

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2020]审字第 90360 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	第 1-5 页
二、财务报表	第 6-17 页
三、财务报表附注	第 18-123 页

审计报告

中天运[2020]审字第 90360 号

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“雪峰科技”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款预期信用损失；

2. 收入确认。

应收账款预期信用损失

1. 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 431,582,670.65 元，坏账准备金额 58,810,934.29 元，账面价值较高。

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

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

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

（5）对重要应收账款执行独立函证程序。

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

收入确认

1. 事项描述

由于收入为公司确认利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查相关合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 对重大客户实施函证程序；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

(6) 取得工程爆破方量单核对收入成本的方量是否一致；

(7) 取得运输台账，核对收入与成本的里程数是否一致，并对主要客户回款进行测试；

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

(10) 将本期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常。

基于已执行的审计工作，雪峰科技公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雪峰科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

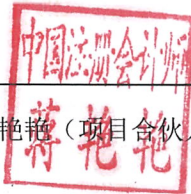
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____



蒋艳艳（项目合伙人）

中国注册会计师：_____



马文俊

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	432,219,127.01	610,577,201.51
交易性金融资产	五、2	5,095,537.87	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	475,566,750.30	201,265,433.94
应收账款	五、4	372,771,736.36	314,993,519.72
应收款项融资	五、5	124,739,605.80	
预付款项	五、6	77,744,723.19	81,954,349.06
其他应收款	五、7	45,807,430.81	41,409,721.64
存货	五、8	105,252,998.23	165,058,621.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		703,680.65
其他流动资产	五、10	67,924,132.05	51,999,487.95
流动资产合计		1,707,122,041.62	1,467,962,015.59
非流动资产：			
债权投资			—
可供出售金融资产	五、11	—	1,800,055.40
其他债权投资			—
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资	五、12	37,620,608.98	27,331,606.33
其他权益工具投资	五、13	1,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	1,041,054,342.02	885,969,709.77
在建工程	五、15	217,419,372.54	238,831,584.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	270,817,011.43	260,135,340.74
开发支出	五、17	17,825,323.99	18,688,937.76
商誉	五、18	14,684,141.44	14,684,141.44
长期待摊费用	五、19	6,654,182.62	2,101,399.69
递延所得税资产	五、20	115,558,532.72	117,347,728.89
其他非流动资产	五、21	14,441,686.21	11,289,503.25
非流动资产合计		1,737,675,201.95	1,578,180,007.59
资产总计		3,444,797,243.57	3,046,142,023.18

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	545,000,000.00	495,000,000.00
交易性金融负债			——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		——	
衍生金融负债			
应付票据	五、23	92,759,145.04	176,941,385.44
应付账款	五、24	612,542,728.02	236,263,093.52
预收款项	五、25	6,604,979.51	9,542,675.44
应付职工薪酬	五、26	14,005,380.99	19,273,321.06
应交税费	五、27	31,103,087.90	17,990,008.42
其他应付款	五、28	78,312,390.63	66,782,810.98
一年内到期的非流动负债	五、29	11,319,000.00	132,708,646.31
其他流动负债			
流动负债合计		1,391,646,712.09	1,154,501,941.17
非流动负债：			
长期借款	五、30	155,438,119.83	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、31	48,532,383.37	64,052,333.42
长期应付职工薪酬	五、32	25,323,000.00	24,934,000.00
预计负债			
递延收益	五、33	259,411,573.55	284,615,679.93
递延所得税负债	五、20	570,295.86	673,005.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		489,275,372.61	374,275,018.87
负债合计		1,880,922,084.70	1,528,776,960.04
所有者权益：			
股本	五、34	658,700,000.00	658,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	326,248,313.99	324,394,870.37
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-4,429,133.68	-3,592,370.66
专项储备	五、37	20,131,782.83	16,485,005.16
盈余公积	五、38	52,393,295.93	45,868,804.02
未分配利润	五、39	211,080,386.64	142,338,875.38
归属于母公司所有者权益合计		1,264,124,645.71	1,184,195,184.27
少数股东权益		299,750,513.16	333,169,878.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,563,875,158.87	1,517,365,063.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,444,797,243.57	3,046,142,023.18

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

合并利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,134,695,052.22	2,034,283,672.98
其中：营业收入	五、40	2,134,695,052.22	2,034,283,672.98
二、营业总成本		1,961,734,977.29	1,889,935,511.72
其中：营业成本	五、40	1,725,239,561.65	1,675,689,760.43
税金及附加	五、41	19,412,933.91	17,240,814.29
销售费用	五、42	34,653,815.95	27,949,547.29
管理费用	五、43	146,635,965.65	141,801,712.05
研发费用	五、44	6,676,769.85	5,312,286.12
财务费用	五、45	29,115,930.28	21,941,391.54
其中：利息费用		30,194,876.94	22,718,148.37
利息收入		2,859,936.77	1,864,362.35
加：其他收益	五、46	26,211,999.45	24,335,982.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,517,954.17	4,694,740.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		936,677.73	4,102,008.16
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）	五、48	95,537.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-16,733,181.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-2,132,473.58	-21,111,645.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	2,061,590.79	1,752,215.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,981,501.89	154,019,454.72
加：营业外收入	五、52	1,581,280.08	1,781,935.44
减：营业外支出	五、53	8,893,762.28	7,868,923.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,669,019.69	147,932,466.83
减：所得税费用	五、54	50,615,462.91	48,592,241.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,053,556.78	99,340,225.62
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,053,556.78	99,340,225.62
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）		95,199,524.27	51,775,391.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,854,032.51	47,564,833.82
六、其他综合收益的税后净额		-1,067,438.60	-3,356,400.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、55	-1,009,284.12	-3,229,917.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,009,284.12	-3,229,917.82
1、重新计量设定受益计划变动额		-836,763.02	-3,229,917.82
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			---
4、企业自身信用风险公允价值变动			---
5、其他		-172,521.10	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---	
6、其他债权投资信用减值准备			---
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-58,154.48	-126,482.18
七、综合收益总额		124,986,118.18	95,983,825.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,190,240.15	48,545,473.98
归属于少数股东的综合收益总额		30,795,878.03	47,438,351.64
八、每股收益			
基本每股收益		0.145	0.079
稀释每股收益		0.145	0.079

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

合并现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		1,425,664,841.13	1,678,995,548.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	27,137,215.66	33,545,233.58
经营活动现金流入小计		1,452,802,056.79	1,712,540,782.37
购买商品、接受劳务支付的现金		824,085,735.39	1,110,773,264.68
支付给职工以及为职工支付的现金		354,535,868.15	358,149,189.27
支付的各项税费		123,763,318.40	152,370,668.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	98,247,238.20	89,861,467.27
经营活动现金流出小计		1,400,632,160.14	1,711,154,589.86
经营活动产生的现金流量净额	五、57	52,169,896.65	1,386,192.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,551,865.82	1,686,890.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,260,058.18	9,417,698.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,381,713.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,193,637.88	11,104,589.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,619,514.88	224,973,901.68
投资支付的现金		46,763,028.86	
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,158,323.27
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		219,382,543.74	234,132,224.95
投资活动产生的现金流量净额		-211,188,905.86	-223,027,635.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	52,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	52,000,000.00
取得借款收到的现金		709,778,119.83	590,755,555.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		713,778,119.83	642,755,555.56
偿还债务支付的现金		629,500,000.00	435,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,533,549.28	42,122,668.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		43,772,549.28	14,515,432.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	15,519,950.05	18,311,512.06
筹资活动现金流出小计		708,553,499.33	495,934,180.63
筹资活动产生的现金流量净额		5,224,620.50	146,821,374.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		547,521,110.09	622,341,178.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		393,726,721.38	547,521,110.09

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

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

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		658,700,000.00				324,398,140.38		-362,452.84	15,578,501.11	41,257,782.30		101,761,505.30	259,230,575.86	1,400,564,052.11
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		658,700,000.00	-	-	-	324,398,140.38	-	-362,452.84	15,578,501.11	41,257,782.30	-	101,761,505.30	259,230,575.86	1,400,564,052.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-3,270.01	-	-3,229,917.82	906,504.05	4,611,021.72	-	40,577,370.08	73,939,303.01	116,801,011.03
（一）综合收益总额								-3,229,917.82				51,775,391.80	47,438,351.64	95,983,825.62
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-3,270.01	-	-	-	-	-	-	61,935,906.23	61,932,636.22
1. 股东投入的普通股													52,000,000.00	52,000,000.00
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						-3,270.01							9,935,906.23	9,932,636.22
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	4,611,021.72	-	-11,198,021.72	-37,252,665.64	-43,839,665.64
1. 提取盈余公积										4,611,021.72		-4,611,021.72		-
2. 提取一般风险准备*														-
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,587,000.00	-37,252,665.64	-43,839,665.64
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		-	-	-	-	-	-	-	906,504.05	-	-	-	1,817,710.78	2,724,214.83
1. 本期提取									23,381,832.58				10,729,914.14	34,111,746.72
2. 本期使用									-22,475,328.53				-8,912,203.36	-31,387,531.89
（六）其他														-
四、本年期末余额		658,700,000.00	-	-	-	324,394,870.37	-	-3,592,370.66	16,485,005.16	45,868,804.02	-	142,338,875.38	333,169,878.87	1,517,365,063.14

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司资产负债表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年12月 31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		250,709,150.55	371,044,950.36
交易性金融资产			—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	70,732,659.40	23,559,949.85
应收账款	十五、2	46,099,733.83	42,956,283.30
应收款项融资		17,600,000.00	
预付款项		12,752,271.11	14,692,520.74
其他应收款	十五、3	247,839,360.52	321,725,456.97
存货		51,284,857.75	45,634,062.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,003,523.56	6,366,978.91
流动资产合计		703,021,556.72	825,980,202.54
非流动资产：			
债权投资			—
可供出售金融资产		—	1,800,055.40
其他债权投资			—
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	569,051,255.91	524,944,156.66
其他权益工具投资		1,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		498,396,127.29	526,099,779.21
在建工程		206,262,227.21	90,335,876.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		153,408,809.18	144,857,379.35
开发支出		17,825,323.99	18,637,050.97
商誉			
长期待摊费用		326,411.29	522,257.82
递延所得税资产		82,760,087.75	91,376,911.65
其他非流动资产		11,249,630.21	10,673,630.21
非流动资产合计		1,540,879,872.83	1,409,247,097.55
资产总计		2,243,901,429.55	2,235,227,300.09

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		495,000,000.00	495,000,000.00
交易性金融负债			——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		——	
衍生金融负债			
应付票据		11,460,878.89	9,763,841.25
应付账款		76,026,316.81	25,593,089.13
预收款项		465,284.04	322,135.96
应付职工薪酬		1,315,761.29	3,423,079.12
应交税费		481,622.16	711,821.87
其他应付款		6,901,307.51	6,742,874.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,253,000.00	131,856,646.31
其他流动负债		120,377,817.03	121,245,418.67
流动负债合计		713,281,987.73	794,658,906.42
非流动负债：			
长期借款		84,778,119.83	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		48,532,383.37	64,052,333.42
长期应付职工薪酬		18,223,000.00	18,097,000.00
预计负债			
递延收益		258,353,587.80	282,728,672.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		409,887,091.00	364,878,005.68
负债合计		1,123,169,078.73	1,159,536,912.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		658,700,000.00	658,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		327,585,669.49	327,585,669.49
减：库存股			
其他综合收益		-3,995,350.00	-3,373,600.00
专项储备		620,337.87	268,023.20
盈余公积		52,393,295.93	45,868,804.02
未分配利润		85,428,397.53	46,641,491.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,120,732,350.82	1,075,690,387.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,243,901,429.55	2,235,227,300.09

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司利润表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、5	364,270,036.34	279,828,700.16
减：营业成本	十五、5	266,358,706.94	205,970,760.26
税金及附加		5,300,468.71	7,183,065.50
销售费用		14,170,069.43	10,407,849.40
管理费用		58,246,620.95	59,744,432.88
研发费用		6,676,769.85	3,644,004.76
财务费用		14,884,460.23	12,198,571.41
其中：利息费用		27,013,269.32	21,646,845.01
利息收入		12,777,589.35	10,248,454.74
加：其他收益		24,535,548.24	23,949,482.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	55,480,076.16	60,344,534.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		639,956.07	1,466,248.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,306,891.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,122,678.78	-2,329,122.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		463,601.54	6,154.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,682,596.09	62,651,065.09
加：营业外收入		113,050.64	341,911.77
减：营业外支出		1,618,172.17	6,060,996.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,177,474.56	56,931,980.18
减：所得税费用		8,932,555.30	10,821,762.95
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		65,244,919.26	46,110,217.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,244,919.26	46,110,217.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-621,750.00	-2,855,250.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-621,750.00	-2,855,250.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-621,750.00	-2,855,250.00
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		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---	
6、其他债权投资信用减值准备			---
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		64,623,169.26	43,254,967.23
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司现金流量表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		325,326,702.77	227,462,557.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,414,800,606.75	511,795,434.68
经营活动现金流入小计		1,740,127,309.52	739,257,992.18
购买商品、接受劳务支付的现金		155,786,497.02	97,544,867.34
支付给职工以及为职工支付的现金		100,516,003.60	81,123,510.52
支付的各项税费		17,627,022.13	50,411,303.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,387,945,994.08	658,670,688.44
经营活动现金流出小计		1,661,875,516.83	887,750,370.19
经营活动产生的现金流量净额		78,251,792.69	-148,492,378.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,696,217.24	42,006,401.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,489.41	836,646.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,170,706.65	42,843,048.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,187,652.27	58,660,936.48
投资支付的现金		40,830,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,840,195.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,017,652.27	96,501,132.08
投资活动产生的现金流量净额		-90,846,945.62	-53,658,083.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		579,778,119.83	590,755,555.56
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		579,778,119.83	590,755,555.56
偿还债务支付的现金		629,500,000.00	435,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,195,854.30	27,364,732.28
支付其他与筹资活动有关的现金		15,519,950.05	18,311,512.06
筹资活动现金流出小计		689,215,804.35	481,176,244.34
筹资活动产生的现金流量净额		-109,437,684.52	109,579,311.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-122,032,837.45	-92,571,150.58
加：期初现金及现金等价物余额		361,281,109.11	453,852,259.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		239,248,271.66	361,281,109.11

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		658,700,000.00	-	-	-	327,585,669.49	-	-3,373,600.00	268,023.20	45,868,804.02	46,641,491.28	1,075,690,387.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		658,700,000.00	-	-	-	327,585,669.49	-	-3,373,600.00	268,023.20	45,868,804.02	46,641,491.28	1,075,690,387.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-621,750.00	352,314.67	6,524,491.91	38,786,906.25	45,041,962.83
（一）综合收益总额								-794,271.10			65,244,919.26	64,450,648.16
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	6,524,491.91	-26,285,491.91	-19,761,000.00
1.提取盈余公积										6,524,491.91	-6,524,491.91	-
2.对所有者（或股东）的分配											-19,761,000.00	-19,761,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	172,521.10	-	-	-172,521.10	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益								172,521.10			-172,521.10	-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	352,314.67	-	-	352,314.67
1.本期提取									3,385,825.59			3,385,825.59
2.本期使用									-3,033,510.92			-3,033,510.92
（六）其他												-
四、本年年末余额		658,700,000.00	-	-	-	327,585,669.49	-	-3,995,350.00	620,337.87	52,393,295.93	85,428,397.53	1,120,732,350.82

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		658,700,000.00				327,585,669.49		-518,350.00	5,803.66	41,257,782.30	11,729,295.77	1,038,760,201.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		658,700,000.00	-	-	-	327,585,669.49	-	-518,350.00	5,803.66	41,257,782.30	11,729,295.77	1,038,760,201.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-2,855,250.00	262,219.54	4,611,021.72	34,912,195.51	36,930,186.77
（一）综合收益总额								-2,855,250.00			46,110,217.23	43,254,967.23
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	4,611,021.72	-11,198,021.72	-6,587,000.00
1. 提取盈余公积										4,611,021.72	-4,611,021.72	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-6,587,000.00	-6,587,000.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	262,219.54	-	-	262,219.54
1. 本期提取									2,740,446.24			2,740,446.24
2. 本期使用									-2,478,226.70			-2,478,226.70
（六）其他												-
四、本年年末余额		658,700,000.00	-	-	-	327,585,669.49	-	-3,373,600.00	268,023.20	45,868,804.02	46,641,491.28	1,075,690,387.99

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：吕文颖

会计机构负责人：柳阳春

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]722），并经上海证券交易所同意。本公司由主承销商东方花旗证券有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会

公众公开发行普通股（A 股）股票 8,235 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.98 元。本次发行后，公司股本 32,935 万股，其中，有限售条件股份 24,700 万股，无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元，扣除发行费用 40,875,370.72 元，募集资金净额 369,227,629.28 元。其中，计入股本金额 82,350,000.00 元，计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000278 号”验资报告验证确认。

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

公司法定代表人：康健，统一社会信用代码：916500002286626765。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

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

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（七）合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资

产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇

率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

（十）金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应收票据、应搜款项融资、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

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

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(2)财务担保合同负债

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

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

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

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

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

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

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

A、应收账款

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

(2) 当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 确定组合的依据如下：

应收账款组合-内部关联方往来

应收账款组合-应收商品和服务销售款

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

B 其他应收款

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

(2) 当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 确定组合的依据如下：

其他应收款组合-内部关联方往来

其他应收款组合-保证金及备用金

其他应收款组合-长期资产处置款

其他应收款组合-代垫款项及其他

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

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

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

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

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

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理

目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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

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

具：

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

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

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

(十一) 应收票据

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

（十三）应收款项融资

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

（十四）其他应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

（十五）套期工具

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

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

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

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

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

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

（十六）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十七）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（十八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；

- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

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

（二十二）长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

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

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

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

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

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

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

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

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

整。

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

（二十七）优先股、永续债

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

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

（5）会计处理方法：

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

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

（二十八）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认商品销售收入的具体方法为：在管理系统中生成销售订单，出具销售出库单，办理出库手续，货物出库，风险报酬转移，依据销售订单、销售出库单，开具发票同时确认收入。

2、爆破服务提供劳务

（1）延续工程以与业主当月确认的工程方量单为依据确认当月工程收入。

（2）一次性工程以业主确认的服务单或合同价为依据确认收入。

3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、运输收入收入

公司业务人员将记录运输的公里数及货物吨数的货运单提供给对方企业，经核对无误后签字确认。每个月月底财务部门根据确认后的货运单及所运输货物吨数、里程和约定的单价开具发票并确认收入。

5. 管道运输物销售和运输服务收入

按照每月客户实际使用管道运输物数量和与客户签订的销售与服务单价予以确认，并同时满足以下条件：A.用户已使用管道运输物或已经将管道运输物交付给客户；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.相关的已发生成本能够可靠地计量。管道运输物数量的确认：根据管道流量计的实际读数，每月末以管道末站的流量计总累计量为准，交易双方抄表，在交接单上盖章签字确认管道运输数量，以此作为运输物数量结算。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（三十一）租赁

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

1、经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2、融资租赁会计处理

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

据、计价和折旧方法详见本附注四（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十二）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年财政部陆续发布了新金融工具准则，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行	根据财政部的规定和要求，2019 年 6 月 10 日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》	详见“（三十四）1.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

其他说明：

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日

起施行。根据财政部的上述规定和要求，公司对会计政策予以相应变更。

资产负债表项目调整：公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。资产负债表项目由“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”。

本公司对以前年度被分类为应收票据的银行承兑汇票，根据合同条款规定其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，且本公司管理该金额资产的业务模式是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标，因此该部分金额从应收票据重分类至应收款项融资。

本公司于 2019 年 1 月 1 日评估了应收款项预期信用损失金额，与执行 2018 年 12 月 31 日之前的会计政策应计提的坏账准备金额差异较小。

(三十四)财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，经测算上述变更对公司影响较小，本公司未调整可比期间信息。

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	1,800,055.40		1,800,055.40
其他权益工具投资		1,800,055.40	1,800,055.40
应收款项融资		78,964,841.57	78,964,841.57
应收票据	201,265,433.94	122,300,592.37	-78,964,841.57

各项目调整情况的说明：

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至指定“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。资产负债表项目由“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

列报项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	1,800,055.40		-1,800,055.40
其他权益工具投资		1,800,055.40	1,800,055.40
应收款项融资		18,572,231.40	18,572,231.40
应收票据	23,559,949.85	4,987,718.45	-18,572,231.40

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	15%
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	15%
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	15%
新疆雪峰捷盛化工有限公司	15%
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	20%
哈密三岭保安服务有限公司	20%
伊犁雪峰爆破工程有限公司	20%
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
青河县雪峰危险品运输有限公司	20%
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	20%
除以上公司外，其余公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1. 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司、新疆雪峰捷盛化工有限公司符合《产业结构调整目录 2011 年本》第四十条第九款“连续化、自动化工业炸药雷管生产线、自动化装药、包装技术与设备并且占主营业务收入 70%”的规定，按 15% 税率缴纳企业所得税。新疆恒基武装守护押运股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第十七条第七款“公路集装箱和厢式运输并且主营业务收入占企业总收入 70%”的规定，按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。本公司之子公司博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司、哈密三岭保安服务有限公司、伊犁雪峰爆破工程有限公司、和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司、青河县雪峰危险品运输有限公司、乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司本年度符合小微企业条件，企业所得税按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,919.13	6,634.87
银行存款	391,117,801.12	547,514,475.22
其他货币资金	41,091,406.76	63,056,091.42
合计	432,219,127.01	610,577,201.51

注：2019 年度共有其他货币资金 41,091,406.76 元，其中银行承兑汇票保证金 38,492,405.63 元；7 天理财产品 2,599,001.13 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	5,095,537.87	
债务工具投资	5,095,537.87	
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	5,095,537.87	

（三）应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	473,666,750.30	108,075,592.37
商业承兑汇票	1,900,000.00	14,225,000.00
合计	475,566,750.30	122,300,592.37

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	475,666,750.30	100.00	100,000.00	0.02	475,566,750.30
其中：银行承兑汇票	473,666,750.30	99.58			473,666,750.30
商业承兑汇票	2,000,000.00	0.42	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	475,666,750.30	100.00	100,000.00	—	475,566,750.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	122,300,592.37	100.00			122,300,592.37
其中：银行承兑汇票	108,075,592.37	88.37			108,075,592.37
商业承兑汇票	14,225,000.00	11.63			14,225,000.00
合计	122,300,592.37	100.00			122,300,592.37

3、按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 银行承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	473,666,750.30		
合计	473,666,750.30		

2) 商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	5.00

4、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	573,405,519.40	301,825,438.09
合计	573,405,519.40	301,825,438.09

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	340,000.00
合计	340,000.00

（四）应收账款**1、应收账款分类披露**

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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,338,230.24	7.15	26,338,230.24	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	341,843,317.19	92.85	26,849,797.47	7.85	314,993,519.72
其中：内部关联方往来组合					
应收商品和服务销售款组合	341,843,317.19	92.85	26,849,797.47	7.85	314,993,519.72
合计	368,181,547.43	—	53,188,027.71	—	314,993,519.72

2、单项计提预期信用损失的应收账款

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

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 应收销售商品和服务款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	359,574,859.11	17,965,695.32	5.00
1—2年	28,536,744.36	2,853,674.44	10.00
2—3年	4,336,317.35	1,300,895.21	30.00
3—4年	3,990,952.02	1,995,476.02	50.00
4—5年	2,243,022.54	1,794,418.03	80.00
5年以上	6,562,545.03	6,562,545.03	100.00
合计	405,244,440.41	32,472,704.05	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	359,574,859.11	318,042,500.10
1—2年	28,536,744.36	7,882,812.00
2—3年	4,336,317.35	4,746,466.48
3—4年	3,990,952.02	22,595,961.13
4—5年	20,731,766.44	9,567,485.26
5年以上	14,412,031.37	5,346,322.46
合计	431,582,670.65	368,181,547.43

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆圣雄能源股份有限公司	179,752,642.11	41.65	8,987,229.95
新疆疆纳矿业有限公司	34,654,603.00	8.03	1,732,730.15
神华新疆奇台能源有限责任公司	33,305,909.99	7.72	1,665,295.50
青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	6.10	26,338,230.24
新疆新投石油化工有限公司	21,146,636.02	4.90	1,057,331.80

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	295,198,021.36	68.40	39,780,817.64

(五) 应收款项融资

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

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收票据	78,964,841.57	100.00			78,964,841.57
应收账款					
合计	78,964,841.57	100.00			78,964,841.57

(六) 预付账款**1、预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,259,537.73	98.08	79,114,912.40	96.54
1 至 2 年	1,249,693.43	1.61	2,320,840.65	2.83
2 至 3 年	2,674.03	0.01	362,799.92	0.44
3 年以上	232,818.00	0.30	155,796.09	0.19
合计	77,744,723.19	100.00	81,954,349.06	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
新疆中创远恒能源科技有限公司	14,621,135.69	18.81	未到结算期
新疆新投石油化工有限公司	10,048,541.50	12.93	未到结算期
新疆九正供应链管理有限公司	8,500,000.00	10.93	未到结算期

新疆玉象胡杨化工有限公司	5,084,060.46	6.54	未到结算期
新余时盛能源有限公司	3,640,918.51	4.68	未到结算期
合计	41,894,656.16	53.89	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,807,430.81	41,409,721.64
合 计	45,807,430.81	41,409,721.64

(1) 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	30,603,361.55	36.59	30,603,361.55	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,042,023.07	63.41	11,632,301.43	21.93	41,409,721.64
其中：应收利息组合		-			
应收股利组合		-			
内部关联方往来组合		-			
保证金及备用金组合	45,128,127.10	53.95	4,853,705.64	12.58	33,732,052.10
长期资产处置款组合	2,816,132.35	3.37	2,800,806.62	99.46	15,325.73
代垫款项及其他组合	5,097,763.62	6.09	3,977,789.17	34.17	7,662,343.81
合计	83,645,384.62		42,235,662.98		41,409,721.64

(2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	预计无法收回
新疆兄弟天源矿业有限公司	5,046,994.62	5,046,994.62	100.00	预计无法收回
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	预计无法收回
四川胜鑫劳务有限责任公司	1,107,633.77	1,107,633.77	100.00	预计无法收回
刘睿	313,175.50	313,175.50	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐银城保丽劳务派遣有限公司	208,292.93	208,292.93	100.00	预计无法收回
新疆恒远爆破工程有限公司	101,246.74	101,246.74	100.00	预计无法收回
新疆昊通百圣能源科技有限公司	260,817.08	260,817.08	100.00	存在纠纷
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	现已辞职
合计	30,865,305.91	30,865,305.91		

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,092,418.17	952,910.24	4.52
1—2 年	2,990,014.17	294,978.69	9.87
2—3 年	17,140,939.36	5,141,218.57	29.99
3—4 年	139,611.06	68,945.53	49.38
4—5 年	364,508.55	291,305.04	79.92
5 年以上	1,733,649.96	1,733,649.96	100.00
合计	43,461,141.27	8,483,008.03	

2) 长期资产处置款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	100
合计	2,900,000.00	2,805,000.00	

3) 代垫款项及其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,965,863.83	402,353.27	4.49
1—2 年	359,995.43	29,358.68	8.16
2—3 年	53,806.04	15,950.40	29.64
3—4 年	343,293.20	171,646.61	50.00
4—5 年	8,153,240.13	6,522,592.10	80.00
5 年以上	607,923.72	607,923.72	100.00
合计	18,484,122.35	7,749,824.78	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,158,282.00	19,683,590.91

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	9,350,009.60	25,193,870.10
2—3年	17,434,354.32	516,690.53
3—4年	516,690.53	32,544,912.56
4—5年	32,544,912.56	493,388.84
5年以上	5,706,320.52	5,212,931.68
合计	95,710,569.53	83,645,384.62

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,410,299.84	222,001.59	30,603,361.55	42,235,662.98
本期计提	7,158,838.39	246,692.99	261,944.36	7,667,475.74
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期收回或转回				
本期核销				
期末余额	18,569,138.23	468,694.58	30,865,305.91	49,903,138.72

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
青河县亿通矿业有限公司	长期未收回的预付货款	21,991,007.99	4-5年
新疆天池能源有限责任公司	工程保证金	20,410,863.86	1年以内
吐鲁番新鼎矿业有限责任公司	长期未收回的预付货款	6,308,462.71	4至5年
新疆兄弟天源矿业有限公司	垫付款	5,046,994.62	2-3年
新疆托克逊县龙泉煤矿	保证金	5,000,000.00	2-3年
合计		58,757,329.18	

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（八）存货**1、存货分类：**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,898,188.42	4,330,544.20	41,567,644.22	46,238,496.17	2,207,865.42	44,030,630.75
半成品	2,902,258.45		2,902,258.45	1,888,222.13		1,888,222.13
库存商品	28,456,737.12	9,794.80	28,446,942.32	86,326,277.81	422,549.84	85,903,727.97
工程施工	32,336,153.24		32,336,153.24	33,236,040.27		33,236,040.27
合计	109,593,337.23	4,340,339.00	105,252,998.23	167,689,036.38	2,630,415.26	165,058,621.12

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,207,865.42	2,122,678.78				4,330,544.20
库存商品	422,549.84	9,794.80		422,549.84		9,794.80
合计	2,630,415.26	2,132,473.58		422,549.84		4,340,339.00

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		703,680.65
合计		703,680.65

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	21,509.95	29,642.88
待抵扣进项税	67,725,108.63	51,969,845.07
待摊费用	177,513.47	
合计	67,924,132.05	51,999,487.95

（十一）可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

（十二）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	6,267,889.31			1,026,915.96		
新疆金峰源科技有限公司	1,327,353.89			-386,959.89		
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	11,930,654.61			1,929,150.11		
新疆中金立华民爆科技有限公司	7,706,929.97			-1,530,699.64		2,960.29
塔城盈通物流有限公司	98,778.55		98,778.55			
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司		11,000,000.00		-101,728.81		
合计	27,331,606.33	11,000,000.00	98,778.55	936,677.73		2,960.29

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	1,551,856.82			5,742,948.45	
新疆金峰源科技有限公司				940,394.00	
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司				13,859,804.72	
新疆中金立华民爆科技有限公司				6,179,190.62	
塔城盈通物流有限公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
阿克苏众新能源综合开发有限责任公司				10,898,271.19	
合计	1,551,856.82			37,620,608.98	

（十三）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	1,600,000.00	1,800,055.40
合计	1,600,000.00	1,800,055.40

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00

（十四）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,041,054,342.02	885,969,709.77
固定资产清理		
合计	1,041,054,342.02	885,969,709.77

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	772,301,327.36	320,051,829.16	44,387,157.98	184,415,012.09	13,742,282.01	1,334,897,608.60
2.本期增加金额	218,539,979.71	39,042,898.70	4,003,184.84	11,940,463.12	140,775.56	273,667,301.93
（1）购置	749,820.35	7,962,632.43	2,476,837.52	10,921,724.56	134,625.11	22,245,639.97
（2）在建工程转入	217,790,159.36	23,652,165.85	1,526,347.32	1,018,738.56	6,150.45	243,993,561.54
（3）开发支出转入		4,331,721.11	-	-		4,331,721.11
（4）其他增加	-	3,096,379.31				3,096,379.31
3.本期减少金额	20,887,788.96	20,894,083.74	2,309,327.71	14,817,725.62	662,836.05	59,571,762.08
（1）处置或报废	17,791,409.65	20,894,083.74	2,309,327.71	14,817,725.62	662,836.05	56,475,382.77

(2)其他转出	3,096,379.31			-	-	3,096,379.31
4.期末余额	969,953,518.11	338,200,644.12	46,081,015.11	181,537,749.59	13,220,221.52	1,548,993,148.45
二、累计折旧						
1.期初余额	168,145,962.86	117,463,680.57	36,424,777.94	114,813,774.47	7,942,475.66	444,790,671.50
2.本期增加金额	37,397,044.84	37,269,593.35	3,897,876.96	19,953,056.97	1,662,052.64	100,179,624.76
(1) 计提	37,397,044.84	37,269,593.35	3,897,876.96	19,953,056.97	1,662,052.64	100,179,624.76
3.本期减少金额	10,839,242.68	12,174,954.32	2,255,465.12	15,342,405.55	531,265.89	41,143,333.56
(1) 处置或报废	10,638,994.28	12,174,954.32	2,255,465.12	15,342,405.55	531,265.89	40,943,085.16
(2)其他转出	200,248.40					200,248.40
4.期末余额	194,703,765.02	142,558,319.60	38,067,189.78	119,424,425.89	9,073,262.41	503,826,962.70
三、减值准备						
1.期初余额	2,516,999.73	1,618,197.81	2,029.79			4,137,227.33
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	25,383.60					25,383.60
(1) 处置或报废	25,383.60					25,383.60
4.期末余额	2,491,616.13	1,618,197.81	2,029.79		-	4,111,843.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	772,758,136.96	194,024,126.71	8,011,795.54	62,113,323.70	4,146,959.11	1,041,054,342.02
2.期初账面价值	601,638,364.77	200,969,950.78	7,960,350.25	69,601,237.62	5,799,806.35	885,969,709.77

2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,262,423.40
合计	2,262,423.40

4、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	301,000,841.50	正在办理中
房屋	16,997,096.71	无土地证或规划不一致无法办理
运输工具	25,993,169.28	矿区和厂区内车辆无需办理
合计	343,991,107.49	

（十五）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	217,419,372.54	237,892,318.24
工程物资		939,266.08
合计	217,419,372.54	238,831,584.32

1、在建工程**（1）在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
移动式地面站	1,521,043.20		1,521,043.20	766,043.20		766,043.20
新膨化炸药生产线				9,530.00		9,530.00
研发大楼项目	199,943,844.98		199,943,844.98	84,837,645.41		84,837,645.41
煤改电工程	7,407,492.30		7,407,492.30	5,121,438.95		5,121,438.95
输气管道工程				144,969,337.38		144,969,337.38
零星工程	8,546,992.06		8,546,992.06	2,188,323.30		2,188,323.30
合计	217,419,372.54		217,419,372.54	237,892,318.24		237,892,318.24

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			固定资产	减少	
移动式地面站	766,043.20	27,710,731.76	26,905,731.76	50,000.00	1,521,043.20
研发大楼	84,837,645.41	122,481,935.38		7,375,735.81	199,943,844.98
煤改电工程	5,121,438.95	2,286,053.35			7,407,492.30
输气管道工程	144,969,337.38	40,041,513.29	182,910,659.40	2,100,191.27	
合计	235,694,464.94	192,520,233.78	209,816,391.16	9,525,927.08	208,872,380.48

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
	(万元)						
移动式地面站	2,807.60	100	100				自筹、募 集资金
研发大楼	35,119.20	58.58	58.58				自筹、募 集资金

煤改电工程	1,153.70	64	90			自筹
输气管道工程	24,433.91	75.72	100			自筹
合计	63,514.41					

注：本期其他减少：研发大楼和输气管道项目其他减少 9,475,927.08 元系转入无形资产，移动式地面站其他减少 50,000.00 元系转入固定资产。

2、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
输气管道项目物资				939,266.08		939,266.08
合计				939,266.08		939,266.08

3、报告期计提在建工程减值准备情况

报告期内，各项在建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	非专利权	管理软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	276,910,727.75	16,687,705.88	8,621,579.89	2,378,799.68	304,598,813.20
2.本期增加金额	11,261,295.26	2,981,282.53	3,300,616.17	1,943,933.05	19,487,127.01
(1)购置	3,885,559.45	300,000.00	1,200,424.90		5,385,984.35
(2)内部研发		2,681,282.53		1,943,933.05	4,625,215.58
(3)在建转入	7,375,735.81		2,100,191.27		9,475,927.08
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	288,172,023.01	19,668,988.41	11,922,196.06	4,322,732.73	324,085,940.21
二、累计摊销					
1.期初余额	28,949,275.01	9,024,506.07	5,994,107.95	495,583.43	44,463,472.46
2.本期增加金额	5,965,692.02	683,945.85	1,020,793.21	1,135,025.24	8,805,456.32
(1)计提	5,965,692.02	683,945.85	1,020,793.21	1,135,025.24	8,805,456.32
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	34,914,967.03	9,708,451.92	7,014,901.16	1,630,608.67	53,268,928.78

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,257,055.98	9,960,536.49	4,907,294.90	2,692,124.06	270,817,011.43
2.期初账面价值	247,961,452.74	7,663,199.81	2,627,471.94	1,883,216.25	260,135,340.74

(十七) 开发支出

项目	期初	本期增加金额		本期减少金额			期末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	余额
炸药最小单元可追溯系统	2,818,056.57	128,417.63		2,681,282.53	265,191.67		
导爆管自动生产技术	1,641,701.15				1,641,701.15		
民爆专用机器人							
电子雷管电引火元件自动生产技术(2016)	1,487,068.89	182,202.25		1,398,461.91	270,809.23		
自治区级检测中心建设	1,370,115.43	508,444.67			1,713,425.06	165,135.04	
参与国家行业标准制定							
雷管自动装配技术	3,709,139.49	2,066,712.15					5,775,851.64
巴基斯坦吉尼奥特安全引信公司雷管生产系统研发转让		145,343.59			145,343.59		
“民爆生产智能制造新模式”研究	2,570,848.31	1,102,871.77				3,673,720.08	
导爆管断药检测系统、导爆管配方研究	312,034.90				312,034.90		

炸药工艺研究	2,080,749.10	731,920.99					2,812,670.09
雷管工艺研究	922,997.03	225,144.07		545,471.14	602,669.96		
标准制定	345,456.95	422,391.55			767,848.50		
导爆管自动打把、分切设备研制	312,265.60	51,518.03			363,783.63		
RFID 无线射频识别技术							
民爆全疆应急指挥中心	227,785.90	31,012.90					258,798.80
特殊环境电子雷管应用研究	386,559.40	123,504.46					510,063.86
示踪标记物相关技术设备与非制式爆炸物及原料现场分析仪器应用示范	104,876.82	29,521.67					134,398.49
NC6.5 项目	285,946.65	317,131.54					603,078.19
电子引火药头制造生产线		871,447.01					871,447.01
大数据系统		305,751.09					305,751.09
电子雷管芯片及配套研发		1,160,424.17					1,160,424.17
无人机侦测与管制系统		1,585,474.86					1,585,474.86
矿山安全综合开采管理系统		640,066.11					640,066.11
钻孔作业终端系统开发		142,515.96					142,515.96
电子雷管自动线研发		2,381,178.31					2,381,178.31
无线射频识别对工业炸药安全性影响的研究		52,421.84					52,421.84
炸药水相智能调节生产系统技术研究		223,551.68					223,551.68
炸药成品自动化装车系统研发		367,631.89					367,631.89

雷管自动装填线 研发项目							
钨系延期药工艺 研究	6,896.56	-6,896.56					
218 电子雷管技术 研发改造项目	6,896.55	-6,896.55					
木粉储存改造		290,593.80				290,593.80	
216 导爆管装配生 产线 B 面大华一体 机实现皮带传送		55,655.77				55,655.77	
GTX 起爆药废水蒸 发浓缩销爆处理 技术研究	47,655.67	47,073.96				94,729.63	
乳化炸药生产线 技术改造项目	51,886.79					51,886.79	
合计	18,688,937.76	14,176,130.61		4,625,215.58	6,082,807.69	4,331,721.11	17,825,323.99

注：本期其他减少均为转让固定资产。

（十八）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成	其 他	处 置	其 他	
溢价收购尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55					8,685,677.55
溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	569,491.04					569,491.04
溢价收购沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	260,666.81					260,666.81
溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39					236,074.39
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96					235,517.96
溢价收购新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71					222,880.71
溢价收购博尔塔拉蒙古自治州州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42					197,761.42

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
溢价收购和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63					130,582.63
溢价收购阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85					83,738.85
溢价收购伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89					43.89
溢价收购新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39					5,363,456.39
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56					1,040,322.56
溢价收购乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	191,157.56					191,157.56
合 计	17,217,371.76					17,217,371.76

本年度公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对溢价收购尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司所形成的商誉进行了评估，卓信大华资产评估有限公司出具了卓信大华估报字（2020）第 8602 号估值报告，报告评估结果显示溢价收购尼勒克所形成的商誉未发生减值，同时我们对其他形成的商誉进行了减值测试未发现减值迹象。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56			1,040,322.56
溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	569,491.04			569,491.04
溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39			236,074.39
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96			235,517.96
溢价收购乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	191,157.56			191,157.56
溢价收购沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	260,666.81			260,666.81
合 计	2,533,230.32			2,533,230.32

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
临时设施	1,269,199.54	4,553,108.19	638,854.77		5,183,452.96
租入固定资产改良支出	619,572.57	10,472.00	82,134.20		547,910.37
装修费	212,627.58	800,355.32	90,163.61		922,819.29
合计	2,101,399.69	5,363,935.51	811,152.58		6,654,182.62

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,142,285.48	29,754,744.61	102,128,398.41	24,574,213.30
政府补助	253,440,573.59	63,254,344.82	276,795,511.07	69,010,177.00
内部未实现利润	13,786,691.79	3,446,672.95	6,066,820.92	1,516,705.23
设定受益计划	27,302,000.00	6,270,500.00	27,017,000.00	6,233,550.00
可抵扣亏损	2,796,697.99	699,174.50		
专项应付款	48,532,383.36	12,133,095.84	64,052,333.42	16,013,083.36
合计	469,000,632.21	115,558,532.72	476,060,063.82	117,347,728.89

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,281,183.44	570,295.86	2,696,384.43	673,005.52
合计	2,281,183.44	570,295.86	2,696,384.43	673,005.52

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	88,584,467.26	66,535,024.27
总计	88,584,467.26	66,535,024.27

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		209,982.38	
2020 年度	387,411.78	2,559,070.46	
2021 年度	3,476,261.95	5,449,779.18	
2022 年度	2,275,343.76	3,184,138.50	
2023 年度	49,223,870.57	55,132,053.75	
2024 年度	33,221,579.20		
合 计	88,584,467.26	66,535,024.27	

(二十一) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程及长期资产购置款	12,778,956.00	9,131,773.04
待处理财产损益	1,662,730.21	1,662,730.21
待摊网络通讯费		495,000.00
合 计	14,441,686.21	11,289,503.25

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	495,000,000.00	495,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	-
合 计	545,000,000.00	495,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,778,866.15	176,941,385.44
商业承兑汇票	40,980,278.89	
合 计	92,759,145.04	176,941,385.44

(二十四) 应付账款

款项性质	本年	上年
分包工程款	316,702,823.30	75,724,476.41
服务费	9,279,469.40	18,482,952.28

工程款	38,000,092.17	48,342,710.07
购货款	185,000,787.75	83,907,187.05
购置资产款项	62,238,637.28	9,183,212.14
其他	1,320,918.12	622,555.57
合计	612,542,728.02	236,263,093.52

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宝鸡钢管克拉玛依有限公司	6,057,028.25	业务未完成，尚未结算
新疆万盛建筑工程有限责任公司	2,347,906.01	业务未完成，尚未结算
神华新疆能源有限责任公司	1,584,671.32	业务未完成，尚未结算
新疆矽感科技有限公司	331,048.05	业务未完成，尚未结算
新疆华泰协力工程机械有限责任公司	198,166.67	业务未完成，尚未结算
合计	10,518,820.30	

（二十五）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	724,214.16	61,555.91
货款	3,917,318.20	7,287,598.17
押运及运输款	1,398,605.10	1,668,218.79
其他	564,842.05	525,302.57
合计	6,604,979.51	9,542,675.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
和静县科克乌苏水电开发有限责任公司	60,000.00	尚有业务发生
巴州恒丰矿业有限责任公司	50,000.00	尚有业务发生
新疆淮南东煤矿有限责任公司	41,710.50	尚有业务发生
库车县永新矿业有限责任公司	28,400.00	尚有业务发生
新疆天宝爆破工程有限公司	11,519.21	尚有业务发生
合计	191,629.71	

（二十六）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,914,719.33	340,094,369.92	342,343,760.20	13,665,329.05
二、离职后福利-设定提存计划	3,358,601.73	37,801,684.45	41,007,890.26	152,395.92
三、辞退福利		3,348,414.12	3,160,758.10	187,656.02
合计	19,273,321.06	381,244,468.49	386,512,408.56	14,005,380.99

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,924,887.74	255,999,632.13	258,524,459.80	5,400,060.07
2、职工福利费	76,210.00	35,159,455.87	34,891,250.10	344,415.77
3、社会保险费	1,364.01	22,303,693.28	22,290,756.48	14,300.81
其中：医疗保险费	1,265.89	18,418,333.11	18,406,533.48	13,065.52
工伤保险费	98.12	2,443,785.93	2,443,279.12	604.93
生育保险费		1,300,202.59	1,299,572.23	630.36
其他		141,371.65	141,371.65	-
4、住房公积金	689.00	18,216,466.56	18,217,155.56	-
5、工会经费和职工教育经费	7,911,568.58	8,415,122.08	8,420,138.26	7,906,552.40
合计	15,914,719.33	340,094,369.92	342,343,760.20	13,665,329.05

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,308,188.91	34,045,242.66	36,337,605.70	15,825.87
2、失业保险费		849,358.52	848,428.11	930.41
3、企业年金缴费	592,356.86	2,146,519.72	2,662,438.60	76,437.98
4、经济补偿金		4,640.75	4,640.75	-
5、补充养老保险	458,055.96	657,721.14	1,063,670.18	52,106.92
6、补充医疗保险		98,201.66	91,106.92	7,094.74
合计	3,358,601.73	37,801,684.45	41,007,890.26	152,395.92

（二十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,183,488.65	3,844,177.09

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	18,030,850.00	11,321,730.29
个人所得税	825,970.72	1,104,872.85
城市维护建设税	591,992.88	220,277.05
教育费附加	500,791.85	206,091.27
房产税	5,614.33	44,044.58
土地使用税		342,044.91
土地增值税		213,956.53
其他税费	964,379.47	692,813.85
合计	31,103,087.90	17,990,008.42

（二十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	691,617.45	566,534.48
应付股利	28,925,494.40	20,530,005.52
其他应付款	48,695,278.78	45,686,270.98
合计	78,312,390.63	66,782,810.98

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	691,617.45	566,534.48
合计	691,617.45	566,534.48

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
法人股东	10,323,143.60	3,963,774.90
自然人股东	18,602,350.80	16,566,230.62
合计	28,925,494.40	20,530,005.52

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	6,441,399.34	9,654,374.81
应付社保费	427,392.71	209,944.68
代收代付款	7,637,566.32	8,725,991.34

应付保证金	26,712,389.60	18,347,501.86
非金融机构借款	3,234,000.00	4,134,000.00
其他	4,242,530.81	4,614,458.29
合 计	48,695,278.78	45,686,270.98

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
塔城地区鑫兴保安培训中心(有限责任公司)	3,234,000.00	借款尚未到期
王玉龙	1,360,643.74	尚未结算
王强	1,291,555.99	尚未结算
刘贤进	853,251.86	尚未结算
新疆建工集团新建建筑工程有限责任公司	819,300.00	业务尚未完成
合 计	7,558,751.59	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,340,000.00	34,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		96,126,646.31
1年内到期的长期应付职工薪酬	1,979,000.00	2,082,000.00
合 计	11,319,000.00	132,708,646.31

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,778,119.83	
保证借款	70,660,000.00	
合 计	155,438,119.83	

注：截止2019年12月31日，本公司长期借款的利率分别为5.096%至5.5%。

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	48,532,383.37	64,052,333.42
合 计	48,532,383.37	64,052,333.42

专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
职工安置款	64,052,333.42		15,519,950.05	48,532,383.37	见注释
合 计	64,052,333.42		15,519,950.05	48,532,383.37	—

注释：根据乌财建[2015]646 号文件，公司于 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元，该项资金用于企业搬迁安置，另根据公司第二届董事会第十一次会议决议将该款项汇中 153,482,000.00 元作为预计人员安置费用。截至 2019 年 12 月 31 日，该部分拆迁职工安置费余额为 48,532,383.37 元，本期支付给职工 15,519,950.05 元。

（三十二）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	22,733,000.00	2,655,000.00	1,254,000.00	24,134,000.00
二、辞退福利	4,283,000.00	-206,000.00	922,000.00	3,155,000.00
三、其他长期福利				
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,082,000.00	—	—	1,966,000.00
合计	24,934,000.00	—	—	25,323,000.00

2、设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	22,733,000.00	15,656,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,478,000.00	3,823,000.00
1、当期服务成本	164,000.00	76,000.00
2、过去服务成本	594,000.00	3,140,000.00
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	720,000.00	607,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,177,000.00	4,407,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	1,177,000.00	4,407,000.00
四、其他变动	-1,254,000.00	-1,153,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-1,254,000.00	-1,153,000.00
五、期末余额	24,134,000.00	22,733,000.00

（2）设定收益计划说明

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

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

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

（3）设定受益义务重大精算假设及有关敏感性分析的结果

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

（三十三）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	283,409,817.61		24,365,937.52	259,043,880.09	详见表 1
与收益相关政府补助	367,693.46	95,839.31	95,839.31	367,693.46	详见表 1
未实现售后租回损益	838,168.86		838,168.86		
合 计	284,615,679.93	95,839.31	25,299,945.69	259,411,573.55	—

1. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
收新疆财政厅下拨产业振兴和技术改造项目款	5,747,000.00		821,000.00		4,926,000.00	与资产相关
天山英才培养经费	137,693.46				137,693.46	与收益相关

财政国库拨付乌财企 [2014]47号-2014年第一批自 治区技术改造专项资金	780,000.00		120,000.00		660,000.00	与资产相关
财政国库拨付乌财企 [2014]47号-2014年第二批自 治区技术改造专项资金	455,000.00		70,000.00		385,000.00	与资产相关
财政局拨付搬迁补偿金	271,840,809.94		22,335,915.60		249,504,894.34	与资产相关
炸药最小单元可追溯系统	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
智能制造	2,200,000.00		165,000.00		2,035,000.00	与资产相关
乳化技改资金	870,517.67		109,428.54	559,593.38	201,495.75	与资产相关
下达 2013 年度中央财政中 小企业发展专项资金	513,333.33		110,000.00		403,333.33	与资产相关
新疆哈密地区财政局文件 关于下达第二批自治区清 洁生产和循环经济专项资 金支出预算的通知	61,490.00				61,490.00	与资产相关
收到财政下拨专项基金款	441,666.67		50,000.00		391,666.67	与资产相关
稳岗补贴		95,839.31	95,839.31		-	与收益相关
“王俊炳”技能大师工作室	80,000.00				80,000.00	与收益相关
高技能人才专项经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
天山英才补助-张新河	50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	283,777,511.07	95,839.31	23,902,183.45	559,593.38	259,411,573.55	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 23,902,183.45 元，主要项目明细如下：

1. 本公司于 2012 年 10 月收到新疆财政厅下拨的产业振兴和技术改造项目款 821 万元,专项用于企业信息化网络的建设，该项目已完工，本期计入当期损益 821,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 4,926,000.00 元。

2. 本公司于 2013 年 10 月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区天山英才工程和高层次人才培养计划培养经费（新国资企干[2013]397 号），培养人员共计 8 人，总计金额为 290,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 137,693.46 元。

3. 本公司 2014 年 7 月 25 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第一批自治区技术改造专项资金（乌财企【2014】47 号），总计金额 1,200,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，截止 2019 年 12 月 31 日该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销本期计入当期损益 120,000.00 元，该项补助资金余

额为 660,000.00 元。

4. 本公司 2014 年 12 月 24 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第二批自治区技术改造专项资金（乌财企【2014】447 号），总计金额 700,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，截止 2019 年 12 月 31 日该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入当期损益 70,000.00 元，该项补助资金余额为 385,000.00 元。

5. 本公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元，2016 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 133,710,000.00 元，2017 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 73,910,000.00 元，该项资金用于企业搬迁安置，其中 153,482,000.00 元为预计人员安置费用计入专项应付款，剩余 311,322,017.79 元，与资产相关计入递延收益。本期计入当期损益 22,335,915.6 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项资金余额为 249,504,894.34 元。

6. 本公司 2016 年 8 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的炸药最小单元可追溯系统补助资金 500,000.00 元，该项资金用于炸药最小单元可追溯系统创新研发，本期计入当期损益 25,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 475,000.00 元。

7. 本公司 2016 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元，该项资金用于民爆安全生产智能制造新模式项目，本期计入当期损益 165,000.00 元截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 2,035,000.00 元。

8. 本公司子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2012 年 7 月收到尼勒克财政局下发的技术改造资金 130 万元，专项用于改扩建 3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入当期损益 451,296.92 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 201,495.75 元。

9. 本公司全资子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2013 年 5 月收到伊犁哈萨克自治州财政局下发的技术改造资金 45 万元，专项用于年产 15000 吨胶状乳化炸药生产线项目，本期计入当期损益 217,725.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 0.00 元。

10. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2013 年 8 月收到新疆维吾尔自治区哈密地区财政局拨付的 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金（哈地财企字【2013】56 号），总计金额 1,100,000.00 元。专项用于年产 25000 吨胶状乳化炸药生产线项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入当期损益 110,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 403,333.33

元。

11. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2015 年 2 月收到新疆哈密地区财政局文件关于下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金，总计金额 100,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 61,490.00 元。

12. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2017 年 8 月收到新疆哈密地区财政局文件关于拨付 2017 年自治区中小企业发展专项资金预算（技术改造项目）的专项资金，总计金额 500,000.00 元。本期计入当期损益 50,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 391,666.67 元。

（三十四）股本

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

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	324,394,870.37	1,850,724.44		326,245,594.81
其他资本公积		2,719.18		2,719.18
合计	324,394,870.37	1,853,443.62		326,248,313.99

经 2019 年 3 月 15 日召开的公司第三届董事会第四次会议决议，同意公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司收购新疆天池能源有限责任公司持有的昌吉雪峰爆破工程有限公司 5% 的股权，由此形成资本公积 1,000,172.54 元。

经 2019 年 7 月 18 日召开的公司第三届董事会第八次会议决议，同意公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司收购新疆鑫诚远达工程建设有限公司持有的克州雪峰爆破工程有限公司 40% 的股权，由此形成资本公积 107,793.66 元。

2019 年 11 月公司收购尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司少数股东 34% 股权，形成资本公积 742,758.24 元。

新疆雪峰爆破工程有限公司投资的联营企业本期计提专项储备，形成其他资本公积 2,719.18 元。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-3,592,370.66	-1,146,655.00		-251,737.50	-836,763.02	-58,154.48	-4,429,133.68
1.重新计量设定受益 计划净负债或净资产 的变动	-3,592,370.66	-1,146,655.00		-251,737.50	-836,763.02	-58,154.48	-4,429,133.68
2.权益法下在被投资 单位不能重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额							
3.其他权益工具投资 公允价值变动(新金融 工具准则下)							
4.企业自身信用风险 公允价值变动(新金融 工具准则下)							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益							
1.权益法下在被投资 单位以后将重分类进 损益的其他综合收益 中享有的份额							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
2.可供出售金融资产 公允价值变动损益							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
3.可供出售金融资产 公允价值变动损益(原 金融工具准则)							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
4.金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额（新金融工具准则 下）							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
5.持有至到期投资重 分类为可供出售金融 资产损益（原金融工具 准则）							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
6.其他债权投资信用 减值准备							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
7.现金流量套期储备 （现金流量套期损益 的有效部分）							
转为被套期项目初始 确认金额的调整额							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
8.外币财务报表折算 差额							
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计							
三、其他综合收益合计	-3,592,370.66	-1,146,655.00		-251,737.50	-836,763.02	-58,154.48	-4,429,133.68

（三十七）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,485,005.16	36,755,575.73	33,108,798.06	20,131,782.83
合 计	16,485,005.16	36,755,575.73	33,108,798.06	20,131,782.83

专项储备情况说明：

专项储备增加系本公司和各子公司根据财政部、安全监管总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（“财企[2012]16号”文）和财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的相关规定计提安全生产费用；报告期内减少系按规定使用的安全生产费用。

（三十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,868,804.02	6,524,491.91		52,393,295.93
合 计	45,868,804.02	6,524,491.91		52,393,295.93

盈余公积说明：

本期增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

（三十九）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	142,338,875.38	101,761,505.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	142,338,875.38	101,761,505.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,199,524.27	51,775,391.80
减：提取法定盈余公积	6,524,491.91	4,611,021.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,761,000.00	6,587,000.00
本年分配现金股利数		
其他	172,521.10	
期末未分配利润	211,080,386.64	142,338,875.38

注：公司以截止 2018 年 12 月 31 日雪峰科技总股本 65,870 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），共计 19,761,000.00 元。

（四十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,124,287,888.10	1,721,248,596.91	2,002,546,765.08	1,656,375,109.35
其他业务	10,407,164.12	3,990,964.74	31,736,907.90	19,314,651.08
合计	2,134,695,052.22	1,725,239,561.65	2,034,283,672.98	1,675,689,760.43

1、主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	472,197,595.81	292,563,772.44	487,578,944.13	284,848,112.72
商业	386,509,347.61	372,293,583.47	403,175,858.52	388,054,997.88
运输业	123,921,738.12	92,110,803.19	142,889,513.52	110,048,489.64
服务业	1,141,659,206.56	964,280,437.81	968,902,448.91	873,423,509.11
合计	2,124,287,888.10	1,721,248,596.91	2,002,546,765.08	1,656,375,109.35

2、主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	379,363,255.27	204,542,052.28	391,376,787.54	200,490,886.84
管索	104,580,069.19	98,387,490.94	104,276,174.31	91,192,755.21
运输	123,921,738.12	92,110,803.19	142,884,283.52	110,048,489.64
爆破服务	1,141,659,206.56	964,280,437.81	968,902,448.91	873,423,509.11
商品贸易	374,763,618.96	361,927,812.69	394,987,907.69	381,127,202.14
其他			119,163.11	92,266.41
合计	2,124,287,888.10	1,721,248,596.91	2,002,546,765.08	1,656,375,109.35

3、主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	2,018,771,379.92	1,617,046,670.72	2,002,127,449.58	1,656,120,916.85
中国新疆地区以外	105,516,508.18	104,201,926.19	419,315.50	254,192.50
合计	2,124,287,888.10	1,721,248,596.91	2,002,546,765.08	1,656,375,109.35

5、主营业务收入前五名

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

(续)

客户名称	上期发生额	
	金额	比例（%）
神华新疆能源有限责任公司	225,898,976.43	11.28
新疆天池能源有限责任公司	187,312,666.11	9.35
新疆疆纳矿业有限公司	129,519,013.42	6.47
新疆圣雄能源股份有限公司	123,447,164.24	6.16
哈密地区德盛民用爆破器材有限公司	100,608,703.88	5.02
合计	766,786,524.08	38.28

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,526,652.51	3,878,565.43
教育费附加	3,142,730.49	3,504,309.18
房产税	5,836,849.33	4,009,983.71
土地使用税	2,704,466.16	3,315,685.01
车船使用税	590,199.82	286,418.24
印花税	1,583,407.22	1,556,370.06
土地增值税		646,371.55
环保税	72,649.53	
残保金	1,955,978.85	
其他		43,111.11
合计	19,412,933.91	17,240,814.29

（四十二）销售费用

职工薪酬	11,873,052.98	10,065,233.04
运费及押运费	13,110,195.23	9,330,894.10
租赁费	1,074,361.07	1,121,467.44
折旧费	932,528.89	1,415,750.88
差旅费	885,247.62	669,329.38
装卸费	840,639.77	485,502.41
水电费	469,987.30	66,912.22
办公费	380,936.70	238,328.02
业务经费	413,344.42	454,789.03
修理费	218,263.02	207,654.91
劳务费	205,157.37	273,479.90
车辆费	232,977.90	658,685.17
材料费	107,719.49	91,299.53
招待费	67,123.00	536,874.79
暖气费	55,475.27	-
宣传费	20,097.08	-
其他	3,766,708.84	2,333,346.47
合计	34,653,815.95	27,949,547.29

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,899,676.26	83,846,789.18
折旧费	10,301,604.38	10,191,599.82
租赁费	6,799,888.53	5,079,544.60
中介费	6,521,374.77	4,969,526.38
无形资产摊销	5,748,045.59	6,846,191.24
差旅费	3,453,306.49	3,106,602.05
离退休费用	2,703,789.11	2,348,920.74
办公费	2,617,777.04	2,034,528.98
业务招待费	2,656,334.28	2,552,164.48
水电暖费	2,126,260.21	2,351,661.75
车辆费	1,904,400.76	1,654,941.80

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,769,458.48	825,037.11
网络通讯费	1,148,907.67	1,351,436.39
外部劳务费	806,138.80	726,361.43
绿化费	733,086.03	20,280.00
物业管理费	559,294.69	629,455.65
运输费	443,142.67	3,515,225.28
宣传费	355,272.75	-
安全生产费	381,135.78	1,287,570.59
其他	7,707,071.36	8,463,874.58
合计	146,635,965.65	141,801,712.05

（四十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,384,021.53	3,942,014.85
办公费	115,599.36	68,869.23
差旅费	114,799.51	123,126.92
会务费		14,252.69
通讯网络费	3,818.59	1,677.88
招待费	4,676.00	6,611.20
材料费	8,211.96	5,414.36
审计咨询费	85,471.70	149,316.33
设计费	330,000.00	280,000.00
折旧费	119,088.24	167,196.00
设备购置	211,025.64	506,666.66
其他费用	74,950.14	47,140.00
无形资产摊销	225,107.18	
合计	6,676,769.85	5,312,286.12

（四十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,194,876.94	22,718,148.37
减：利息收入	2,859,936.77	1,864,362.35
汇兑损益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,780,990.11	1,087,605.52
合计	29,115,930.28	21,941,391.54

（四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	26,211,999.45	24,335,982.75
合计	26,211,999.45	24,335,982.75

1、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
			与资产相关政府补助
收新疆财政厅下拨产业振兴和技术改造项目款	821,000.00	821,000.00	与资产相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第一批自治区技术改造专项资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第二批自治区技术改造专项资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关政府补助
财政局拨付搬迁补偿金	22,335,915.6	22,335,915.6	与资产相关政府补助
收到财政下拨专项基金款	50,000.00	50,000.00	与资产相关政府补助
下达 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金	110,000.00	110,000.00	与资产相关政府补助
乳化技改资金	109,428.54	170,222.16	与资产相关政府补助
炸药最小单元可追溯系统	25,000.00		与资产相关政府补助
智能制造	165,000.00		与资产相关政府补助
稳岗补贴	95,839.31		与收益相关政府补助
其他补贴	2,309,816.00	658,844.99	与收益相关政府补助
合计	26,211,999.45	24,335,982.75	

（四十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	936,677.73	4,102,008.16
处置长期股权投资产生的投资收益	581,276.44	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		592,732.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其它		
合计	1,517,954.17	4,694,740.55

（四十八）公允价值变动损益

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

（四十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-16,733,181.74	
其中：应收票据坏账损失	-100,000.00	
应收款项融资坏账损失	-3,342,799.42	
应收账款坏账损失	-5,622,906.58	
其他应收款坏账损失	-7,667,475.74	
债权投资信用减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）		
合计	-16,733,181.74	

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-9,982,833.79
存货跌价损失	-2,132,473.58	-2,176,842.05
固定资产减值损失		-8,028,553.13
商誉减值损失		-923,416.72
合计	-2,132,473.58	-21,111,645.69

（五十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	2,061,590.79	1,752,215.85
其中：固定资产处置利得或损失	2,061,590.79	1,752,215.85
合计	2,061,590.79	1,752,215.85

（五十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,450.47		3,450.47
处理流动资产收益		67,471.04	
政府补助	579,593.38		579,593.38
违约赔偿	688,167.33	273,924.38	688,167.33
盘盈利得	190.8		190.8
无法支付的应付款项	97,077.34		97,077.34
其他	212,800.76	1,440,540.02	212,800.76
合计	1,581,280.08	1,781,935.44	1,581,280.08

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南疆补助奖金	5,000.00		与收益相关

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

（五十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,019,266.95	877,080.80	3,019,266.95
对外捐赠	3,268,616.83	2,079,256.11	3,268,616.83
赔偿金及滞纳金	1,355,578.94	407,012.06	1,355,578.94
罚款支出	268,581.68	198,922.21	268,581.68
流动资产盘亏毁损损失	639,388.34		639,388.34
处理流动资产损失		1,374,134.26	
其他	342,329.54	2,932,517.89	342,329.54
合计	8,893,762.28	7,868,923.33	8,893,762.28

（五十四）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,869,326.40	40,484,402.10
递延所得税费用	1,746,136.51	8,107,839.11
合计	50,615,462.91	48,592,241.21

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	176,669,019.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,167,254.92
子公司适用不同税率的影响	-7,146,056.67
调整以前期间所得税的影响	981,079.75
非应税收入的影响	-6,469,231.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,926,284.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,184,743.80

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,938,539.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	32,848.62
其他	
所得税费用	50,615,462.91

（五十五）其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（三十六）其他综合收益。

（五十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,859,936.77	1,864,362.35
租金、仓储费收入	4,306,814.59	2,287,426.82
收到往来款及其他	18,792,775.77	28,303,608.26
政府补助收入	1,056,587.70	823,462.65
罚款及赔款收入	121,100.83	266,373.50
合计	27,137,215.66	33,545,233.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款及其他	39,558,309.35	27,924,548.41
销售及管理费用中支付的现金	54,321,172.19	57,411,907.41
捐赠	3,268,616.83	2,079,256.11
支付租金	1,099,139.83	2,445,755.34
合计	98,247,238.20	89,861,467.27

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
职工安置费	15,519,950.05	18,311,512.06
合计	15,519,950.05	18,311,512.06

（五十七）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动量：		
净利润	126,053,556.78	99,340,225.62
加：资产减值准备	18,865,655.32	21,111,645.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,179,624.76	98,777,220.60
无形资产摊销	8,805,456.32	8,355,463.68
长期待摊费用摊销	811,152.58	749,821.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,061,590.79	-875,135.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,015,816.48	877,080.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-95,537.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	30,194,876.94	31,927,023.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,517,954.17	-4,694,740.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,789,196.17	7,081,605.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-102,709.66	-52,252.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	57,706,389.22	-65,431,886.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,125,987.02	-100,185,835.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-222,903,106.45	-98,198,683.61
其他	4,555,058.04	2,604,639.87
经营活动产生的量净额	52,169,896.65	1,386,192.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	393,726,721.38	547,521,110.09
减：现金的期初余额	547,521,110.09	622,341,178.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,794,388.71	-74,820,068.35

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,726,721.38	547,521,110.09
其中：库存现金	9,919.13	6,634.87
可随时用于支付的银行存款	391,117,801.12	547,514,475.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,599,001.13	
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	393,726,721.38	547,521,110.09
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	38,492,405.63	63,056,091.42

（五十八）所有者权益变动表项目注释

详见附注五、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九。

（五十九）所有权或使用权受限资产

1、所有权受限制的资产分类

项目	期末余额	受限原因
货币资金	38,492,405.63	银行承兑汇票保证金
应收账款	66,855,988.49	应收账款保理
在建工程	199,943,844.98	研发大楼抵押借款
合计	305,292,239.10	

2、所有权受限制的货币资金的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	38,492,405.63	63,056,091.42
合计	38,492,405.63	63,056,091.42

六、合并范围的变更

（一）本期无发生的非同一控制下企业合并。

（二）本期其他原因的合并范围变动。

1、本公司之孙公司于田县雪峰爆破工程有限公司于 2018 年 12 月 12 日经公司第二届董事会第三十六次会议审议通过《关于注销控股孙公司的议案》，于 2019 年 4 月完成注销，2019 年 5 月不再纳入合并范围；

2、本公司之孙公司托克逊县雪峰矿山工程有限公司于 2018 年 12 月 12 日经公司第二届董事会第三十六次会议审议通过《关于注销控股孙公司的议案》，于 2019 年 1 月完成注销，2019 年 2 月不再纳入合并范围；

3、本公司之孙公司阿勒泰地区安能矿山工程有限公司注销事宜已经安能爆破 2018 年第四次股东会审议通过，于 2019 年 12 月完成注销，2019 年 12 月 31 日不再纳入合并范围；

4、新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《控股子公司伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司吸收合并其全资子公司伊犁雪峰危险品运输有限公司的议案》，上述吸收合并事项已于 2019 年 12 月完成。

（三）本期无同一控制下企业合并事项。

（四）本期无处置子公司事项。

（五）本期无发生的反向购买。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新疆安顺达矿业技术工程有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产、爆破	39.00		39.00	新设
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	托克逊县	托克逊县	生产、爆破	-	100.00	100.00	新设
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	新疆地区	三道岭镇	生产	77.00		77.00	收购
哈密三岭保安服务有限责任公司	三道岭镇	三道岭镇	保安	-	100.00	100.00	收购
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	新疆地区	尼勒克县	生产	100.00		100.00	收购
新疆雪峰爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	生产、爆破	91.8551		91.8551	收购
伊犁雪峰爆破工程有限公司	伊犁地区	伊犁市	爆破		97.00	97.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
哈密雪峰爆破工程有限公司	哈密地区	哈密市	爆破		100.00	100.00	新设
阿勒泰雪峰爆破工程有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰市	爆破		70.00	70.00	新设
昌吉雪峰爆破工程有限公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产、爆破		56.00	56.00	新设
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	博尔塔拉蒙古自治州	博乐市	爆破		100.00	100.00	新设
克州雪峰爆破工程有限公司	克孜勒苏柯尔克孜自治州	阿图什市	爆破		100.00	100.00	新设
吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	吐鲁番地区	吐鲁番市	销售	60.00		60.00	收购
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	青河县	青河县	销售	51.00		51.00	收购
青河县雪峰危险品运输有限公司	青河县	青河县	运输		100.00	100.00	新设
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	伊犁地区	伊犁市	销售		71.00	71.00	收购
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰市	销售	51.00		51.00	收购
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	阜康市	阜康市	销售	51.00		51.00	收购
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	呼图壁县	呼图壁县	销售	51.00		51.00	收购
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	博尔塔拉蒙古自治州	博尔塔拉蒙古自治州	销售	51.00		51.00	收购
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	和布克赛尔蒙古自治县	和什托洛盖县	销售	50.00		50.00	收购
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100.00		100.00	收购
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	运输		100.00	100.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司	塔城地区	塔城市	销售		68.00	68.00	收购
乌苏市恒利民爆破器材有限责任公司	乌苏市	乌苏市	销售		51.00	51.00	收购
沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	沙湾县	沙湾县	销售		53.03	53.03	收购
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	运输	51.00		51.00	收购
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	阿克苏地区	阿克苏市	运输		51.00	51.00	新设
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	塔城地区	塔城市	运输		51.00	51.00	新设
新疆安能爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	爆破	55.00		55.00	收购
巴州万安矿山工程有限公司	新疆地区	库尔勒市	爆破		51.00	51.00	新设
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	新疆地区	乌鲁木齐市	商贸	51.00		51.00	收购
沙雅丰合能源有限公司	沙雅县	沙雅县	管道运输	35.00		67.00	新设
新疆雪峰捷盛化工有限公司	哈密地区	伊吾县	爆破	51.00		51.00	收购

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

公司在和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司设执行董事1人,为其法定代表人,执行董事人选由公司推荐,公司对其财务及经营政策进行统一管控。

2013年公司与神华新疆能源有限责任公司、北京北矿亿博科技有限责任公司签订增资扩股协议,根据协议约定,公司之子公司新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司(以下简称“安顺达”)注册资本由人民币900万元增加至5000万元,增资全部到位后公司出资额占安顺达注册资本金的39%。截至2013年12月31日增资款已全额缴足,安顺达实收资本变更为5000万元,公司实际出资金额占安顺达实收资本金的39%。根据上述三方协议约定,本公司实际控制该公司,将

其纳入本公司财务报表合并范围。

2018 年 5 月公司与新疆玉象胡杨化工有限公司、四川金象赛睿化工股份有限公司、沙雅县振兴国有资产投资有限责任公司共同出资设立沙雅丰合能源有限公司，公司为第一大股东持股比例为 35%，根据章程约定，新疆玉象胡杨化工有限公司持股 32% 与公司构成一致行动人，且公司执行董事、财务总监人员都由公司推荐，达到控制并纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	61.00	61.00	-1,570.23		4,393.57	
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	23.00	23.00	996.97	839.21	4,400.50	
新疆雪峰爆破工程有限公司	8.1449	8.1449	359.62		2,610.88	
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	49.00	49.00	539.64	366.81	4,161.39	
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	49.00	49.00	2.35		-142.41	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	19,092.07	3,250.16	22,342.23	15,134.75	4.90	15,139.65
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	10,158.42	11,213.62	21,372.04	1,717.71	521.75	2,239.46
新疆雪峰爆破工程有限公司	67,792.37	19,152.26	86,944.63	51,336.27	69.70	51,405.97
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	8,700.19	9,039.18	17,739.37	7,192.21		7,192.21
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	28,324.87	612.45	28,937.32	29,227.95		29,227.95

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	16,102.19	2,547.22	18,649.41	8,877.03	2.70	8,879.73
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	10,170.26	10,414.00	20,584.26	1,758.70	486.51	2,245.21
新疆雪峰爆破工程有限公司	35,623.07	19,429.85	55,052.92	23,238.92	74.50	23,313.42
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	6,766.92	8,472.26	15,239.18	5,411.00		5,411.00
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	26,289.67	485.63	26,775.30	27,070.74		27,070.74

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	27,683.36	-2,574.15	-2,574.30	-24.42
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	18,338.79	4,334.67	4,317.33	5,017.22
新疆雪峰爆破工程有限公司	86,635.84	5,468.22	5,466.55	-704.77
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	19,048.76	1,456.17	1,456.17	1,377.60
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	39,360.09	4.80	4.80	-3,150.38

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	26,137.50	223.68	223.98	523.32
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	17,363.05	4,058.22	4,022.86	1,556.16
新疆雪峰爆破工程有限公司	68,144.12	2,223.14	2,224.94	718.39
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	20,888.33	1,824.98	1,824.98	1,937.36
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	42,208.79	157.35	157.35	-1,688.87

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	期末余额 / 本期发生额	
	阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司
流动资产	11,256.86	2,588.65
其中：现金和现金等价物	421.50	228.70
非流动资产	1,066.30	1,554.79
资产合计	12,323.16	4,143.44
流动负债	-106.71	535.34
非流动负债	7,776.10	
负债合计	7,669.40	535.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,653.76	3,608.10
按持股比例计算的净资产份额	1,023.83	1,082.43
调整事项		
--商誉		275.63
--内部交易未实现利润		
--其他	66.00	27.92
对合营企业权益投资的账面价值	1,089.83	1,385.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		1,928.77
财务费用	35.71	2.31
所得税费用		207.43
净利润	-25.80	643.05
终止经营的净利润		
综合收益总额	-25.80	643.05
本年度收到的来自合营企业的股利		

续：

项目	期初余额 / 上期发生额	
	阿克苏众薪能源综合开发有 限责任公司	新疆江阳民用炸药混制工程有 限公司
流动资产		1,711.94
其中：现金和现金等价物		77.06
非流动资产		1,654.45
资产合计		3,366.39
流动负债		179.26
非流动负债		
负债合计		179.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		3,187.21
按持股比例计算的净资产份额		956.16
调整事项		
--商誉		275.63
--内部交易未实现利润		
--其他		38.72
对合营企业权益投资的账面价值		1,193.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允 价值		
营业收入		1,736.19
财务费用		2.74
所得税费用		13.16
净利润		781.66
终止经营的净利润		
综合收益总额		781.66
本年度收到的来自合营企业的股利		120.00

八、与金融工具相关的风险

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

范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、利率风险

本公司于 2019 年 12 月 31 日持有的计息金融工具载于附注五（二十二）、（二十九）、（三十）中。敏感性分析：

本公司管理利率风险的原则是降低短期波动情况对本公司利润的影响。然而，长远而言，利率方面的永久性变动会对利润造成影响。截至 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款利率增加一个百分点会导致本公司净利润及股东权益减少人民币 712 万元（上年：人民币 628 万元）。上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，变动一个百分点是基于本公司自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对预计无法收回的客户的应收款项计提减值 5881 万元外，其他的应收款项无重大减值。资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68%（年初：51%），因此本公司出现一定程度的信用风险集中情况。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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		5,095,537.87		5,095,537.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		5,095,537.87		5,095,537.87
（1）债务工具投资		5,095,537.87		5,095,537.87
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资		124,739,605.80		124,739,605.80
（七）其他权益工具投资			1,600,000.00	1,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		129,835,143.67	1,600,000.00	131,435,143.67
（八）交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2、衍生金融负债				
3、其他				

项目	期末公允价值			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	
(九) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值按资产负债表日的市场报价确定的

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

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

应收款型融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆雪峰投资控股有限责任公司	乌鲁木齐	房地产投资、矿产资源投资，项目投资；化工原料及产品（除危化品、烟花爆竹、民用爆炸物品、监控化学品）的销售、农副产品的销售，化肥的销售。	20,000.00	30.71	30.71

注：本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
新疆玉象胡杨化工有限公司	公司控股股东的控股子公司	
北京金源恒业科技开发有限公司	公司独立董事杨祖一任职高管单位	
北京安联国科科技咨询有限公司	公司独立董事杨祖一任职单位，任董事	
新疆健康产业投资股份有限公司	公司控股股东的控股子公司	
新疆巴州万方物资产业有限公司	公司控股股东的控股子公司	
西藏熙坤矿业有限公司	公司控股股东的控股子公司	
清河亿通矿业有限公司	公司控股股东的控股子公司	
湖北凯龙化工集团股份有限公司	公司独立董事杨祖一任独立董事单位	
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	联营企业之控股子公司	
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	公司控股股东的控股子公司	
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	联营企业	
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	联营企业	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆玉象胡杨化工有限公司	购货款	100,162,400.08	10,389,300.00
新疆玉象胡杨化工有限公司	服务费	283,018.87	475,000.00
新疆金峰源科技有限公司	服务费		2,750.00
新疆金峰源科技有限公司	资产购置款	660,573.54	94,827.59
新疆金峰源科技有限公司	购货款	642,343.38	
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	工程款	19,582,381.88	36,448,932.27
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	服务费	254,226.11	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	购货款	526,358.93	5,042,019.32
北京金源恒业科技开发有限公司	购货款	1,588,495.64	
北京金源恒业科技开发有限公司	服务费	188,679.24	
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	购货款	3,069,064.01	5,052,696.45
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	服务费	670,539.10	
合计		127,628,080.78	57,505,525.63

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆中金立华民爆科技有限公司	服务费		482,279.01
新疆中金立华民爆科技有限公司	销货款		1,346,029.02
新疆雪峰投资控股有限责任公司	服务费	12,756.04	46,487.73
新疆雪峰投资控股有限责任公司	销货款	6,384.96	
新疆雪峰投资控股有限责任公司	租赁费		90,517.24
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	服务费		168,267.43
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	销货款	1,088,726.14	136,817.52
新疆健康产业投资股份有限公司	服务费	23,570.30	10,243,927.27
新疆健康产业投资股份有限公司	销货款	16,048.67	
新疆巴州万方物资产业有限公司	服务费	1,108.49	226.42
新疆巴州万方物资产业有限公司	销货款	15,530.97	
西藏熙坤矿业有限公司	服务费		283.02
西藏熙坤矿业有限公司	销货款	3,106.19	
青海亿通矿业有限公司	服务费		56.60
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	销货款	12,704,833.48	18,721,108.22
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	服务费	2,432,977.86	3,931,207.60
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	销货款	38,364,361.65	49,027,767.81
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	服务费	4,357,346.10	5,461,194.51
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	销货款	36,885,736.16	28,842,100.00
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	服务费	710,434.87	912,467.34
新疆玉象胡杨化工有限公司	服务费	19,837,736.36	
合计		116,460,658.24	119,410,736.74

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司报告期无关联托管情况。

(2) 本公司报告期无关联承包情况。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	场地租赁	220,183.49	200,000.00
新疆玉象胡杨化工有限公司	房屋租赁	61,467.88	

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆雪峰投资控股有限公司	300,000,000.00	2019-8-14	2024-8-13	否

注：2019 年 8 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签署《最高额保证合同》（合同编号：DB1900000065281），为控股股东新疆雪峰投资控股有限公司向中国民生银行股份有限公司新乡分行申请的 30,000.00 万元，期限为五年的银行贷款提供连带责任保证担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆雪峰投资控股有限公司	80,000,000.00	2019-7-24	2026-7-22	否

注：2019 年 7 月 23 日，本公司之子公司与交通银行股份新疆分行签署《固定资产借款合同》（合同编号：A1901000447），贷款 8000 万元。本公司控股股东新疆雪峰投资控股有限公司为该笔贷款提供期限为七年连带责任保证担保。

5、关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	567.56 万元	451.24 万元

8、其他关联交易

无

9、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青河亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,290.24	26,338,233.24
	新疆健康产业投资股份有限公司	3,800,000.00	379,093.25	10,800,000.00	540,000.00
	巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	622,388.65	62,238.87	500,505.55	25,025.28
	湖北凯龙化工集团股份有限公司			238,425.00	11,921.05
	新疆江阳民用炸药混制工程有限责任公司			70,680.05	70,680.05
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	35,330.28	3,533.03	35,330.28	1,766.51
	新疆中金立华民爆科技有限公司			77,044.50	3,852.23
	新疆玉象胡杨化工有限公司	1,603,666.33	80,183.32		
应收票据					
	新疆江阳民用炸药混制工程有限责任公司			900,000.00	
	新疆玉象胡杨化工有限公司	5,993,478.53			
预付账款					
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司			9,605.03	
	新疆玉象胡杨化工有限公司	5,084,060.46		9,869,181.31	
	巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	158,839.42			
其他应收款					
	新疆玉象胡杨化工有限公司	455,000.00	22,750.00	169,000.00	8,450.00
	新疆雪峰投资控股有限责任公司			272,916.51	13,645.83
	新疆健康产业投资股份有限公司			2,594.86	778.46
	青河亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99	21,991,007.99

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款			
	新疆中金立华民爆科技有限公司		3,650.00
	新疆金峰源科技有限公司	107,938.47	1,283,901.22
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	14,760,528.89	18,096,979.69
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	240,000.00	200,000.00
	新疆玉象胡杨化工有限公司	251,702.94	
其他应付款			
	北京金源恒业科技开发有限公司	822,750.00	111,000.00
	湖北凯龙化工集团股份有限公司		18,600.00
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	43,642.50	43,642.50
预收账款			
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	18,427.98	18,427.98
	巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司		636,676.25
	哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	5,543.76	
	新疆中金立华民爆科技有限公司		3,000.00

（3）关联方承诺

无

十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司报告期无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

本公司拟以截止 2019 年 12 月 31 日雪峰科技总股本 65,870 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），共计 3,293.50 万元，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

（三）销售退回情况

截至财务报告日止本公司报告期无销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后事项

2020 年 1 月 9 日，本公司之子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司就与新疆新投石油化工有限公司焦炭及煤炭销售合同纠纷事项向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐水磨沟区人民法院提起诉讼获法院受理，截止本报告日，尚未进行判决。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期内无债务重组事项。

2、债权人披露情况

本报告期内无应披露未披露的债权人披露情况。

（三）资产置换

本报告期内无资产置换情况。

（四）年金计划

本报告期内公司年金计划无重要变化。

（五）终止经营

公司报告期内无终止经营的情况。

（六）分部信息

本公司收入及利润大部分来自民爆器材产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售方面有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司民爆器材产品活动被视为民爆器材产品单一分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项的情况。

(八) 其他需披露的重要事项

公司报告期内无其他需披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,211,897.79	100.00	1,112,163.96	2.36	46,099,733.83
其中：内部关联方往来组合	37,390,803.50	79.20			37,390,803.50
应收商品和服务销售款组合	9,821,094.29	20.80	1,112,163.96	11.32	8,708,930.33
合计	47,211,897.79	100.00	1,112,163.96	2.36	46,099,733.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,503,655.35	100.00	1,547,372.05	3.48	42,956,283.30
其中：内部关联方往来组合	15,195,223.40	34.14			15,195,223.40
应收商品和服务销售款组合	29,308,431.95	65.86	1,547,372.05	5.28	27,761,059.90
合计	44,503,655.35		1,547,372.05	3.48	42,956,283.30

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 内部关联方往来组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,411,323.50		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	100,000.00		
4—5 年	2,800,000.00		
5 年以上	79,480.00		
合计	37,390,803.50		

(2) 应收销售商品和服务款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,399,165.29	169,958.26	5.00
1—2 年	4,921,865.00	492,186.50	10.00
2—3 年	1,500,064.00	450,019.20	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	9,821,094.29	1,112,163.96	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,810,488.79	38,066,829.24
1—2 年	4,921,865.00	3,457,346.11
2—3 年	1,500,064.00	100,000.00
3—4 年	100,000.00	2,800,000.00
4—5 年	2,800,000.00	
5 年以上	79,480.00	79,480.00
合计	47,211,897.79	44,503,655.35

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

5、本期无实际核销的应收账款

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	15,895,905.13	33.67	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司托克逊分公司	10,103,056.45	21.40	
新疆雪峰爆破工程有限公司托克逊县分公司	5,256,453.02	11.13	
新疆健康产业投资股份有限公司	3,800,000.00	8.05	379,093.25
托克逊县民用爆破器材有限责任公司	2,424,774.19	5.14	121,238.71
合计	37,480,188.79	79.39	500,331.96

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,735,831.21	6,774,401.75
应收股利	48,199,754.95	53,342,995.28
其他应收款	198,880,965.73	265,843,151.92
合计	253,816,551.89	325,960,548.95

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息	6,735,831.21	6,774,401.75
小计	6,735,831.21	6,774,401.75

2、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	25,876,405.18	37,551,278.80
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	9,737,730.49
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	3,048,734.93	3,048,734.93
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,883,869.21	1,883,869.21
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	1,121,381.85
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	2,713,844.94	
小计	48,199,754.95	53,342,995.28

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	48,199,754.95	53,342,995.28

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
新疆雪峰爆破工程有限公司	25,876,405.18	1-3 年	尚未催收	子公司不存在减值
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	13,555,518.84	1-2 年	尚未催收	子公司不存在减值
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	3,048,734.93	2-3 年	尚未催收	子公司不存在减值
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,883,869.21	2-3 年	尚未催收	子公司不存在减值
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,121,381.85	2-3 年	尚未催收	子公司不存在减值
合 计	41,668,121.66	——	——	——

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,835,010.00	0.69	1,835,010.00	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	264,008,141.92	99.31	2,400,081.98	0.91	261,608,059.94
其中：内部关联方往来组合	258,556,046.75	97.26			258,556,046.75
保证金及备用金组合	711,273.18	0.26			711,273.18
长期资产处置款组合					
代垫款项及其他组合	4,740,821.99	1.78	2,400,081.98	50.63	2,340,740.01
合计	265,843,151.92		4,235,091.98		261,608,059.94

(2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	无法收回
新疆昊通百圣能源科技有限公司	260,817.08	260,817.08	100.00	存在经济纠纷，已经法院执行中
孙文静	1,127.28	1,127.28	100.00	社保、公积金挂账，现已辞职
合计	2,096,954.36	2,096,954.36		

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 内部关联方往来组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,393,358.06		
1—2 年	72,964,960.35		
2—3 年	101,132.08		
3—4 年	42,264.16		
4—5 年	3,587,118.81		
5 年以上	1,048,830.12		
合计	187,137,663.58		

2) 保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,744.76	12,240.15	4.54
1—2 年	361,552.65	32,539.74	9.00
2—3 年	9,676.12	2,612.55	27.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	53,049.96	53,049.96	100.00
合计	694,023.49	100,442.40	

3) 代垫款项及其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,247,696.95	247,174.59	4.71
1—2 年	83,693.20	7,688.64	9.19
2—3 年	824.46	247.34	30.00
3—4 年			
4—5 年	477,128.25	381,702.60	
5 年以上	3,142,981.44	3,142,981.44	100.00
合计	8,952,324.30	3,779,794.61	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	115,171,616.85	221,275,134.88
1—2 年	73,411,333.48	10,286,937.63
2—3 年	111,632.66	11,262,761.76
3—4 年	42,264.16	30,058,167.26
4—5 年	5,899,257.06	3,463,142.07
5 年以上	4,244,861.52	759,770.08
合计	198,880,965.73	265,843,151.92

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,400,081.98		1,835,010.00	4,235,091.98
本期计提	1,316,938.72	163,216.31	261,944.36	1,742,099.39
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	3,717,020.70	163,216.31	2,096,954.36	5,977,191.37

7、本期无实际核销的其他应收款

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
新疆雪峰爆破工程有限公司	内部往来	83,468,557.13	0-2 年
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	内部往来	82,429,986.15	1 年以内
新疆安能爆破工程有限公司	内部往来	10,800,000.00	1 年以内
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	内部往来	8,999,120.32	1-5 年
新疆合信智远信息技术有限公司	往来款	2,200,000.00	1 年以内
合计		187,897,663.60	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	562,408,340.41		562,408,340.41	517,389,340.41		517,389,340.41
对联营、合营企业投资	6,642,915.50		6,642,915.50	7,554,816.25		7,554,816.25
合计	569,051,255.91		569,051,255.91	524,944,156.66		524,944,156.66

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	80,850,000.00			80,850,000.00		
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	46,200,000.00	37,427,500.00		83,627,500.00		
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	6,408,500.00	4,189,000.00	10597500	-		
新疆雪峰捷盛化工有限公司	9,840,195.60			9,840,195.60		
新疆雪峰爆破工程有限公司	238,944,052.15			238,944,052.15		
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82			16,698,422.82		
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	22,739,452.56			22,739,452.56		
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,693,460.00			1,693,460.00		
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,311,159.00			1,311,159.00		
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22			983,177.22		
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,689,490.82			1,689,490.82		
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	3,216,343.40			3,216,343.40		
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	2,593,103.71			2,593,103.71		
吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	2,221,830.60			2,221,830.60		
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	31,950,152.53			31,950,152.53		
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沙雅丰合能源有限公司	28,000,000.00	14,000,000.00		42,000,000.00		
合计	517,389,340.41	55,616,500.00	10,597,500.00	562,408,340.41		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业：						
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	6,227,462.36			1,026,915.96		
新疆金峰源科技有限公司	1,327,353.89			-386,959.89		
合计	7,554,816.25			639,956.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	1,551,856.82			5,702,521.50	
新疆金峰源科技有限公司				940,394.00	
合计	1,551,856.82			6,642,915.50	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,794,425.85	261,337,859.38	253,777,305.66	189,308,520.83
其他业务	5,475,610.49	5,020,847.56	26,051,394.50	16,662,239.43
合计	364,270,036.34	266,358,706.94	279,828,700.16	205,970,760.26

2、主营业务按行业类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	358,794,425.85	261,337,859.38	253,777,305.66	189,308,520.83

3、主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	268,916,117.12	169,590,390.62	174,947,500.62	113,340,907.98
管索	89,878,308.73	91,747,468.76	78,829,805.04	75,967,612.85
合计	358,794,425.85	261,337,859.38	253,777,305.66	189,308,520.83

4、主营业务按地区列示如下

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	358,794,425.85	261,337,859.38	253,777,305.66	189,308,520.83

5、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	24,939,604.75	6.95	44,457,842.78	17.52
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	63,592,677.65	17.72		-
托克逊县民用爆破器材有限责任公司	41,891,737.10	11.68	45,297,852.98	17.85
巴州民用爆破器材专卖有限公司	22,301,402.37	6.22	20,307,581.62	8.00
新疆雪峰爆破工程有限公司	32,755,647.91	9.13		-
新疆环疆民用爆炸物品经营有限公司			24,456,381.77	9.64
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司			13,979,189.68	5.51
合计	185,481,069.78	51.70	148,498,848.83	58.52

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,840,120.09	58,285,553.69
权益法核算的长期股权投资收益	639,956.07	1,466,248.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		592,732.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	55,480,076.16	60,344,534.75

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,642,867.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,791,592.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,909,598.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	5,569,008.96	
少数股东权益影响额（税后）	284,848.89	
合计	15,671,004.15	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.80	0.145	0.145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55	0.121	0.121

十七、财务报表的批准

本报告已于 2020 年 4 月 27 日经董事会表决通过。



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 祝卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2019年12月13日

证书序号: 00000004

说明

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

发证机关：

 北京市财政局
 二〇一三年三月十四日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
—704



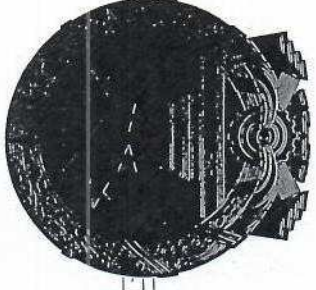
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：



证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年 4月 3日

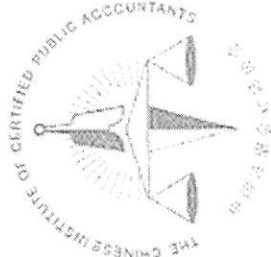
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名	蒋艳艳
Full name	女
性别	
Sex	1971-09-27
出生日期	中天运会计师事务所(特殊普通
Date of birth	合伙)新疆分所
工作单位	
Working unit	65010319710927234X
身份证号码	
Identity card No.	



姓名: 王春平
 Date of birth: 1970.06.18
 Working unit: 天津注册会计师事务所
 Identity card No: 110102197006180000



证书编号: 410000080034
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorizing Association of CPAs

发证日期: 2012年02月02日
 Date of Issue

2012.2.2

年度检验 / Annual Renewal Re



本证书经验合格。
This certificate is valid to **2013** after this renewal.



姓名: 马文俊
证书编号: 410000080029

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经验合格。此证有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

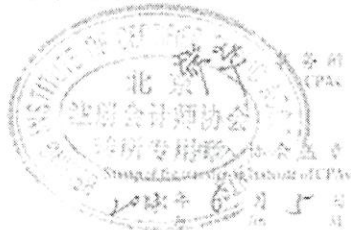
同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入
转入岳华(特) 2013.11.15
110102020725
一、注册会计师执行业务，必须取得本证书。
二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
三、本证书由本人保管，如有遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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 in the newspaper.