：其他应收中国葛洲坝集团股份有限公司、山东圣世达化工有限责任公司余额主要为根据“二、模拟财务报表的编制基础”相关事项形成的应收款项，该部分款项无真实账龄。

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(七) 存货

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,357,227.42		98,357,227.42
库存商品	21,976,888.44		21,976,888.44
周转材料	1,014,079.30		1,014,079.30
<u>合计</u>	<u>121,348,195.16</u>		<u>121,348,195.16</u>

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,588,863.02		93,588,863.02
库存商品	22,387,798.13		22,387,798.13
周转材料	2,265,895.51		2,265,895.51
<u>合计</u>	<u>118,242,556.66</u>		<u>118,242,556.66</u>

续上表:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,067,257.26		74,067,257.26
库存商品	10,023,443.74		10,023,443.74
周转材料			
<u>合计</u>	<u>84,090,701.00</u>		<u>84,090,701.00</u>

(八) 合同资产

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	99,017,471.45		99,017,471.45
<u>合计</u>	<u>99,017,471.45</u>		<u>99,017,471.45</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	67,394,407.29		67,394,407.29
<u>合计</u>	<u>67,394,407.29</u>		<u>67,394,407.29</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,402,913.02		12,402,913.02
<u>合计</u>	<u>12,402,913.02</u>		<u>12,402,913.02</u>

（九）其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待认证的进项税	48,232,556.71	19,049,738.54	18,432,164.77
预缴所得税	4,076,957.70	384,692.86	2,759,813.96
其他	1,333,080.64	289,799.04	373,361.15
<u>合计</u>	<u>53,642,595.05</u>	<u>19,724,230.44</u>	<u>21,565,339.88</u>

(十) 长期股权投资

1. 对联营公司投资

2021年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动					2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动			宣告发放现金 红利或利润
广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有 限责任公司	5, 179, 430. 80			-920, 269. 70					4, 259, 161. 10
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	3, 626, 481. 96			-1, 713, 279. 14	-358, 413. 29				1, 554, 789. 53
柳州市昌宁爆破有限公司	1, 067, 386. 28			928, 331. 88			342, 143. 55		1, 653, 574. 61
广西八桂民用爆破器材有限责任公司									
益阳益联民用爆破器材有限公司	786, 802. 45			112, 559. 48			380, 252. 21		519, 109. 72
张家界永利民爆有限责任公司	213, 065. 98			73, 618. 34					286, 684. 32
	<u>10, 873, 167. 47</u>			<u>-1, 519, 039. 14</u>	<u>-358, 413. 29</u>		<u>722, 395. 76</u>		<u>8, 273, 319. 28</u>
合计									

2020年度：

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动					2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	其他 减值准备
广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有 限责任公司				-707,721.44			5,179,430.80	
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	3,555,497.74			467,017.89	-396,033.67		3,626,481.96	
柳州市昌宁爆破有限公司				342,143.55			1,067,386.28	
广西八桂民用爆破器材有限责任公司								
益阳益联民用爆破器材有限公司	653,461.72			169,770.73			36,430.00	786,802.45
张家界永利民爆有限责任公司	218,088.31			-5,022.33				213,065.98
合计	4,427,047.77			266,188.40	-396,033.67		36,430.00	10,873,167.47

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,475,343.79	56,807,353.35	56,782,494.16
合计	<u>55,475,343.79</u>	<u>56,807,353.35</u>	<u>56,782,494.16</u>

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2021年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	36,795,252.72	36,795,252.72
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	36,795,252.72	36,795,252.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	5,311,677.25	5,311,677.25
2. 本期增加金额	783,123.12	783,123.12
(1) 计提	783,123.12	783,123.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	6,094,800.37	6,094,800.37
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	30,700,452.35	30,700,452.35
2. 2020 年 12 月 31 日	31,483,575.47	31,483,575.47

2020年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	36,795,252.72	36,795,252.72
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	36,795,252.72	36,795,252.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	4,532,337.17	4,532,337.17
2. 本期增加金额	779,340.08	779,340.08
(1) 计提	779,340.08	779,340.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	5,311,677.25	5,311,677.25
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	31,483,575.47	31,483,575.47
2. 2019 年 12 月 31 日	32,262,915.55	32,262,915.55

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	783,106,671.96	653,446,771.16	558,163,448.36
合计	<u>783,106,671.96</u>	<u>653,446,771.16</u>	<u>558,163,448.36</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	635,914,941.11	398,098,508.61	222,373,832.75	44,192,227.07	1,300,579,509.54
2. 本期增加金额	45,362,600.50	75,552,523.62	122,271,449.52	11,504,755.98	254,691,329.62
(1) 购置	656,232.85	67,702,693.83	122,271,449.52	11,504,755.98	202,135,132.18
(2) 在建工程转入	44,706,367.65	7,849,829.79			52,556,197.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	31,881,018.92	28,320,578.48	28,079,918.85	4,563,157.91	92,844,674.16
(1) 处置或报废	31,881,018.92	28,320,578.48	28,079,918.85	4,563,157.91	92,844,674.16
4. 2021 年 12 月 31 日	649,396,522.69	445,330,453.75	316,565,363.42	51,133,825.14	1,462,426,165.00
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	259,084,199.25	230,203,747.78	128,329,459.53	29,515,331.82	647,132,738.38
2. 本期增加金额	44,594,814.35	43,397,927.57	24,714,551.85	5,022,045.05	117,729,338.82
(1) 计提	44,594,814.35	43,397,927.57	24,714,551.85	5,022,045.05	117,729,338.82
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	30,267,091.91	25,744,884.20	25,823,737.59	3,706,870.46	85,542,584.16
(1) 处置或报废	30,267,091.91	25,744,884.20	25,823,737.59	3,706,870.46	85,542,584.16
4. 2021 年 12 月 31 日	273,411,921.69	247,856,791.15	127,220,273.79	30,830,506.41	679,319,493.04
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	375,984,601.00	197,473,662.60	189,345,089.63	20,303,318.73	783,106,671.96
2. 2020 年 12 月 31 日	376,830,741.86	167,894,760.83	94,044,373.22	14,676,895.25	653,446,771.16

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	560,728,856.79	306,091,966.93	182,551,360.98	31,981,766.92	1,081,353,951.62
2. 本期增加金额	139,335,964.95	113,115,298.32	60,690,812.24	14,832,502.36	327,974,577.87
(1) 购置	650,407.25	34,168,817.53	32,923,768.56	5,360,789.77	73,103,783.11
(2) 在建工程转入	471,000.42	2,263,465.13			2,734,465.55
(3) 企业合并增加	138,214,557.28	76,683,015.66	27,767,043.68	9,471,712.59	252,136,329.21
3. 本期减少金额	64,149,880.63	21,108,756.64	20,868,340.47	2,622,042.21	108,749,019.95
(1) 处置或报废	365,113.90	21,108,756.64	20,868,340.47	2,622,042.21	44,964,253.22
(2) 其他减少	63,784,766.73				63,784,766.73
4. 2020年12月31日	635,914,941.11	398,098,508.61	222,373,832.75	44,192,227.07	1,300,579,509.54
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	205,276,082.59	181,698,225.73	114,693,461.99	21,522,732.95	523,190,503.26
2. 本期增加金额	71,936,919.95	67,321,801.48	32,860,078.84	10,445,182.30	182,563,982.57
(1) 计提	26,545,423.01	31,940,778.05	16,598,835.97	2,839,533.50	77,924,570.53
(2) 企业合并增加	45,391,496.94	35,381,023.43	16,261,242.87	7,605,648.80	104,639,412.04
3. 本期减少金额	18,128,803.29	18,816,279.43	19,224,081.30	2,452,583.43	58,621,747.45
(1) 处置或报废	138,735.52	18,816,279.43	19,224,081.30	2,452,583.43	40,631,679.68
(2) 其他减少	17,990,067.77				17,990,067.77
4. 2020年12月31日	259,084,199.25	230,203,747.78	128,329,459.53	29,515,331.82	647,132,738.38
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	376,830,741.86	167,894,760.83	94,044,373.22	14,676,895.25	653,446,771.16
2. 2019年12月31日	355,452,774.20	124,393,741.20	67,857,898.99	10,459,033.97	558,163,448.36

(2) 暂时闲置固定资产情况

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，尚未办妥产权证书的固定资产净额分别为13,887,440.06元、6,642,390.57元、7,030,721.48元。

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	2,121,008.52	22,213,257.01	461,998.24
合计	<u>2,121,008.52</u>	<u>22,213,257.01</u>	<u>461,998.24</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米比亚湖山铀矿山工程机械车间及功能区建设项目	2,121,008.52		2,121,008.52						
黑山 19500 吨混装药及配套设施				13,786,156.17		13,786,156.17			
12000 吨年现场混装乳化炸药生产系统建设				7,387,366.36		7,387,366.36	461,998.24		461,998.24
500 万只/年二氧化碳相变膨胀激发管自动生产线				1,039,734.48		1,039,734.48			
合计	<u>2,121,008.52</u>		<u>2,121,008.52</u>	<u>22,213,257.01</u>		<u>22,213,257.01</u>	<u>461,998.24</u>		<u>461,998.24</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

2021 年度:

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
黑山 19500 吨混装药及配套设施	30,000,000.00	13,786,156.17	14,696,087.19	28,482,243.36			100.00	100.00				自有资金
12000 吨年现场混装乳化炸药生产系统建设	14,000,000.00	7,387,366.36	2,602,093.48	9,989,459.84			71.35	100.00				自有资金
500 万只/年二氧化碳相变膨胀激发管自动生产线	15,000,000.00	1,039,734.48	11,755,911.23	12,795,645.71			85.30	100.00				自有资金
纳米比亚湖山铀矿山工程项目	15,000,000.00		2,121,008.52			2,121,008.52	14.56	14.56				自有资金

2020 年度:

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
黑山 19500 吨混装药及配套设施	30,000,000.00		13,786,156.17			13,786,156.17	48.40	48.40				自有资金
12000 吨年现场混装乳化炸药生产 系统建设	14,000,000.00	461,998.24	6,925,368.12			7,387,366.36	52.77	52.77				自有资金
500 万只/年二氧化碳相变膨胀激发 管自动生产线	15,000,000.00		1,039,734.48			1,039,734.48	6.93	6.93				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十五) 使用权资产

2021 年度:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	179,829,225.12	3,125,903.57	1,552,608.00	184,507,736.69
2. 本期增加金额	6,998,165.31	2,223,986.25	2,540,366.50	11,762,518.06
(1) 本期增加	6,998,165.31	2,223,986.25	2,540,366.50	11,762,518.06
(2) 合并增加				
3. 本期减少金额	1,342,230.92			1,342,230.92
4. 2021 年 12 月 31 日	185,485,159.51	5,349,889.82	4,092,974.50	194,928,023.83
二、累计折旧				
1. 2020 年 12 月 31 日	25,567,918.94	105,936.27	102,429.01	25,776,284.22
2. 本期增加金额	17,620,748.96	1,196,921.84	1,092,011.90	19,909,682.70
(1) 计提	17,620,748.96	1,196,921.84	1,092,011.90	19,909,682.70
3. 本期减少金额	364,495.03			364,495.03
(1) 处置	364,495.03			364,495.03
4. 2021 年 12 月 31 日	42,824,172.87	1,302,858.11	1,194,440.91	45,321,471.89
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	142,660,986.64	4,047,031.71	2,898,533.59	149,606,551.94
2. 2020 年 12 月 31 日	154,261,306.18	3,019,967.30	1,450,178.99	158,731,452.47

2020年度:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	129,777,550.03			129,777,550.03
2. 本期增加金额	50,051,675.09	3,125,903.57	1,552,608.00	54,730,186.66

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
(1) 本期增加	50,051,675.09	3,125,903.57	1,552,608.00	54,730,186.66
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日	179,829,225.12	3,125,903.57	1,552,608.00	184,507,736.69
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日	11,508,519.97			11,508,519.97
2. 本期增加金额	14,059,398.97	105,936.27	102,429.01	14,267,764.25
(1) 计提	14,059,398.97	105,936.27	102,429.01	14,267,764.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日	25,567,918.94	105,936.27	102,429.01	25,776,284.22
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	154,261,306.18	3,019,967.30	1,450,178.99	158,731,452.47
2. 2019 年 12 月 31 日	118,269,030.06			118,269,030.06

(十六) 无形资产

2021年度:

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	6,120,800.08	192,150,768.37		198,271,568.45
2. 本期增加金额	9,594,059.07	11,887,618.81		21,481,677.88
(1) 购置	9,594,059.07	11,887,618.81		21,481,677.88
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,800,197.11	366,059.42		4,166,256.53
(1) 处置	3,800,197.11	366,059.42		4,166,256.53
4. 2021 年 12 月 31 日	11,914,662.04	203,672,327.76		215,586,989.80
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	4,199,159.90	36,620,535.11		40,819,695.01

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
2. 本期增加金额	1, 255, 855. 38	9, 919, 706. 73		11, 175, 562. 11
(1) 计提	1, 255, 855. 38	9, 919, 706. 73		11, 175, 562. 11
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3, 594, 673. 14	351, 207. 92		3, 945, 881. 06
(1) 处置	3, 594, 673. 14	351, 207. 92		3, 945, 881. 06
4. 2021 年 12 月 31 日	1, 860, 342. 14	46, 189, 033. 92		48, 049, 376. 06
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	10, 054, 319. 90	157, 483, 293. 84		167, 537, 613. 74
2. 2020 年 12 月 31 日	1, 921, 640. 18	155, 530, 233. 26		157, 451, 873. 44

2020年度:

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	5, 437, 220. 96	93, 922, 110. 69	18, 799. 08	99, 378, 130. 73
2. 本期增加金额	683, 579. 12	98, 297, 521. 36		98, 981, 100. 48
(1) 购置	683, 579. 12	20, 528, 226. 15		21, 211, 805. 27
(2) 企业合并增加		77, 769, 295. 21		77, 769, 295. 21
3. 本期减少金额		68, 863. 68	18, 799. 08	87, 662. 76
(1) 处置		68, 863. 68	18, 799. 08	87, 662. 76
4. 2020 年 12 月 31 日	6, 120, 800. 08	192, 150, 768. 37		198, 271, 568. 45
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	3, 552, 963. 87	22, 497, 680. 81	11, 197. 13	26, 061, 841. 81
2. 本期增加金额	646, 196. 03	14, 191, 717. 98	7, 601. 95	14, 845, 515. 96
(1) 计提	646, 196. 03	7, 353, 677. 24	7, 601. 95	8, 007, 475. 22
(2) 企业合并增加		6, 838, 040. 74		6, 838, 040. 74
3. 本期减少金额		68, 863. 68	18, 799. 08	87, 662. 76

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
(1) 处置		68,863.68	18,799.08	87,662.76
4. 2020 年 12 月 31 日	4,199,159.90	36,620,535.11		40,819,695.01
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	1,921,640.18	155,530,233.26		157,451,873.44
2. 2019 年 12 月 31 日	1,884,257.09	71,424,429.88	7,601.95	73,316,288.92

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

2021年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
广西柳州威奇化工有限责任公司(注)	356,235,267.72					356,235,267.72
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,988,616.23					97,988,616.23
湖南石门二化有限责任公司(注)	7,088,245.22					7,088,245.22
乌鲁木齐市民用爆破器材专卖有限公司	1,041,503.84					1,041,503.84
重庆市垫江八四化工有限公司(注)	329,986.22					329,986.22
澧县二化民爆器材有限责任公司	101,855.03					101,855.03
合计	462,785,474.26					462,785,474.26

注：广西柳州威奇化工有限责任公司现更名为葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司、湖南石门二化有限责任公司现更名为葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司、重庆市垫江八四化工有限公司现更名为葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司。

2020年度:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
广西柳州威奇化工有限责任公司		356,235,267.72				356,235,267.72
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,988,616.23					97,988,616.23
湖南石门二化有限责任公司	7,088,245.22					7,088,245.22
乌鲁木齐市民用爆破器材专卖有限公司	1,041,503.84					1,041,503.84
重庆市垫江八四化工有限公司	329,986.22					329,986.22
澧县二化民爆器材有限责任公司	101,855.03					101,855.03
<u>合计</u>	<u>106,550,206.54</u>	<u>356,235,267.72</u>				<u>462,785,474.26</u>

2. 商誉减值准备

2021年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
重庆市垫江八四化工有限公司	329,986.22					329,986.22
澧县二化民爆器材有限责任公司	101,855.03					101,855.03
<u>合计</u>	<u>431,841.25</u>					<u>431,841.25</u>

2020年度:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
重庆市垫江八四化工有限公司	329,986.22					329,986.22
澧县二化民爆器材有限责任公司	101,855.03					101,855.03
<u>合计</u>	<u>431,841.25</u>					<u>431,841.25</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要业务构成	资产组或资产组组合		
		账面价值	确定方法	本期是否发生变动
356,235,267.72	民爆产品销售及爆破服务	181,898,474.67	与商誉相关的长期资产	否
97,988,616.23	民爆产品销售	69,065,186.52	与商誉相关的长期资产	否
7,088,245.22	民爆产品销售	34,377,466.63	与商誉相关的长期资产	否
1,041,503.84	民爆产品销售	6,748,120.78	与商誉相关的长期资产	否

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 资产组-广西威奇

资产组-广西威奇，是指收购广西柳州威奇化工有限责任公司股权形成商誉的资产组，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中企华资产评估有限责任公司出具的以财务报告为目的商誉减值测试评估报告确定。公司根据管理层批准的5年期现金流预测和12.63%税前折现率（2020年13.24%）预计该公司的未来现金流量现值，超过5年预测期之后年份的现值均保持稳定。经测算，未来预测不会发生重大不利变化，资产组-广西威奇整体价值不存在减值。

(2) 资产组-彭州分公司

资产组-彭州分公司，是指收购四川通达化工有限责任公司彭州分公司相关资产形成商誉的资产组，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中企华资产评估有限责任公司出具的以财务报告为目的商誉减值测试评估报告确定。公司根据管理层批准的5年期现金流预测和12.98%税前折现率（2020年：13.14%）预计该公司的未来现金流量现值，超过5年预测期之后年份的现值均保持稳定。经测算，未来预测不会发生重大不利变化，资产组-彭州分公司整体价值不存在减值。

(3) 资产组-湖南二化

资产组-湖南二化，是指收购湖南石门二化有限责任公司股权形成商誉的资产组，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中企华资产评估有限责任公司出具的以财务报告为目的商誉减值测试评估报告确定。公司根据管理层批准的5年期现金流预测和10.94%税前折现率（2020年：11.46%）预计该公司的未来现金流量现值，超过5年预测期之后年份的现值均保持稳定。经测算，未来预测不会发生重大不利变化，资产组-湖南二化整体价值不存在减值。

(4) 资产组-乌鲁木齐专卖

资产组-乌鲁木齐专卖，是指收购乌鲁木齐市民用爆破器材专卖有限公司股权形成商誉的资产组，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中企华资产评估有限责任公司出具的以财务报告为目的商誉减值测试评估报告确定。公司根据管理层批准的5年期现金流预测和12.93%税前折现率（2020年：13.28%）预计该公司的未来现金流量现值，超过5年预测期之后年份的现值均保持稳定。经测算，未来预测不会发生重大不利变化，资产组-乌鲁木齐专卖整体价值不存在减值。

5. 商誉减值测试的影响

报告期内未发现资产组商誉存在减值情况。

(十八) 长期待摊费用

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月31日
资产改造装修	6,796,709.83	1,685,516.55	5,821,545.65		2,660,680.73
合计	<u>6,796,709.83</u>	<u>1,685,516.55</u>	<u>5,821,545.65</u>		<u>2,660,680.73</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月31日
资产改造装修	9,800,780.91	3,046,452.43	6,050,523.51		6,796,709.83
合计	<u>9,800,780.91</u>	<u>3,046,452.43</u>	<u>6,050,523.51</u>		<u>6,796,709.83</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
信用减值准备	51,556,381.35	9,590,333.01	37,300,438.70	7,225,366.49	28,563,756.14	5,294,525.51
合同资产减值准备	327,292.98	49,093.96				
合计	<u>51,883,674.33</u>	<u>9,639,426.97</u>	<u>37,300,438.70</u>	<u>7,225,366.49</u>	<u>28,563,756.14</u>	<u>5,294,525.51</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
非同控企业合并评估增值	92,785,528.25	14,981,682.25	112,598,255.44	18,064,439.54	12,855,494.36	3,213,873.59
计入当期损益的金融资产变动	43,903,843.79	6,655,199.05	43,115,364.07	6,535,512.96	43,090,504.88	6,533,939.09
合计	<u>136,689,372.04</u>	<u>21,636,881.30</u>	<u>155,713,619.51</u>	<u>24,599,952.50</u>	<u>55,945,999.24</u>	<u>9,747,812.68</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无重大未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(二十) 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未清关资产(注)	3,076,500.00		3,076,500.00						
土地价款	2,040,000.00		2,040,000.00						
质保金	968,861.26	327,292.98	641,568.28						
<u>合计</u>	<u>6,085,361.26</u>	<u>327,292.98</u>	<u>5,758,068.28</u>						

注：该部分资产为境外子公司葛洲坝易普力纳米比亚矿业服务有限公司采购的混装车，2022年2月3日该部分资产抵达纳米比亚鲸湾港，2022年2月20日完成清关提货，2022年2月21日混装车到达现场。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款			150,000,000.00
信用借款	130,134,333.33	130,133,611.11	
<u>合计</u>	<u>130,134,333.33</u>	<u>130,133,611.11</u>	<u>150,000,000.00</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十二) 应付票据

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,600,000.00	37,830,000.00	50,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>37,830,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	630,959,573.88	493,534,550.34	498,827,357.94
1-2 年	49,216,761.71	3,531,161.86	5,036,055.06
2-3 年	863,947.76	579,351.66	520,762.76
3 年以上	203,890.00	1,253,774.65	1,030,663.22
<u>合计</u>	<u>681,244,173.35</u>	<u>498,898,838.51</u>	<u>505,414,838.98</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	89,019,584.43	19,961,996.96	17,948,129.42
<u>合计</u>	<u>89,019,584.43</u>	<u>19,961,996.96</u>	<u>17,948,129.42</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	51,484,969.11	726,039,850.24	696,073,215.42	81,451,603.93
二、离职后福利中-设定提存计划负债	186,210.92	77,249,060.28	77,192,307.92	242,963.28
三、辞退福利	274,265.00	3,276,831.52	3,551,096.52	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>51,945,445.03</u>	<u>806,565,742.04</u>	<u>776,816,619.86</u>	<u>81,694,567.21</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	13,319,386.34	599,592,772.91	561,427,190.14	51,484,969.11
二、离职后福利中-设定提存计划负债	836,586.08	42,749,998.07	43,400,373.23	186,210.92
三、辞退福利		389,185.45	114,920.45	274,265.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>14,155,972.42</u>	<u>642,731,956.43</u>	<u>604,942,483.82</u>	<u>51,945,445.03</u>

2. 短期薪酬列示

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,732,402.10	570,901,629.21	542,513,076.80	62,120,954.51
二、职工福利费		50,100,517.59	49,426,291.21	674,226.38
三、社会保险费	120,442.96	44,985,767.99	44,951,961.44	154,249.51
其中: 医疗保险费	108,177.44	40,779,826.18	40,749,799.93	138,203.69
工伤保险费	11,818.22	3,827,297.76	3,823,579.86	15,536.12
生育保险费	447.30	181,313.00	181,250.60	509.70
其他		197,331.05	197,331.05	
四、住房公积金	150,398.40	40,010,562.20	39,959,346.40	201,614.20
五、工会经费和职工教育经费	17,481,725.65	20,041,373.25	19,222,539.57	18,300,559.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>51,484,969.11</u>	<u>726,039,850.24</u>	<u>696,073,215.42</u>	<u>81,451,603.93</u>

2020年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	840,896.10	475,551,926.87	442,660,420.87	33,732,402.10
二、职工福利费	6,279.69	40,146,710.89	40,152,990.58	
三、社会保险费	576,652.01	33,015,536.73	33,471,745.78	120,442.96
其中: 医疗保险费	457,962.56	31,424,250.58	31,774,035.70	108,177.44
工伤保险费	109,628.38	1,372,513.55	1,470,323.71	11,818.22
生育保险费	9,061.07	199,971.46	208,585.23	447.30
其他		18,801.14	18,801.14	
四、住房公积金	603,527.29	31,326,077.75	31,779,206.64	150,398.40
五、工会经费和职工教育经费	11,292,031.25	19,552,520.67	13,362,826.27	17,481,725.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>13,319,386.34</u>	<u>599,592,772.91</u>	<u>561,427,190.14</u>	<u>51,484,969.11</u>

3. 设定提存计划列示

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	169,958.26	56,230,612.71	56,163,827.14	236,743.83
2. 失业保险费	9,889.84	1,951,835.20	1,955,627.36	6,097.68
3. 企业年金缴费	6,362.82	19,066,612.37	19,072,853.42	121.77
<u>合计</u>	<u>186,210.92</u>	<u>77,249,060.28</u>	<u>77,192,307.92</u>	<u>242,963.28</u>

2020年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	743,322.88	25,189,306.73	25,762,671.35	169,958.26
2. 失业保险费	35,122.58	771,638.99	796,871.73	9,889.84
3. 企业年金缴费	58,140.62	16,789,052.35	16,840,830.15	6,362.82
<u>合计</u>	<u>836,586.08</u>	<u>42,749,998.07</u>	<u>43,400,373.23</u>	<u>186,210.92</u>

4. 辞退福利

2021 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	3,551,096.52	
<u>合计</u>	<u>3,551,096.52</u>	

2020 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	114,920.45	274,265.00
<u>合计</u>	<u>114,920.45</u>	<u>274,265.00</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	21,449,268.35	14,029,265.08	13,131,776.96
企业所得税	36,558,518.84	55,959,740.08	31,373,907.27
个人所得税	1,767,878.89	1,895,154.76	4,308,588.87

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
城市维护建设税	680,467.94	252,174.80	309,383.62
教育费附加	577,067.71	171,629.36	203,382.42
房产税	91,525.30		20,946.05
车船使用税		57,830.18	
其他税费	358,920.00	380,053.23	76,070.06
<u>合计</u>	<u>61,483,647.03</u>	<u>72,745,847.49</u>	<u>49,424,055.25</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	2,925,136.59	2,925,136.59	
其他应付款	320,289,610.76	384,372,702.80	670,955,351.22
<u>合计</u>	<u>323,214,747.35</u>	<u>387,297,839.39</u>	<u>670,955,351.22</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
普通股股利	2,925,136.59	2,925,136.59	
<u>合计</u>	<u>2,925,136.59</u>	<u>2,925,136.59</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	217,554,580.60	210,451,345.49	169,379,262.51
关联方往来款	70,962,982.06	84,116,405.36	468,127,789.64
应付收购股权款	2,944,000.00	60,327,500.00	17,089,700.00
第三方资金拆借及利息	3,613,900.00	3,613,900.00	3,597,325.00

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣代缴社保及公积金	9,192,243.36	6,327,829.59	1,407,705.65
员工代垫款项等	5,098,775.07	3,524,627.20	2,486,242.86
其他小额	10,923,129.67	16,011,095.16	8,867,325.56
<u>合计</u>	<u>320,289,610.76</u>	<u>384,372,702.80</u>	<u>670,955,351.22</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	180,628,374.31	706,944.45	184,745.31
一年内到期的租赁负债	24,353,892.46	1,237,464.10	1,180,663.59
一年内到期的长期应付职工薪酬	390,000.00	770,000.00	1,440,000.00
<u>合计</u>	<u>205,372,266.77</u>	<u>2,714,408.55</u>	<u>2,805,408.90</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书或贴现未到期的商业票据	260,417,040.19	348,711,509.62	220,808,029.70
待转销项税额	2,742,998.84	3,946,145.02	7,381,882.84
<u>合计</u>	<u>263,160,039.03</u>	<u>352,657,654.64</u>	<u>228,189,912.54</u>

(三十) 长期借款

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间 (%)
信用借款	406,000,000.00	640,000,000.00	127,500,000.00	3.70-5.32
<u>合计</u>	<u>406,000,000.00</u>	<u>640,000,000.00</u>	<u>127,500,000.00</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	118,366,456.52	147,258,011.06	112,893,115.52
<u>合计</u>	<u>118,366,456.52</u>	<u>147,258,011.06</u>	<u>112,893,115.52</u>

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利中设定受益计划净负债	260,000.00	260,000.00	270,000.00
辞退福利	290,000.00	900,000.00	1,420,000.00
<u>合计</u>	<u>550,000.00</u>	<u>1,160,000.00</u>	<u>1,690,000.00</u>

2. 辞退福利

2021年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退人员工资社保	880,000.00	290,000.00
<u>合计</u>	<u>880,000.00</u>	<u>290,000.00</u>

2020年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退人员工资社保	1,340,000.00	900,000.00
<u>合计</u>	<u>1,340,000.00</u>	<u>900,000.00</u>

2019年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退人员工资社保	2,760,000.00	1,420,000.00
<u>合计</u>	<u>2,760,000.00</u>	<u>1,420,000.00</u>

(三十三) 预计负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
或有支出	16,792,025.57	15,592,595.20		划拨地预提租金

(三十四) 递延收益

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
摊销政府拨付土地返还款	5,599,652.89		121,731.60	5,477,921.29
920 待歇岗人员资金	1,488,451.69	30,072.00	30,072.00	1,488,451.69
重庆英才计划		160,000.00		160,000.00
合计	<u>7,088,104.58</u>	<u>190,072.00</u>	<u>151,803.60</u>	<u>7,126,372.98</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
摊销政府拨付土地返还款	5,721,384.49		121,731.60	5,599,652.89
920 待歇岗人员资金	1,380,451.69	108,000.00		1,488,451.69
合计	<u>7,101,836.18</u>	<u>108,000.00</u>	<u>121,731.60</u>	<u>7,088,104.58</u>

涉及政府补助的项目:

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期计入 其他收益	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
摊销政府拨付土地返还款	5,599,652.89			121,731.60		5,477,921.29	与资产相关
920 待歇岗人员资金	1,488,451.69	30,072.00		30,072.00		1,488,451.69	与收益相关
重庆英才计划		160,000.00				160,000.00	与收益相关
合计	<u>7,088,104.58</u>	<u>190,072.00</u>		<u>151,803.60</u>		<u>7,126,372.98</u>	

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期计入 其他收益	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
摊销政府拨付土地返还款	5,721,384.49			121,731.60		5,599,652.89	与资产相关
920 待歇岗人员资金	1,380,451.69	108,000.00				1,488,451.69	与收益相关
合计	<u>7,101,836.18</u>	<u>108,000.00</u>		<u>121,731.60</u>		<u>7,088,104.58</u>	--

(三十五) 股本

2021 年度:

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
中国葛洲坝集团股份有限公司	478,496,933.00			478,496,933.00
攀钢集团矿业有限公司	52,010,529.00			52,010,529.00
自然人	169,492,538.00			169,492,538.00
<u>合计</u>	<u>700,000,000.00</u>			<u>700,000,000.00</u>

2020 年度:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
中国葛洲坝集团股份有限公司	334,947,851.00	143,549,082.00		478,496,933.00
攀钢集团矿业有限公司	36,407,370.00	15,603,159.00		52,010,529.00
自然人	118,644,779.00	50,847,759.00		169,492,538.00
<u>合计</u>	<u>490,000,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>		<u>700,000,000.00</u>

注: 2020 年 9 月 28 日, 经股份公司股东会决议通过, 公司以原股本 49,000.00 万股为基数, 将 21,000.00 万元未分配利润转增股本, 转股后公司股本变为 70,000.00 万元。

(三十六) 资本公积

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价 (或股本溢价)	68,670,386.38			68,670,386.38
其他资本公积	12,414,167.82	21,240.00		12,435,407.82
<u>合计</u>	<u>81,084,554.20</u>	<u>21,240.00</u>		<u>81,105,794.20</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (或股本溢价)	68,670,386.38			68,670,386.38
其他资本公积	7,988,852.72	4,425,315.10		12,414,167.82
<u>合计</u>	<u>76,659,239.10</u>	<u>4,425,315.10</u>		<u>81,084,554.20</u>

(三十七) 其他综合收益

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-56,000.00	-20,000.00				-20,000.00		-76,000.00
1. 重新计量设定受益 计划变动额	-56,000.00	-20,000.00				-20,000.00		-76,000.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-918,466.15	-1,053,146.53				-1,053,146.53		-1,971,612.68
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益	-1,049,268.54	-358,413.29				-358,413.29		-1,407,681.83
2. 外币财务报表折算 差额	130,802.39	-694,733.24				-694,733.24		-563,930.85
合计	-974,466.15	-1,073,146.53				-1,073,146.53		-2,047,612.68

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前 发生额	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-46,000.00	-10,000.00				-10,000.00		-56,000.00
1. 重新计量设定受益计划 变动额	-46,000.00	-10,000.00				-10,000.00		-56,000.00
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-510,937.09	-407,529.06				-407,529.06		-918,466.15
1. 权益法下可转损益的其 他综合收益	-653,234.87	-396,033.67				-396,033.67		-1,049,268.54
2. 外币财务报表折算差额	142,297.78	-11,495.39				-11,495.39		130,802.39
合计	-556,937.09	-417,529.06				-417,529.06		-974,466.15

（三十八）专项储备

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	12,026,115.87	138,450,148.21	137,449,936.76	13,026,327.32
合计	<u>12,026,115.87</u>	<u>138,450,148.21</u>	<u>137,449,936.76</u>	<u>13,026,327.32</u>

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	7,060,595.66	125,733,360.92	120,767,840.71	12,026,115.87
合计	<u>7,060,595.66</u>	<u>125,733,360.92</u>	<u>120,767,840.71</u>	<u>12,026,115.87</u>

（三十九）盈余公积

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	290,823,036.72	48,371,429.80		339,194,466.52
合计	<u>290,823,036.72</u>	<u>48,371,429.80</u>		<u>339,194,466.52</u>

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	247,777,250.86	43,045,785.86		290,823,036.72
合计	<u>247,777,250.86</u>	<u>43,045,785.86</u>		<u>290,823,036.72</u>

（四十）未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	752,281,996.13	632,013,551.32	490,536,774.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	752,281,996.13	632,013,551.32	490,536,774.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,619,858.10	534,299,918.35	287,077,547.94
减：提取法定盈余公积	48,371,429.80	43,045,785.86	19,015,312.98
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	219,415,129.21	160,985,687.68	126,585,457.70

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
转作股本的普通股股利		210,000,000.00	
期末未分配利润	976,115,295.22	752,281,996.13	632,013,551.32

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	2021 年度	
	收入	成本
<u>主营业务小计:</u>	<u>5,133,514,572.77</u>	<u>3,910,810,033.73</u>
爆破服务业务	4,158,319,935.84	3,347,578,495.37
民爆产品销售	969,922,657.90	558,352,041.23
运输收入	5,271,979.03	4,879,497.13
<u>其他业务小计:</u>	<u>11,891,356.25</u>	<u>2,683,603.39</u>
出租收入	8,627,963.97	2,050,927.48
其他	3,263,392.28	632,675.91
<u>合计</u>	<u>5,145,405,929.02</u>	<u>3,913,493,637.12</u>

续上表:

项目	2020 年度	
	收入	成本
<u>主营业务小计:</u>	<u>4,314,513,863.08</u>	<u>3,146,991,825.04</u>
爆破服务业务	3,339,890,710.48	2,675,389,978.40
民爆产品销售	964,437,023.07	463,655,682.29
运输收入	10,186,129.53	7,946,164.35
<u>其他业务小计:</u>	<u>12,090,522.89</u>	<u>1,993,854.27</u>
出租收入	5,485,920.30	781,108.14
其他	6,604,602.59	1,212,746.13
<u>合计</u>	<u>4,326,604,385.97</u>	<u>3,148,985,679.31</u>

续上表:

项目	2019 年度	
	收入	成本
<u>主营业务小计:</u>	<u>3,443,551,429.71</u>	<u>2,653,947,181.08</u>
爆破服务业务	2,635,198,633.70	2,234,378,858.14
民爆产品销售	808,352,796.01	419,568,322.94

项目	2019 年度	
	收入	成本
运输收入		
其他业务小计:	11,892,620.11	2,451,316.44
出租收入	6,825,949.85	1,477,389.61
其他	5,066,670.26	973,926.83
<u>合计</u>	<u>3,455,444,049.82</u>	<u>2,656,398,497.52</u>

(四十二) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	7,673,900.24	6,679,773.29	5,484,400.36
教育费附加	7,005,165.33	5,620,011.40	3,965,050.40
房产税	4,524,605.44	4,727,518.62	4,289,703.81
印花税	2,932,130.23	2,760,148.32	2,019,517.56
土地使用税	2,527,183.07	1,950,940.66	2,019,108.79
其他	2,793,437.20	2,893,888.04	1,889,425.94
<u>合计</u>	<u>27,456,421.51</u>	<u>24,632,280.33</u>	<u>19,667,206.86</u>

(四十三) 销售费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	36,747,187.32	23,076,147.35	15,603,649.45
仓储保管费	4,709,625.27	4,841,846.42	5,320,516.52
差旅费	2,618,070.66	2,516,611.73	3,263,115.06
业务招待、宣传费	2,362,503.90	1,698,296.91	1,575,295.54
折旧和摊销费	1,591,302.54	1,191,215.66	1,234,551.56
安全生产费	1,542,322.70	3,737,157.51	2,688,789.49
样品及产品损耗	1,107,541.51	1,897,656.49	3,290,265.63
办公费	1,025,211.70	594,011.73	629,007.44
修理费	527,837.19	498,991.92	1,082,311.59
销售服务费	443,526.21	1,624,805.92	100,008.00
劳务费	189,634.11	305,074.32	322,141.82
其他	3,026,541.65	3,587,617.20	2,454,507.34
<u>合计</u>	<u>55,891,304.76</u>	<u>45,569,433.16</u>	<u>37,564,159.44</u>

(四十四) 管理费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	231,885,673.56	189,478,502.59	142,646,703.40
折旧与摊销费	42,400,833.36	36,962,530.84	25,522,610.82
差旅费	13,574,886.45	9,812,545.93	12,367,229.87
中介机构费	11,168,581.45	10,004,372.65	5,615,265.27
办公费	6,588,969.04	6,097,453.00	5,548,466.64
物业管理费	6,008,015.92	4,804,566.64	2,545,764.44
业务招待费	5,670,670.87	5,488,116.07	4,582,536.68
安全经费	2,067,078.08	2,377,850.58	2,069,061.50
修理费	1,906,476.28	2,526,779.47	1,272,679.92
水电、取暖费	1,351,695.98	1,459,990.92	1,287,675.13
会议费	1,175,136.73	711,043.42	821,893.22
车辆使用费	815,511.02	1,085,159.27	437,896.79
其他	5,520,922.11	10,513,926.81	10,959,659.32
<u>合计</u>	<u>330,134,450.85</u>	<u>281,322,838.19</u>	<u>215,677,443.00</u>

(四十五) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料及委外费	109,139,027.93	97,437,012.49	82,848,117.42
人工费	30,666,553.34	33,957,384.87	38,845,005.32
动力费	9,410,788.09	4,546,420.26	3,546,160.09
折旧摊销	3,740,258.31	2,641,252.89	3,683,697.62
办公杂费	1,170,170.14	1,184,827.71	999,055.71
差旅费	782,415.35	726,410.64	950,480.71
其他	695,004.80	3,004,141.75	610,466.05
<u>合计</u>	<u>155,604,217.96</u>	<u>143,497,450.61</u>	<u>131,482,982.92</u>

（四十六）财务费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	36,410,875.85	37,005,218.89	40,119,871.52
减：利息收入	2,524,757.04	2,986,416.63	4,079,643.88
汇兑损益	6,887,569.70	12,323,584.42	-1,858,148.33
其他	1,625,620.78	2,038,917.61	564,087.20
<u>合计</u>	<u>42,399,309.29</u>	<u>48,381,304.29</u>	<u>34,746,166.51</u>

（四十七）其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
个税返还	4,338,833.87	497,507.53	29,822.30
稳岗补贴	765,264.96	2,820,021.80	1,075,221.68
地方政府奖励、补助款	498,461.60	1,462,473.49	606,811.83
专项资金	91,000.00	364,300.00	293,210.00
其他	150,239.71	308,666.00	254,000.00
<u>合计</u>	<u>5,843,800.14</u>	<u>5,452,968.82</u>	<u>2,259,065.81</u>

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,519,039.14	266,188.40	440,613.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,696,325.62	5,401,811.10	4,878,262.64
资金占用费	9,794,406.39	4,549,142.57	5,058,886.84
<u>合计</u>	<u>13,971,692.87</u>	<u>10,217,142.07</u>	<u>10,377,762.79</u>

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	788,479.72	24,859.19	3,289,939.34
<u>合计</u>	<u>788,479.72</u>	<u>24,859.19</u>	<u>3,289,939.34</u>

（五十）信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,363,218.95	-4,679,829.12	-290,803.70
其他应收款坏账损失	-4,892,723.70	-494,272.44	280,061.72
应收票据减值损失	-6,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>-14,255,942.65</u>	<u>-5,174,101.56</u>	<u>-10,741.98</u>

（五十一）资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他非流动资产减值损失	-327,292.98		
非流动金融资产减值损失		-22,000.00	
<u>合计</u>	<u>-327,292.98</u>	<u>-22,000.00</u>	

（五十二）资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-2,163,435.14	60,618.19	-1,069,509.64
无形资产处置收益		43,840,456.72	-183,249.98
<u>合计</u>	<u>-2,163,435.14</u>	<u>43,901,074.91</u>	<u>-1,252,759.62</u>

（五十三）营业外收入

1. 分类列示

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	613,656.47	469,116.69	35,317.66	613,656.47
其中：固定资产处置利得	613,656.47	469,116.69	35,317.66	613,656.47
无法支付的款项	2,564,021.95	739,789.40	1,842,750.60	2,564,021.95
罚款利得	1,196,717.04	906,279.83	159,229.24	1,196,717.04
政府补助	230,928.90	1,262,784.36	449,024.39	230,928.90
违约赔偿收入	185,581.11	257,460.84	666,497.81	185,581.11
其他	377,251.08	462,017.60	244,778.36	377,251.08
<u>合计</u>	<u>5,168,156.55</u>	<u>4,097,448.72</u>	<u>3,397,598.06</u>	<u>5,168,156.55</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
自主创新资金奖励	120,000.00			与收益相关
退伍军人抵扣增值税	83,153.76	14,737.07		与收益相关
车辆视频补贴	16,000.00			与收益相关
税收返还	5,359.52	52,799.29		与收益相关
成都监督管理局款项	4,500.00			与收益相关
销售使用过的固定资产享受 1%优惠 (3%减按 2%)	1,915.62			与收益相关
拆迁补偿		1,152,248.00		与收益相关
交通运输局燃料补助费		30,000.00		与收益相关
浏阳市工信局“创客中国”奖金		10,000.00		与收益相关
商务局企业奖励金		3,000.00		与收益相关
财政拨款			300,000.00	与收益相关
宜昌市夷陵区机关事务服务中心高新 技术奖励			60,000.00	与收益相关
失业单位退费			41,190.39	与收益相关
中国爆破行业协会汇便携式装药器科 学技术奖金			15,000.00	与收益相关
专项奖励			15,000.00	与收益相关
重庆市知识产权局专利资助费			10,000.00	与收益相关
财政局产学研合作补助基金			3,500.00	与收益相关
宜昌市知识产权保护和服务中心专利 奖励			3,000.00	与收益相关
爆协先进单位奖			1,000.00	与收益相关
失业动态监测信息采集费			334.00	与收益相关
合计	230,928.90	1,262,784.36	449,024.39	

(五十四) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,718,649.10	2,348,149.06	337,158.20	1,718,649.10
其中：固定资产处置损失	1,718,649.10	2,348,149.06	337,158.20	1,718,649.10
罚款支出	718,438.74	502,982.82	330,031.42	718,438.74

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿金、违约金	823,761.70	57,357.00	660,245.31	823,761.70
对外捐赠	278,000.00	234,300.00	127,600.00	278,000.00
其他资产报废、毁损损失	1,198,031.07	124,273.37		1,198,031.07
其他	282,177.33	84,342.90	129,258.68	282,177.33
<u>合计</u>	<u>5,019,057.94</u>	<u>3,351,405.15</u>	<u>1,584,293.61</u>	<u>5,019,057.94</u>

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	113,763,923.35	114,209,345.33	72,557,139.12
其中：当期所得税	119,141,055.03	116,356,762.85	72,657,692.16
递延所得税	-5,377,131.68	-2,147,417.52	-100,553.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	624,432,988.10	689,361,387.08	376,384,164.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,108,247.03	172,340,346.77	94,096,041.09
子公司适用不同税率的影响	-65,685,178.73	-61,484,449.08	-31,696,407.71
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-1,044,321.62	-1,416,999.88	-1,329,718.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,629.89	22,462.88	461,708.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异或可抵扣亏损的影响			
其他	23,679,546.78	4,747,984.64	11,025,516.26
<u>所得税费用合计</u>	<u>113,763,923.35</u>	<u>114,209,345.33</u>	<u>72,557,139.12</u>

（五十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、模拟合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
能建范围内往来款	164,997,051.40	150,000.00	367,000.00
收到的政府补助	6,112,997.44	6,573,042.74	2,415,104.59
利息收入	2,524,757.04	2,986,416.63	4,079,643.88
收到的保证金等往来款	74,492,288.84	50,451,934.26	32,573,776.56
其他营业外收入	2,159,549.23	1,696,895.60	2,027,683.43
<u>合计</u>	<u>250,286,643.95</u>	<u>61,858,289.23</u>	<u>41,463,208.46</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的差旅费等费用	208,890,317.24	136,687,444.60	148,019,845.32
支付的银行手续费	3,938,345.83	2,383,197.76	604,959.60
往来款(保证金)	53,287,286.80	50,481,296.48	32,784,205.87
能建范围内往来	4,697,993.40	3,125,215.35	30,995.00
<u>合计</u>	<u>270,813,943.27</u>	<u>192,677,154.19</u>	<u>181,440,005.79</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
模拟剥离公司分红款	21,240.00	3,330,958.14	
收到资金占用费	9,794,406.39	4,549,142.57	5,058,886.84
<u>合计</u>	<u>9,815,646.39</u>	<u>7,880,100.71</u>	<u>5,058,886.84</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方借款			256,500,000.00
<u>合计</u>			<u>256,500,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方借款		398,000,000.00	152,000,000.00
融资租赁款	3,571,705.31		217,039,834.16
以前年度并购款	58,536,300.00	17,089,700.00	85,441,700.00
<u>合计</u>	<u>62,108,005.31</u>	<u>415,089,700.00</u>	<u>454,481,534.16</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	510,669,064.75	575,152,041.75	303,827,025.24
加：资产减值准备	327,292.98	22,000.00	
信用减值损失（新金融准则）	14,255,942.65	5,174,101.56	10,741.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	118,512,461.94	78,703,910.61	93,983,108.55
使用权资产折旧	19,909,682.70	14,267,764.25	11,508,519.97
无形资产摊销	11,175,562.11	8,007,475.22	3,850,558.52
长期待摊费用摊销	5,821,545.65	6,050,523.51	4,196,773.72
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）	2,163,435.14	-43,901,074.91	1,252,759.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,104,992.63	1,879,032.37	301,840.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-788,479.72	-24,859.19	-3,289,939.34
财务费用（收益以“-”号填列）	36,410,875.85	37,005,218.89	40,119,871.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,971,692.87	-10,217,142.07	-10,377,762.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,414,060.48	-1,027,934.99	-320,633.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,963,071.20	-1,119,482.53	220,080.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,105,638.50	-15,092,798.08	8,756,633.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	411,739,799.93	-68,190,600.55	-150,261,428.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,617,922.47	87,488,257.72	165,910,023.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额	965,229,791.09	674,176,433.56	469,688,173.48
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	707,978,598.82	195,983,272.45	63,584,391.95
减：现金等价物的期初余额	195,983,272.45	63,584,391.95	122,253,389.84
加：现金等价物的期末余额			
现金及现金等价物净增加额	511,995,326.37	132,398,880.50	-58,668,997.89

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		517,162,500.00	
其中：四川通达化工有限责任公司彭州分公司			
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		502,493,919.28	
其中：四川通达化工有限责任公司彭州分公司			
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司		502,493,919.28	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,383,500.00	17,089,700.00	85,441,700.00
其中：四川通达化工有限责任公司彭州分公司		17,089,700.00	85,441,700.00
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	57,383,500.00		
取得子公司支付的现金净额		14,668,580.72	

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	707,978,598.82	195,983,272.45	63,584,391.95
其中：库存现金	517,677.19	1,370,133.30	1,056,666.31
可随时用于支付的银行存款	707,460,921.63	194,613,139.15	62,527,725.64
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	707,978,598.82	195,983,272.45	63,584,391.95
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			

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	5,006,045.49	保证金
<u>合计</u>	<u>5,006,045.49</u>	

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,914,618.11	保证金
<u>合计</u>	<u>4,914,618.11</u>	

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,001,000.00	保证金
应收账款	153,869,990.31	应收账款保理
<u>合计</u>	<u>156,870,990.31</u>	

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
货币资金			70,446,799.39
其中：美元	8,463,986.95	6.3757	53,963,841.59
巴基斯坦卢比	5,989,973.42	0.0359	215,040.05
港币	8,636.00	0.8176	7,060.79
纳米比亚元	40,571,000.40	0.4008	16,260,856.96
应收账款			73,054,270.95
其中：美元	9,016,469.36	6.3757	57,486,303.73
马来西亚林吉特	8,690,119.59	1.5266	13,266,336.56
巴基斯坦卢比	64,112,274.65	0.0359	2,301,630.66
其他应收款			920,930.73
其中：美元	42,854.37	6.3757	273,226.58
马来西亚林吉特	409,205.49	1.5266	624,693.10
纳米比亚元	57,412.80	0.4008	23,011.05
其他流动资产			22,276,462.40
其中：美元	1,033,821.53	6.3757	6,591,335.96

项目	2021 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
纳米比亚元	39,134,547.01	0.4008	15,685,126.44
应付账款			81,133,746.63
其中：美元	10,535,862.93	6.3757	67,173,501.26
马来西亚林吉特	5,577,008.48	1.5266	8,513,861.14
巴基斯坦卢比	17,875,682.45	0.0359	641,737.00
纳米比亚元	11,987,642.79	0.4008	4,804,647.23
其他应付款			10,532,698.73
其中：美元	1,053,373.45	6.3757	6,715,993.09
马来西亚林吉特	1,377,287.59	1.5266	2,102,567.23
巴基斯坦卢比	47,652,577.99	0.0359	1,710,727.55
纳米比亚元	8,510.13	0.4008	3,410.86
应交税费			1,745,833.89
其中：美元	245,103.04	6.3757	1,562,703.44
巴基斯坦卢比	2,904,822.56	0.0359	104,283.13
纳米比亚元	196,724.85	0.4008	78,847.32
应付职工薪酬			1,587,632.16
其中：美元	133,923.92	6.3757	853,858.74
马来西亚林吉特	351,186.94	1.5266	536,121.98
巴基斯坦卢比	5,505,611.14	0.0359	197,651.44

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
货币资金			113,095,176.82
其中：美元	17,262,684.17	6.5249	112,637,287.94
巴基斯坦卢比	11,260,330.54	0.0406	457,169.42
港币	854.87	0.8416	719.46
应收账款			72,970,571.80
其中：美元	7,500,864.74	6.5249	48,942,392.35
马来西亚林吉特	5,014,719.70	1.6173	8,110,306.17
巴基斯坦卢比	392,065,844.33	0.0406	15,917,873.28
其他应收款			827,337.56

项目	2020 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
其中：美元	34,450.51	6.5249	224,786.13
马来西亚林吉特	372,566.27	1.6173	602,551.43
其他流动资产			24,093.85
其中：美元	3,692.60	6.5249	24,093.85
应付账款			45,436,079.98
其中：美元	5,327,761.75	6.5249	34,763,112.61
马来西亚林吉特	2,867,679.82	1.6173	4,637,898.57
巴基斯坦卢比	148,647,014.78	0.0406	6,035,068.80
其他应付款			3,042,154.20
其中：美元	286,029.43	6.5249	1,866,313.41
马来西亚林吉特	517,614.45	1.6173	837,137.85
巴基斯坦卢比	8,342,436.95	0.0406	338,702.94
应交税费			12,268,134.30
其中：美元	1,859,888.41	6.5249	12,135,585.90
马来西亚林吉特	17,703.94	1.6173	28,632.58
巴基斯坦卢比	2,559,502.96	0.0406	103,915.82
应付职工薪酬			1,053,696.88
其中：美元	108,733.55	6.5249	709,475.56
马来西亚林吉特	90,626.28	1.6173	146,569.88
巴基斯坦卢比	4,868,262.07	0.0406	197,651.44

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
货币资金			45,054,490.19
其中：美元	6,419,403.70	6.9762	44,783,044.07
巴基斯坦卢比	6,021,222.32	0.0448	269,750.76
港币	1,892.57	0.8958	1,695.36
应收账款			149,878,538.71
其中：美元	19,297,985.73	6.9762	134,626,608.03
巴基斯坦卢比	340,444,881.25	0.0448	15,251,930.68
其他应收款			1,374,719.71

项目	2019 年 12 月 31 日 期末外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 期末折算人民币余额
其中：美元	172,192.60	6.9762	1,201,250.04
巴基斯坦卢比	724,330.36	0.0448	32,450.00
科威特第纳尔	6,126.04	23.0197	141,019.67
应付账款			76,094,173.60
其中：美元	9,691,037.29	6.9762	67,606,614.37
马来西亚林吉特	2,294,202.68	1.6986	3,896,932.67
巴基斯坦卢比	102,469,342.86	0.0448	4,590,626.56
其他应付款			1,158,225.22
其中：美元	48,292.45	6.9762	336,897.78
马来西亚林吉特	365,657.16	1.6986	621,105.26
巴基斯坦卢比	4,469,245.09	0.0448	200,222.18
应交税费			16,315,011.10
其中：美元	2,258,417.94	6.9762	15,755,175.21
马来西亚林吉特	31,515.93	1.6986	53,532.96
巴基斯坦卢比	2,319,549.55	0.0448	103,915.82
科威特第纳尔	17,480.12	23.0197	402,387.11
应付职工薪酬			741,350.93
其中：美元	69,077.65	6.9762	481,899.49
巴基斯坦卢比	5,791,326.79	0.0448	259,451.44

（六十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

2021 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	4,338,833.87	其他收益	4,338,833.87
稳岗补贴	765,264.96	其他收益	765,264.96
地方政府机构奖励款项	360,000.00	其他收益	360,000.00
政府拨付土地补助款	121,731.60	其他收益	121,731.60
自主创新资金奖励	120,000.00	营业外收入	120,000.00
专项资金	91,000.00	其他收益	91,000.00
退伍军人抵扣增值税	83,153.76	营业外收入	83,153.76
地方政府补贴经费	16,730.00	其他收益	16,730.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
车辆视频监控安装补助	16,000.00	营业外收入	16,000.00
税收返还	5,359.52	营业外收入	5,359.52
成都监督管理局奖励款项	4,500.00	营业外收入	4,500.00
销售使用过的固定资产享受 1%优惠（3%减按 2%）	1,915.62	营业外收入	1,915.62
其他	150,239.71	其他收益	150,239.71
<u>合计</u>	<u>6,074,729.04</u>		<u>6,074,729.04</u>

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	2,920,021.80	其他收益	2,920,021.80
拆迁补偿	1,152,248.00	营业外收入	1,152,248.00
工业和信息化专项资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税返还	497,507.53	其他收益	497,507.53
黔江商务局扶持资金	193,300.00	其他收益	193,300.00
科技企业政策补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业奖励奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
政府拨付土地补助款	121,731.60	其他收益	121,731.60
重庆市两江新区科技创新惠普基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高质量发展 1+3 项目补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
车辆视频监控安装补助	98,000.00	其他收益	98,000.00
两江新区知识产权奖励	74,100.00	其他收益	74,100.00
税收返还	52,799.29	营业外收入	52,799.29
产业发展资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
燃料补助费	30,000.00	营业外收入	30,000.00
其他	486,044.96	其他收益	486,044.96
<u>合计</u>	<u>6,715,753.18</u>		<u>6,715,753.18</u>

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,075,221.68	其他收益	1,075,221.68
财政拨款	300,000.00	营业外收入	300,000.00
创新驱动发展产业扶持奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
簇锦街道办事处区域内产业发展专项	290,000.00	其他收益	290,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拨付土地款	121,731.60	其他收益	121,731.60
待歇岗资金	121,254.01	其他收益	121,254.01
高新技术奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
社保返还	53,826.22	其他收益	53,826.22
失业单位退费	41,190.39	营业外收入	41,190.39
个税返还	29,822.30	其他收益	29,822.30
其他	315,044.00	其他收益	315,044.00
合计	2,708,090.20		2,708,090.20

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买当期期末被购买方的收入	购买日至购买当期期末被购买方的净利润
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	2020-7-1	577,490,000.00	79.00	现金	2020-7-1	控制权变更	291,249,242.42	49,935,257.79

2. 合并成本及商誉

项目	葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司
合并成本	577,490,000.00
其中：现金	577,490,000.00
合并成本合计	577,490,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	221,254,732.28
商誉	356,235,267.72

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	807,532,446.89	701,054,964.59
货币资金	502,493,919.28	502,493,919.28
应收账款	44,575,916.56	44,575,916.56
预付款项	4,368,721.90	4,368,721.90
其他应收款	8,483,921.58	8,483,921.58
存货	19,059,057.58	19,059,057.58
其他流动资产	269,626.09	269,626.09
长期股权投资	5,887,152.24	5,887,152.24
其他非流动金融资产	334,971.71	22,000.00
固定资产	147,496,917.17	93,200,982.77
在建工程	33,018.87	33,018.87
无形资产	70,931,254.47	17,691,596.41
长期待摊费用	2,695,063.45	4,066,145.32
递延所得税资产	902,905.99	902,905.99
负债：	524,376,733.28	508,405,110.93
应付账款	16,496,501.19	16,496,501.19
合同负债	8,967,689.81	8,967,689.81
应付职工薪酬	6,379,589.47	6,379,589.47
应交税费	13,012,978.06	13,012,978.06
其他应付款	448,555,472.40	448,555,472.40
预计负债	14,992,880.00	14,992,880.00
递延所得税负债	15,971,622.35	
净资产	283,155,713.61	192,649,853.66
减：少数股东权益	61,900,981.33	3,086,432.25
取得的净资产	221,254,732.28	189,563,421.41

（二）其他原因的合并范围变动

2021年12月，本公司注销防城港市吉安民用爆破器材有限公司、河池市六方民用爆炸物品有限责任公司、广西贺州威驰运输有限公司、柳州威奇运输有限责任公司。

2021年11月，本公司注销广西伟业爆破工程有限责任公司。

2021年5月，本公司新设葛洲坝易普力纳米比亚矿业服务有限公司，持股比例100.00%。

2020年5月，本公司新设葛洲坝易普力（湖南）科技有限公司，持股比例51.00%。

2020年12月，本公司注销河池威力爆破工程有限责任公司。

2020年9月，本公司注销葛洲坝易普力内蒙古爆破工程有限公司。

2019年5月，本公司注销喀什利安爆破工程有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司二级子公司构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	湖北省	湖北省宜昌市	民爆物品生产销售	22,050,000.00	100.00		100.00	收购
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	湖南省	湖南省石门县	民爆物品生产销售、爆破服务	38,629,500.00	100.00		100.00	收购
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	重庆市	重庆垫江县	民爆物品生产销售	15,000,000.00	70.00		70.00	收购
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	新疆省	新疆乌鲁木齐	炸药生产及销售、爆破服务	160,000,000.00	100.00		100.00	设立
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	四川省	四川省成都市	炸药生产及销售、爆破服务	60,000,000.00	100.00		100.00	设立
葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	利比亚	利比亚	炸药生产及销售、爆破服务	366,205.56	90.00		90.00	设立
晟和通达国际(香港)有限公司	香港	中国香港	民用爆破及民用爆破物品销售	6,423,014.88	100.00		100.00	设立
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	广西省	广西柳州	炸药生产及销售、爆破服务	20,000,000.00	79.00		79.00	收购
葛洲坝易普力(湖南)科技有限公司	湖南省	湖南浏阳	民爆物品生产销售	10,000,000.00	51.00		51.00	设立
葛洲坝易普力纳米比亚矿业服务有限公司	纳米比亚	纳米比亚	炸药生产及销售、爆破服务	1,834.00	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	21.00	21.00	6,644,160.98	8,756,436.22	66,586,627.38
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	30.00	30.00	11,578,726.13	21,938,806.83	40,348,309.37

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2021 年 1-12 月余额或本期发生额	
	葛洲坝易普力	葛洲坝易普力
	广西威奇化工有限责任公司	重庆力能民爆股份有限公司
流动资产	288,854,670.39	83,813,895.58
非流动资产	188,826,540.56	76,937,408.89
资产合计	477,681,210.95	160,751,304.47
流动负债	96,051,232.22	26,731,527.59
非流动负债	64,550,800.71	17,533,120.06
负债合计	160,602,032.93	44,264,647.65
营业收入	441,337,490.83	195,591,140.65
净利润	25,753,616.07	35,592,237.11
综合收益总额	25,753,616.07	35,592,237.11
经营活动现金流量	28,505,428.77	77,072,439.74

续上表：

项目	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月
	余额或本期发生额		余额或本期发生额
	葛洲坝易普力	葛洲坝易普力	葛洲坝易普力
	广西威奇化工有限责任公司	重庆力能民爆股份有限公司	重庆力能民爆股份有限公司
流动资产	271,000,893.83	125,971,823.75	80,159,930.55
非流动资产	220,155,031.60	78,352,689.35	79,810,851.12
资产合计	491,155,925.43	204,324,513.10	159,970,781.67
流动负债	80,495,681.84	32,088,462.38	27,677,582.24
非流动负债	75,040,434.01	19,816,395.51	20,657,685.47

项目	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月
	余额或本期发生额		余额或本期发生额
	葛洲坝易普力 广西威奇化工有限责任公司	葛洲坝易普力 重庆力能民爆股份有限公司	葛洲坝易普力 重庆力能民爆股份有限公司
负债合计	155,536,115.85	51,904,857.89	48,335,267.71
营业收入	291,249,242.42	187,197,314.65	176,037,876.81
净利润（净亏损）	49,935,257.79	81,341,603.71	38,346,387.63
综合收益总额	49,935,257.79	81,341,603.71	38,346,387.63
经营活动现金流量	-44,891,966.95	91,904,461.42	75,370,004.00

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1. 广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有限公司	广西省	广西省贺州市	零售业	40.00		权益法
2. 葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	爆破服务	33.35		权益法

2. 重要合营、联营企业的主要财务信息

项目	2021 年余额或发生额	
	广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有限公司	葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司
流动资产	10,386,995.14	24,409,568.51
非流动资产	4,348,516.62	5,933,553.14
资产合计	14,735,511.76	30,343,121.65
流动负债	3,192,459.01	24,585,221.32
非流动负债	895,150.00	150,898.51
负债合计	4,087,609.01	24,736,119.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,647,902.75	5,607,001.82
按持股比例计算的净资产份额	4,259,161.10	1,869,935.11

项目	2021 年余额或发生额	
	广西贺州市贺威民用爆炸物 品销售有限责任公司	葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有 限公司
对合营、联营企业权益投资的账面价值	4,259,161.10	1,554,789.53
营业收入	10,025,800.81	16,397,166.40
净利润	-2,300,674.25	-5,137,268.79
其他综合收益		-1,074,702.52
综合收益总额	-2,300,674.25	-6,211,971.31
本年度收到的来自合营、联营企业的股利		

续上表：

项目	2020 年余额或发生额		2019 年余额或发生额
	广西贺州市贺威民用爆炸 物品销售有限责任公司	葛洲坝瓦赫诺贝尔 爆破有限公司	葛洲坝瓦赫诺贝尔 爆破有限公司
流动资产	14,011,145.72	25,459,496.48	12,363,224.34
非流动资产	4,631,143.62	3,256,052.19	3,836,436.79
资产合计	18,642,289.34	28,715,548.67	16,199,661.13
流动负债	4,798,562.34	16,574,172.32	4,593,534.22
非流动负债	895,150.00	322,403.22	
负债合计	5,693,712.34	16,896,575.54	4,593,534.22
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	12,948,577.00	11,818,973.13	11,606,126.91
按持股比例计算的净资产份额	5,179,430.80	3,941,627.54	3,870,643.32
对合营、联营企业权益投资的 账面价值	5,179,430.80	3,626,481.96	3,555,497.74
营业收入	831,083.72	23,734,448.26	3,781,262.11
净利润	-1,769,303.60	1,400,353.49	1,293,207.88
其他综合收益		-1,187,507.27	-1,958,725.25
综合收益总额	-1,769,303.60	212,846.22	-665,517.37
本年度收到的来自合营、联营 企业的股利			

3. 不重要合营、联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年余额 或发生额	2020 年余额 或发生额	2019 年余额 或发生额
投资账面价值合计	2,459,368.65	2,067,254.71	871,550.03
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	1,114,509.70	506,891.95	9,328.48

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	712,984,644.31			<u>712,984,644.31</u>
应收票据	567,654,061.97			<u>567,654,061.97</u>
应收账款	686,907,825.50			<u>686,907,825.50</u>
应收款项融资			163,252,606.48	<u>163,252,606.48</u>
其他应收款	524,329,974.78			<u>524,329,974.78</u>
其他非流动金融资产		55,475,343.79		<u>55,475,343.79</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	200,897,890.56			<u>200,897,890.56</u>
应收票据	766,223,809.66			<u>766,223,809.66</u>
应收账款	755,022,778.14			<u>755,022,778.14</u>
应收款项融资			143,960,821.72	<u>143,960,821.72</u>
其他应收款	678,315,689.35			<u>678,315,689.35</u>
其他非流动金融资产		56,807,353.35		<u>56,807,353.35</u>

(3) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	66,585,391.95			<u>66,585,391.95</u>
应收票据	520,450,310.51			<u>520,450,310.51</u>
应收账款	978,664,430.35			<u>978,664,430.35</u>
应收款项融资			162,784,088.80	<u>162,784,088.80</u>
其他应收款	598,370,547.77			<u>598,370,547.77</u>
其他非流动金融资产		56,782,494.16		<u>56,782,494.16</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		130,134,333.33	<u>130,134,333.33</u>
应付票据		7,600,000.00	<u>7,600,000.00</u>
应付账款		681,244,173.35	<u>681,244,173.35</u>
其他应付款		323,214,747.35	<u>323,214,747.35</u>
其他流动负债		260,417,040.19	<u>260,417,040.19</u>
一年内到期的非流动负债		204,982,266.77	<u>204,982,266.77</u>
长期借款		406,000,000.00	<u>406,000,000.00</u>
租赁负债		118,366,456.52	<u>118,366,456.52</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		130,133,611.11	<u>130,133,611.11</u>
应付票据		37,830,000.00	<u>37,830,000.00</u>
应付账款		498,898,838.51	<u>498,898,838.51</u>
其他应付款		387,297,839.39	<u>387,297,839.39</u>
其他流动负债		348,711,509.62	<u>348,711,509.62</u>
一年内到期的非流动负债		1,944,408.55	<u>1,944,408.55</u>
长期借款		640,000,000.00	<u>640,000,000.00</u>
租赁负债		147,258,011.06	<u>147,258,011.06</u>

(3) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		150,000,000.00	<u>150,000,000.00</u>
应付票据		50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应付账款		505,414,838.98	<u>505,414,838.98</u>
其他应付款		670,955,351.22	<u>670,955,351.22</u>
其他流动负债		220,808,029.70	<u>220,808,029.70</u>
一年内到期的非流动负债		1,365,408.90	<u>1,365,408.90</u>
长期借款		127,500,000.00	<u>127,500,000.00</u>
租赁负债		112,893,115.52	<u>112,893,115.52</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

2021年12月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的33.24%（2020年12月31日：51.12%；2019年12月31日：49.13%）。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金以及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位人民币：元）：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	130,134,333.33			<u>130,134,333.33</u>
应付票据	7,600,000.00			<u>7,600,000.00</u>
应付账款	681,244,173.35			<u>681,244,173.35</u>
其他应付款	323,214,747.35			<u>323,214,747.35</u>
其他流动负债	260,417,040.19			<u>260,417,040.19</u>
长期借款	180,628,374.31	85,000,000.00	321,000,000.00	<u>586,628,374.31</u>
租赁负债	25,650,014.54	25,079,918.84	155,516,688.73	<u>206,246,622.11</u>
合计	<u>1,608,888,683.07</u>	<u>110,079,918.84</u>	<u>476,516,688.73</u>	<u>2,195,485,290.64</u>

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	130,133,611.11			<u>130,133,611.11</u>
应付票据	37,830,000.00			<u>37,830,000.00</u>
应付账款	498,898,838.51			<u>498,898,838.51</u>
其他应付款	387,297,839.39			<u>387,297,839.39</u>
其他流动负债	348,711,509.62			<u>348,711,509.62</u>
长期借款	706,944.45	300,000,000.00	340,000,000.00	<u>640,706,944.45</u>
租赁负债	1,771,324.47	24,314,675.38	177,724,000.00	<u>203,809,999.85</u>
合计	<u>1,405,350,067.55</u>	<u>324,314,675.38</u>	<u>517,724,000.00</u>	<u>2,247,388,742.93</u>

续上表:

项目	2019 年 12 月 31 日			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	150,000,000.00			<u>150,000,000.00</u>
应付票据	50,000,000.00			<u>50,000,000.00</u>
应付账款	505,414,838.98			<u>505,414,838.98</u>
其他应付款	670,955,351.22			<u>670,955,351.22</u>
其他流动负债	220,808,029.70			<u>220,808,029.70</u>
长期借款	184,745.31	87,750,000.00	39,750,000.00	<u>127,684,745.31</u>
租赁负债	1,115,611.42	14,730,444.56	121,777,089.00	<u>137,623,144.98</u>
合计	<u>1,598,478,576.63</u>	<u>102,480,444.56</u>	<u>161,527,089.00</u>	<u>1,862,486,110.19</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司面临的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期查阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的汇率风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报告附注六、（六十）外币货币性项目。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司报告期内不存在权益工具投资价格风险。

十、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	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			55,475,343.79	55,475,343.79

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			55,475,343.79	<u>55,475,343.79</u>
(1) 权益工具投资			55,475,343.79	<u>55,475,343.79</u>
(二) 应收款项融资			163,252,606.48	<u>163,252,606.48</u>
持续以公允价值计量的资产总额			218,727,950.27	<u>218,727,950.27</u>

(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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

针对应收款项融资鉴于其期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此按其摊余成本确认为公允价值；针对权益工具投资，根据被投资单体的不同情况，采取投资成本法、净资产账面价值法等确认公允价值。

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

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

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

本公司无公允价值计量各层次之间转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无发生的估值技术变更的情况。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中国葛洲坝集团股份有限公司	其他股份有限公司	湖北省 武汉市	宋领	勘测、设计及咨询、工程建设、水泥销售及房地产开发等	460,477.7412

续上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	统一社会信用代码	本公司最终控制方
68.357	68.357	914200006155710107	中国能源建设集团有限公司

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有限责任公司	联营企业
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	联营企业
柳州市昌宁爆破有限公司	联营企业
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	联营企业
益阳益联民用爆破器材有限公司	联营企业
张家界永利民爆有限责任公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国能源建设集团财务有限公司	受同一最终控股公司控制
中国能源建设集团南方建设投资有限公司	受同一最终控股公司控制
中国能源建设集团科技发展有限公司	受同一最终控股公司控制
中国能源建设集团国际工程有限公司	受同一最终控股公司控制
中国能源建设集团电子商务有限公司	受同一最终控股公司控制
中国葛洲坝集团股份有限公司	本公司母公司
中国葛洲坝集团水泥有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝石门特种水泥有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝松滋水泥有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝老河口水泥有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝当阳水泥有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团文旅发展有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	受同一母公司控制
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝集团物流有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝重庆投资有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝重庆停车产业发展有限公司	受同一母公司控制
葛洲坝新疆工程局（有限公司）	受同一母公司控制
山东泰山民爆器材有限公司	受同一母公司控制
宁夏天长民爆器材有限责任公司	受同一母公司控制
辽源卓力化工有限责任公司	受同一母公司控制
攀钢集团矿业有限公司	持股 5%以上股东
攀钢集团工程技术有限公司	持股 5%以上股东控股公司
攀钢集团矿业有限公司攀枝花铁矿	持股 5%以上股东控股公司
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	持股 5%以上股东控股公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中国能源建设集团电子商务有限公司	物资采购	149,807,315.00	18,345,412.33	2,047,728.57
中国能源建设集团财务有限公司	利息支出	13,163,934.01	4,677,777.77	3,061,111.11
中国葛洲坝集团股份有限公司	利息支出		14,554,900.00	18,132,525.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	租赁	11,070,000.00	9,520,000.00	7,970,000.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	分包成本	29,846,252.72		
中国葛洲坝集团文旅发展有限公司	后勤服务	9,989,338.91	7,122,517.75	3,772,164.40
葛洲坝集团物流有限公司	运输服务	2,170,825.10	1,126,713.96	4,608,006.28
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	运输服务		661,769.91	
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	利息支出			969,783.35
辽源卓力化工有限责任公司	民爆服务	11,074,803.56	12,000,000.00	12,305,568.51
山东泰山民爆器材有限公司	民爆器材	4,120,289.20	5,517,331.01	7,060,837.66
宁夏天长民爆器材有限责任公司	民爆器材	7,962,793.65	1,531,521.15	1,462,168.48
葛洲坝松滋水泥有限公司	零星采购	7,556.42		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中国葛洲坝集团股份有限公司	爆破服务	91,343,371.35	81,089,183.55	114,306,604.75
葛洲坝当阳水泥有限公司	爆破服务	98,943,032.06	82,741,156.84	74,919,197.21
葛洲坝松滋水泥有限公司	爆破服务	44,126,056.02	44,746,736.25	29,763,976.20
葛洲坝老河口水泥有限公司	爆破服务	37,001,342.29	27,303,981.12	22,772,502.57
葛洲坝石门特种水泥有限公司	爆破服务	20,328,684.28	21,413,016.82	21,738,190.93
中国能源建设集团南方建设投资有限公司	爆破服务	6,430,865.73		
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	爆破服务		30,265.49	238,938.05
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	爆破服务	310,089.75		
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	爆破服务	6,927,273.71	23,414,961.67	32,139,049.86
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	爆破服务	110,091.74	20,781,613.32	4,507,682.64
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	民爆产品	4,568,646.83		
葛洲坝中葛湖北建筑工程有限公司	爆破服务			188.68
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	爆破服务	138,044,645.93	116,959,266.23	128,423,210.77

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
攀钢集团矿业有限公司	爆破服务	52,660,129.32	45,276,712.74	41,197,736.96
攀钢集团工程技术有限公司	爆破服务		646,385.43	759,402.55
葛洲坝重庆停车产业发展有限公司	租赁业务	34,713.74	71,491.16	18,857.14
葛洲坝重庆投资有限公司	租赁业务		1,017,643.42	1,032,906.55
中国能源建设集团科技发展有限公司	其他服务	84,905.66	212,264.15	127,358.49
中国葛洲坝集团文旅发展有限公司	其他服务	6,156.82		
山东泰山民爆器材有限公司	利息收入	3,572,916.66	3,488,967.02	3,664,590.00
辽源卓力化工有限责任公司	利息收入	768,226.41	1,060,175.55	1,394,296.84

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2021 年确认 租赁收入	2020 年确认 租赁收入	2019 年确认 租赁收入
葛洲坝重庆投资有限公司	房屋	2017年5月1日	2020年11月30日	市场价格		1,017,643.42	1,032,906.55
葛洲坝重庆停车产业发展有限公司	房屋	2019年12月1日	2021年11月30日	市场价格	34,713.74	71,803.40	18,857.14
合计					34,713.74	1,089,446.82	1,051,763.69

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2021 年 确认的租赁费	2020 年月 确认的租赁费	2019 年 确认的租赁费
中国葛洲坝集团股份有限公司	房屋	公允价格	11,070,000.00	9,520,000.00	7,970,000.00
合计			11,070,000.00	9,520,000.00	7,970,000.00

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国能源建设集团财务有限公司	120,000,000.00	2020-08-31	2023-08-30	已偿还 35,000,000.00 元
中国能源建设集团财务有限公司	180,000,000.00	2020-11-30	2022-05-16	尚未到期
中国能源建设集团财务有限公司	200,000,000.00	2016-04-27	2019-04-27	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国葛洲坝集团股份有限公司	218,000,000.00	2018-06-21	2019-06-21	已偿还
中国葛洲坝集团股份有限公司	82,000,000.00	2018-11-13	2019-11-13	已偿还
中国葛洲坝集团股份有限公司	180,000,000.00	2019-05-17	2020-11-30	已偿还
中国葛洲坝集团股份有限公司	218,000,000.00	2019-06-21	2020-08-31	已偿还

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,314.24	1,193.52	1,403.89

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国葛洲坝集团股份有限公司	58,787,629.34		38,007,746.64		7,511,858.71	
应收账款	攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	21,352,678.08		23,627,475.68		22,741,861.68	
应收账款	葛洲坝松滋水泥有限公司	15,201,592.96		4,197,156.00		1,358,040.00	
应收账款	葛洲坝当阳水泥有限公司	10,029,789.54		8,972,569.17		10,607,273.02	
应收账款	葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	4,499,972.44					
应收账款	攀钢集团矿业有限公司攀枝花铁矿	2,703,813.39		3,138,729.05		640,016.77	
应收账款	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	2,301,630.66		15,094,275.62		14,428,333.02	
应收账款	中国能源建设集团南方建设投资有限公司	1,891,035.54					
应收账款	葛洲坝石门特种水泥有限公司	1,608,319.65		1,799,425.23		2,041,034.84	
应收账款	葛洲坝老河口水泥有限公司	1,334,001.86		7,767,342.84		609,494.52	
应收账款	宁夏天长民爆器材有限责任公司	147,123.90		155,660.94		120,000.00	
应收账款	攀钢集团矿业有限公司	120,249.08				85,119.46	
应收账款	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司			1,793,090.09			
应收账款	山东泰山民爆器材有限公司			455,000.00		300,000.00	
应收账款	中国葛洲坝集团第二工程有限公司			283,625.37		283,625.37	
应收账款	攀钢集团工程技术有限公司			66,500.00			

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	张家界永利民爆有限责任公司	1,271,612.00				333,852.77	
预付账款	中国能源建设集团电子商务有限公司	117,177.90		101,537.40			
其他应收款	中国葛洲坝集团股份有限公司	324,438,426.55		492,640,419.88		418,958,617.93	
其他应收款	葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	5,325,327.68		2,177,576.30		114,105.11	
其他应收款	宁夏天长民爆器材有限责任公司	7,191.50		1,064.00			
其他应收款	葛洲坝石门特种水泥有限公司	400,000.00		300,000.00		300,000.00	
其他应收款	葛洲坝老河口水泥有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00	
其他应收款	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	285,313.35		285,313.35			
其他应收款	葛洲坝新疆工程局(有限公司)	100,000.00		100,000.00		100,000.00	
其他应收款	攀钢集团矿业有限公司攀枝花铁矿	24,000.00		20,000.00		20,000.00	
其他应收款	中国葛洲坝集团国际工程有限公司	13,196.10		1,756,000.00			
其他应收款	中国葛洲坝集团水泥有限公司			2,000,000.00			
其他应收款	中国能源建设集团南方建设投资有限公司			800,000.00			
其他应收款	广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有限公司	410,000.00		410,000.00			
其他应收款	葛洲坝当阳水泥有限公司			200,000.00		200,000.00	
其他应收款	中国葛洲坝集团第三工程有限公司			1,000.00		1,000.00	
其他应收款	攀钢集团攀枝花新白马矿业有限公司					1,043,536.00	
其他应收款	葛洲坝松滋水泥有限公司					500,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	中国能源建设集团电子商务有限公司	91,239,600.48	1,513,131.13	310,349.63
应付账款	中国葛洲坝集团股份有限公司	10,294,100.28		
应付账款	葛洲坝集团物流有限公司	1,411,631.69	278,446.90	2,670,176.78
应付账款	宁夏天长民爆器材有限责任公司	1,811,232.07	321,451.34	23,396.88
应付账款	益阳益联民用爆破器材有限公司	245,214.12	115,450.07	67,392.00
应付账款	中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	87,390.00	747,800.00	
应付账款	中国葛洲坝集团文旅发展有限公司	145,862.22		
应付账款	广西贺州市贺威民用爆炸物品销售有限责任公司	4,529,405.50	433,069.59	
应付账款	辽源卓力化工有限责任公司			182,324.00
其他应付款	宁夏天长民爆器材有限责任公司	66,982,783.34	80,400,475.18	64,874,424.54
其他应付款	中国葛洲坝集团第二工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	中国葛洲坝集团股份有限公司	980,198.72	555,930.18	399,633,215.10
其他应付款	葛洲坝重庆投资有限公司		100,000.00	100,150.00
其他应付款	葛洲坝集团物流有限公司		50,000.00	
其他应付款	葛洲坝重庆停车产业发展有限公司		10,000.00	10,000.00
其他应付款	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司			500,000.00
其他应付款	中国葛洲坝集团文旅发展有限公司			10,000.00
合同负债	中国葛洲坝集团股份有限公司		4,306,550.89	1,500,000.00
合同负债	中国葛洲坝集团第三工程有限公司			348.36

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2022 年第四届董事会第三十九次会议（临时）决议，本公司审议通过了 2021 年度利润分配事项，拟以 70,000.00 万股为基数，派发现金股利 25,000 万元。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	320,066,709.69	222,037,794.88	207,585,430.46
其中：0-6 个月（含 6 月）	309,462,078.13	148,259,610.37	207,512,284.41
7-12 个月（含 12 月）	10,604,631.56	73,778,184.51	73,146.05
1-2 年（含 2 年）	4,781,773.53	27,518.94	12,534,391.95
2-3 年（含 3 年）		1.70	513,880.08
3-4 年（含 4 年）		75.27	634,470.68
4-5 年（含 5 年）		1,328,184.90	7,874,729.74
减：信用损失准备	4,195,706.02	3,691,125.97	2,145,903.23
合计	<u>320,652,777.20</u>	<u>219,702,449.72</u>	<u>226,996,999.68</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备	171,781,383.53	52.88	3,595,942.60	2.09	168,185,440.93
按信用风险组合计提信用损失准备	153,067,099.69	47.12	599,763.42	0.39	152,467,336.27
合计	<u>324,848,483.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,195,706.02</u>	<u>--</u>	<u>320,652,777.20</u>

续上表:

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备	4,634,800.80	2.07			4,634,800.80
按信用风险组合计提信用损失准备	218,758,774.89	97.93	3,691,125.97	1.69	215,067,648.92
合计	<u>223,393,575.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,691,125.97</u>	<u>--</u>	<u>219,702,449.72</u>

续上表:

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提信用损失准备	19,858,413.84	8.67			19,858,413.84
按信用风险组合计提信用损失准备	209,284,489.07	91.33	2,145,903.23	1.03	207,138,585.84
合计	<u>229,142,902.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,145,903.23</u>	<u>--</u>	<u>226,996,999.68</u>

3. 按单项评估计提信用损失准备

2021年12月31日:

2021 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晟和通达国际(香港)有限公司	160,772,333.91			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	3,113,967.33			合并范围内应收, 预计无风险

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
遵义腾达爆破工程有限责任公司	4,810,160.00	1,955,601.00	100.00	回收可能性低
大理州金剑爆破工程服务有限公司	1,640,341.60	1,640,341.60	100.00	回收可能性低
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	902,000.00			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	481,204.11			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力重庆力能民爆器材有限公司	45,176.58			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	16,200.00			合并范围内应收, 预计无风险
<u>合计</u>	<u>171,781,383.53</u>	<u>3,595,942.60</u>		

2020年12月31日:

2020 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葛洲坝易普力利比亚矿业服务有限公司	3,113,967.33			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	902,000.00			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	465,000.00			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	153,833.47			合并范围内应收, 预计无风险
<u>合计</u>	<u>4,634,800.80</u>			

2019年12月31日:

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晟和通达国际(香港)有限公司	11,277,024.21			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力利比亚矿业服务有限公司	7,659,974.63			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	338,693.00			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	270,295.00			合并范围内应收, 预计无风险
常德市昌泰民爆器材有限责任公司	180,307.00			合并范围内应收, 预计无风险
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	132,120.00			合并范围内应收, 预计无风险
<u>合计</u>	<u>19,858,413.84</u>			

4. 按信用风险组合计提信用损失准备

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	142,698,056.79		
7-12 个月 (含 12 月)	7,658,667.00	382,933.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,710,375.90	216,830.07	8.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
<u>合计</u>	<u>153,067,099.69</u>	<u>599,763.42</u>	<u>—</u>

续上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	144,952,994.47		
7-12 个月 (含 12 月)	73,778,184.51	3,688,909.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	27,518.94	2,201.52	8.00
2-3 年 (含 3 年)	1.70	0.17	10.00
3-4 年 (含 4 年)	75.27	15.05	20.00
4-5 年 (含 5 年)			
<u>合计</u>	<u>218,758,774.89</u>	<u>3,691,125.97</u>	<u>—</u>

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	201,516,443.42		
7-12 个月 (含 12 月)	73,146.05	3,657.31	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4.00	0.32	8.00
2-3 年 (含 3 年)	513,880.08	51,388.01	10.00
3-4 年 (含 4 年)	634,470.68	126,894.14	20.00
4-5 年 (含 5 年)	6,546,544.84	1,963,963.45	30.00
<u>合计</u>	<u>209,284,489.07</u>	<u>2,145,903.23</u>	<u>—</u>

5. 本期计提、收回或转回的信用减值损失情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期计提的信用减值损失	504,580.05	-738,656.64	-5,824,146.53

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	西藏巨龙铜业有限公司	43,544,778.29	13.40	
2	中煤平朔集团有限公司	14,677,735.77	4.52	
3	禹州市国泰建材有限公司	11,827,731.00	3.64	
4	中铁十九局集团有限公司	11,314,663.12	3.48	
5	禹州市宜鑫建材有限公司	8,609,523.04	2.65	
	<u>合计</u>	<u>89,974,431.22</u>	<u>27.69</u>	

2020年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	西藏巨龙铜业有限公司	110,451,933.33	49.44	3,688,909.23
2	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	15,094,275.62	6.76	
3	中煤平朔集团有限公司	13,403,593.54	6.00	
4	禹州市国泰建材有限公司	12,631,576.83	5.65	
5	中国葛洲坝集团股份有限公司	10,084,218.37	4.51	
	<u>合计</u>	<u>161,665,597.69</u>	<u>72.36</u>	<u>3,688,909.23</u>

2019年12月31日，应收账款前五名情况如下：

序号	单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	西藏巨龙铜业有限公司	122,083,204.34	53.28	
2	禹州市宜鑫建材有限公司	16,161,688.07	7.05	
3	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	14,428,333.02	6.30	

序号	单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
4	中煤平朔集团有限公司	12,193,950.00	5.32	
5	晟和通达国际(香港)有限公司	11,277,024.21	4.92	
	<u>合计</u>	<u>176,144,199.64</u>	<u>76.87</u>	

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	31,352,930.20	75,187,934.67	
其他应收款	662,198,553.33	850,027,103.22	758,896,017.41
<u>合计</u>	<u>693,551,483.53</u>	<u>925,215,037.89</u>	<u>758,896,017.41</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	31,352,930.20	38,649,464.74	
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司		36,538,469.93	
<u>合计</u>	<u>31,352,930.20</u>	<u>75,187,934.67</u>	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	318,755,838.64	826,828,118.81	755,071,497.73
其中: 6 个月以内	303,040,714.14	826,828,118.81	755,071,497.73
7-12 个月	15,715,124.50		
1-2 年 (含 2 年)	339,543,795.01	19,500,270.96	389,514.24
2-3 年 (含 3 年)	901,562.13	380,014.24	3,635,443.91
3-4 年 (含 4 年)	770,950.23	3,608,805.27	25,711.75
4-5 年 (含 5 年)	3,000,000.00	25,711.75	
5 年以上	1,871,896.50	239,832.15	239,832.15
减: 信用损失准备	2,645,489.18	555,649.96	465,982.37
合计	<u>662,198,553.33</u>	<u>850,027,103.22</u>	<u>758,896,017.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	249,953,648.75	278,660,741.90	224,560,326.67
合并范围外关联方往来款	252,890,550.08	419,060,285.63	380,774,406.26
应收股权转让款	153,866,845.13	146,623,454.79	147,115,188.68
押金保证金	5,359,260.53	1,944,980.71	3,558,255.36
其他	2,773,738.02	4,293,290.15	3,353,822.81
减: 信用损失准备	2,645,489.18	555,649.96	465,982.37
合计	<u>662,198,553.33</u>	<u>850,027,103.22</u>	<u>758,896,017.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	555,649.96			<u>555,649.96</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期 ——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,089,839.22			<u>2,089,839.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,645,489.18			<u>2,645,489.18</u>

2020年度：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	465,982.37			<u>465,982.37</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,667.59			<u>89,667.59</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	555,649.96			<u>555,649.96</u>

(4) 本期计提、收回或转回的信用减值损失情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期计提其他应收款信用减值损失	2,089,839.22	89,667.59	-120,048.80

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	245,736,213.01	/ (注)	36.96	
2	葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	合并范围内往来款	166,067,690.68	1-2 年	24.98	
3	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	153,866,845.13	/ (注)	23.14	
4	葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	合并范围内往来款	53,200,447.60	3 年以内	8.00	
5	葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	合并范围内往来款	19,152,762.11	1-2 年	2.88	
	合计		638,023,958.53		95.96	

2020年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	415,125,645.33	/ (注)	48.80	
2	葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	合并范围内往来款	182,052,977.49	6 个月以内	21.40	
3	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	146,623,454.79	/ (注)	17.24	
4	葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	合并范围内往来款	44,300,009.36	6 个月以内	5.21	
5	葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	合并范围内往来款	19,666,953.07	6 个月以内	2.31	
	合计		807,769,040.04		94.96	

2019年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

序号	单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	关联方往来款	380,660,301.15	/ (注)	50.13	
2	山东圣世达化工有限责任公司	应收股权转让款	147,115,188.68	/ (注)	19.37	
3	葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	合并范围内往来款	120,344,616.17	6 个月以内	15.85	
4	葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	合并范围内往来款	44,037,314.27	6 个月以内	5.80	
5	葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	合并范围内往来款	31,042,433.43	6 个月以内	4.09	
	合计		723,199,853.70		95.24	

注：其他应收中国葛洲坝集团股份有限公司、山东圣世达化工有限责任公司余额主要为根据“二、模拟财务报表的编制基础”相关事项形成的应收款项，该部分款项无真实账龄。

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	920,424,428.69		920,424,428.69
对合营、联营企业投资	1,554,789.53		1,554,789.53
<u>合计</u>	<u>921,979,218.22</u>		<u>921,979,218.22</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	920,422,594.69		920,422,594.69
对合营、联营企业投资	3,626,481.96		3,626,481.96
<u>合计</u>	<u>924,049,076.65</u>		<u>924,049,076.65</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	357,832,594.69		357,832,594.69
对合营、联营企业投资	3,555,497.74		3,555,497.74
<u>合计</u>	<u>361,388,092.43</u>		<u>361,388,092.43</u>

1. 对子公司投资

2021 年度:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	577,490,000.00			577,490,000.00		
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	74,025,000.00			74,025,000.00		
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	13,054,994.81			13,054,994.81		
晟和通达国际(香港)有限公司	6,423,014.88			6,423,014.88		
葛洲坝易普力(湖南)科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
葛洲坝易普力比利比亚矿业服务公司	329,585.00			329,585.00		
葛洲坝易普力纳米比亚矿业服务有限公司		1,834.00		1,834.00		
合计	<u>920,422,594.69</u>	<u>1,834.00</u>		<u>920,424,428.69</u>		

2020年度:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司		577,490,000.00		577,490,000.00		
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	74,025,000.00			74,025,000.00		
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	13,054,994.81			13,054,994.81		
晟和通达国际(香港)有限公司	6,423,014.88			6,423,014.88		
葛洲坝易普力(湖南)科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
葛洲坝易普力利比亚矿业服务公司	329,585.00			329,585.00		
葛洲坝易普力内蒙古爆破工程有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	<u>357,832,594.69</u>	<u>582,590,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>920,422,594.69</u>		

2. 对合营、联营企业投资

2021年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	3,626,481.96			-1,713,279.14	-358,413.29		1,554,789.53
合计	3,626,481.96			-1,713,279.14	-358,413.29		1,554,789.53

2020年度:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	
葛洲坝瓦赫诺贝尔爆破有限公司	3,555,497.74			467,017.89	-396,033.67		3,626,481.96
合计	3,555,497.74			467,017.89	-396,033.67		3,626,481.96

(四) 营业收入、营业成本

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入小计:	1,051,984,563.45	846,514,232.10
爆破服务	627,826,326.69	523,483,895.51
民爆物品销售	263,562,903.63	205,169,818.06
设备销售	160,595,333.13	117,860,518.53
其他业务收入小计:	26,736,720.97	2,427,948.61
其他服务费	22,627,833.74	1,333,698.36
出租收入	3,592,270.54	1,094,250.25
其他	516,616.69	
合计	1,078,721,284.42	848,942,180.71

续上表:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计:	660,011,897.99	512,651,083.18	786,539,800.90	638,277,739.18
爆破服务	389,634,524.33	328,095,651.74	510,423,843.75	451,090,884.52
民爆物品销售	270,377,373.66	184,555,431.44	276,115,957.15	187,186,854.66
设备销售				
其他业务收入小计:	29,347,137.64	1,266,630.29	12,658,352.86	1,231,618.10
其他服务费	24,423,792.88		5,652,592.46	
出租收入	4,582,542.55	1,036,608.99	5,478,931.26	1,167,846.96
其他	340,802.21	230,021.30	1,526,829.14	63,771.14
合计	689,359,035.63	513,917,713.47	799,198,153.76	639,509,357.28

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,713,279.14	467,017.89	431,284.83
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,888,325.10	2,131,542.22	1,927,726.29
成本法核算的长期股权投资收益	465,681,112.04	437,942,541.50	197,378,375.36
资金占用费	4,461,203.33	5,094,532.28	10,711,657.11
合计	471,317,361.33	445,635,633.89	210,449,043.59

十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-2,163,435.14	43,901,074.91	-1,252,759.62
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,074,729.04	6,715,753.18	2,708,090.20
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,794,406.39	4,549,142.57	5,058,886.84
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,484,805.34	5,426,670.29	8,168,201.98
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,830.29	-516,740.79	1,364,280.06
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	20,108,675.34	60,075,900.16	16,046,699.46
减：所得税影响金额	2,257,875.23	8,348,166.11	1,626,733.48
扣除所得税影响后的非经常性损益	17,850,800.11	51,727,734.05	14,419,965.98
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	16,395,502.38	38,236,436.25	12,669,019.06
归属于少数股东的非经常性损益	1,455,297.73	13,491,297.80	1,750,946.92

中国嘉洲明集团易普力股份有限公司
2022年7月25日





统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

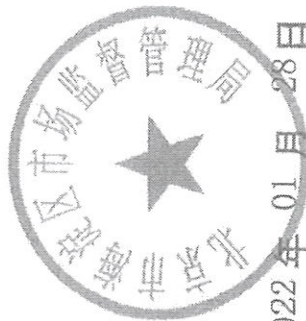
合伙期限 2012年03月05日至长期

邱靖之
執行事務合伙人

北京市海淀区分车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

中国注册会计师全国统一考试

登记机关



2022年01月28日

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

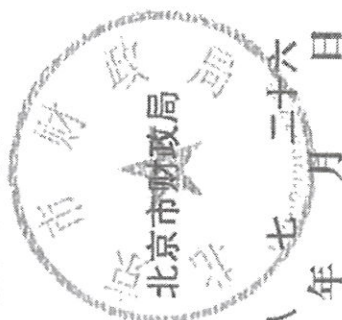
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

水田
田
田
田
田
田
田

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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

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

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

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

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

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

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

注意事项

1. 注册会计师执业业务，应当由原会计师事务所出具。
2. 本证书为本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业或注销时，应当及时交回本证书。
4. 在有效期内，注册会计师应当按规定参加继续教育。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名
Full name 张璋
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1981-07-28
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 130627198107280021

证书编号
No. of Certificate 110002400303

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

发证日期
Date of Issuance 二〇一〇年六月

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

转出协会盖章

2012年12月30日

同意调入

转入协会盖章

2012年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

转出协会盖章

2012年7月3日

同意调入

转入协会盖章

2012年7月3日

年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年。



2012年2月9日

年度检验

本证书年检合格，继续有效一年。



2012年2月9日

年度检验

本证书年检合格，继续有效一年。



2012年2月9日

年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年。



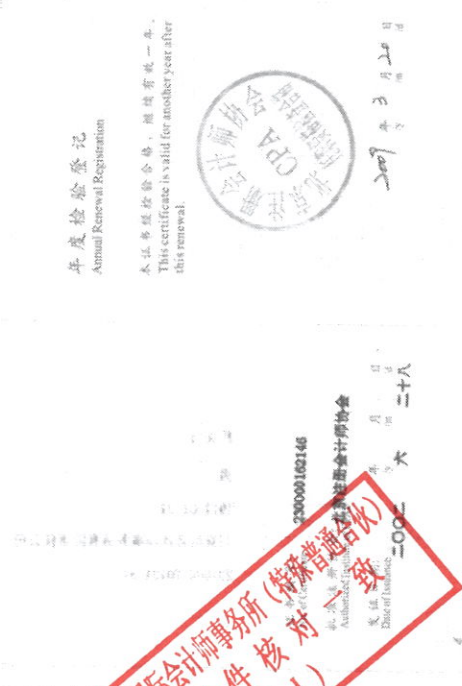
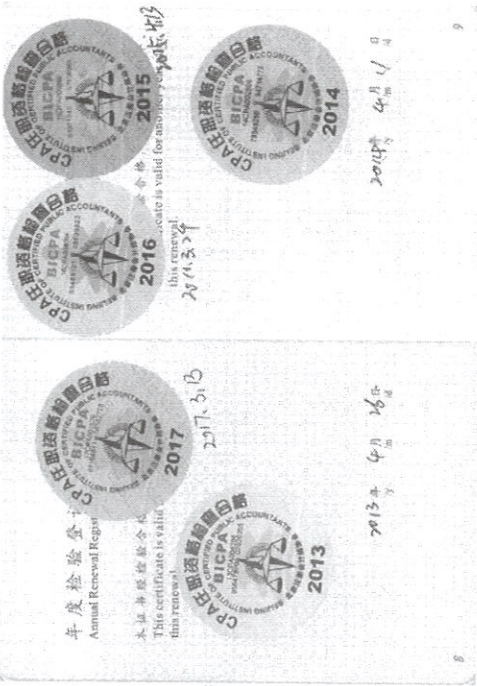
2012年2月9日

注册会计师工作单位变更事项登记

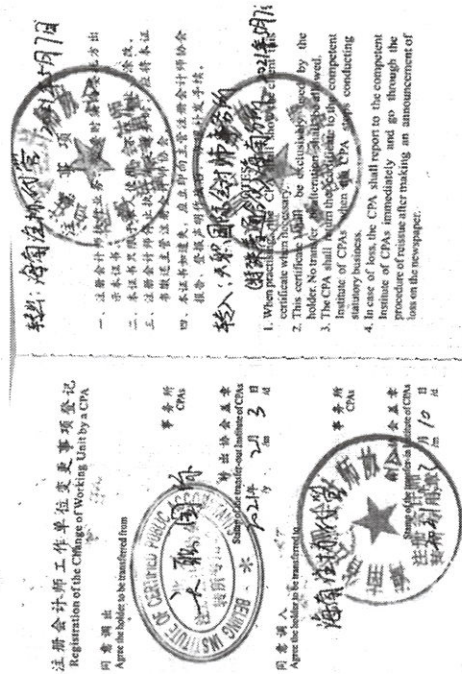
同意调出



2012年2月9日



姓名: 吕庆群
性别: 男
出生日期: 1977-01-21
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 231004770121051



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
同意调入
2012年2月9日