



红旗民爆

NEEQ : 833480

陕西红旗民爆集团股份有限公司

SHAANXI HONGQI INDUSTRIAL EXPLOSIVE GROUP CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月8日，集团在宝鸡市国资委组织召开的2019年度工作会议上，被授予“2018年度安全生产工作先进企业”荣誉称号。



2019年3月26日，集团公司荣获宝鸡市商务局颁发的“2018年度对外投资先进企业”称号，红旗民爆对外投资业务成绩获得了宝鸡市政府肯定。



2019年6月14日，陕西省院士专家工作站暨宝鸡市院士专家工作站授牌仪式上，集团公司被授予“陕西省省级院士专家工作站”。



2019年6月28日，公司在11楼会议室顺利召开2018年年度股东大会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、集团公司、红旗民爆	指	陕西红旗民爆集团股份有限公司
宝鸡市国资委	指	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会
宝鸡市国资经营公司	指	宝鸡市国有资产经营有限责任公司
埔欣商贸	指	府谷县埔欣商贸有限责任公司
鸿源化工	指	镇安县鸿源化工有限责任公司
永兴投资	指	宝鸡永兴投资有限公司
凤翔生产点	指	陕西红旗民爆集团股份有限公司凤翔生产点
远洋化轻	指	陕西红旗远洋化轻有限责任公司
榆林鸿泰	指	陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司
鸿安爆破	指	陕西鸿安爆破工程有限责任公司
哈密德盛	指	陕西红旗哈密德盛化工有限公司
西藏高争	指	西藏高争爆破工程有限公司
鹏程爆破	指	西安鹏程爆破工程有限公司
鸿凯化工	指	府谷县鸿凯化工有限公司
隆瑞化工	指	吐鲁番隆瑞化工工程有限公司
信泽投资	指	陕西信泽投资管理有限公司
红旗神延	指	陕西红旗神延化工有限公司
红旗鸿远	指	陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司
萨硫特公司	指	吉中合资萨硫特有限责任公司
榆林正泰	指	榆林市正泰民爆物品专营有限公司
镇安分公司	指	陕西红旗民爆集团股份公司镇安分公司
鸿昌国际	指	鸿昌国际(香港)发展有限公司
陕西省红旗化工厂府谷分厂	指	府谷分厂
鹏程西湾项目部	指	西安鹏程爆破工程有限公司西湾露天煤矿项目部
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
本安元年	指	平安创赢资本管理有限公司-宁波梅山保税港区本安元年股权投资合伙企业(有限合伙)
军民融合基金	指	陕西中兵股权投资基金管理有限公司-陕西军民融合投资基金合伙企业(有限合伙)
民用爆炸物品、民爆物品	指	用于非军事目的、列入《民用爆炸物品品名表》的各类火药、炸药及其制品和雷管、导火索等点火、起爆器材,又称民用爆破器材
胶状乳化炸药、乳化产品	指	泛指一类用乳化技术制备的使氧化剂盐类水溶液的微滴,均匀分散在含有分散气泡或空心玻璃微珠等多孔物质的油相连续介质中,形成一种油包水型(W/O)的乳胶状含水工业炸药
铵油炸药、铵油产品	指	由硝酸铵和燃料油混合制成的工业炸药
改性铵油炸药、铵油产品	指	以经改性剂改性的硝酸铵粉末为主要成分,加入可燃剂、消焰剂制成的工业炸药
混装车、现场混装炸药车	指	爆破工程用特种车辆。用于装载非爆炸性基质和添加

		剂驶入爆破现场,实现炸药组分的现场混合。适用于隧道掘进、地下矿山、中小型露天矿山、采石场、水利水电建设和其他露天炮孔爆破作业
地面制备站	指	现场混装炸药车所用非爆炸性基质的制备车间及辅助设施,由油相制备系统、水相制备系统、粒状硝酸铵上料系统、微量元素系统和地面乳化装置等组成
硝酸铵	指	无色无臭的透明结晶或呈白色的结晶,易溶于水,易吸湿结块。是铵盐受热易分解,遇碱分解。是氧化剂,用于化肥和化工原料
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
长江证券	指	长江证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
报告期	指	2019年1-6月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贺军社、主管会计工作负责人雷俊杰及会计机构负责人（会计主管人员）翟西红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	陕西省宝鸡市高新大道 69 号公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 报告期内指定网站披露过的所有公司文件正本及原稿。 2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西红旗民爆集团股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI HONGQI INDUSTRIAL EXPLOSIVE GROUP CO.,LTD
证券简称	红旗民爆
证券代码	833480
法定代表人	贺军社
办公地址	陕西省宝鸡市高新大道 69 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯建利
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0917-3909630
传真	0917-3909635
电子邮箱	fengjianli@hqmb.cn
公司网址	www.hqmb.com.cn
联系地址及邮政编码	陕西省宝鸡市高新大道 69 号 1115 室;721013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	陕西省宝鸡市高新大道 69 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C267 炸药、火工及焰火产品制造-C2671 炸药及火工产品制造
主要产品与服务项目	民用爆炸物品的研发、生产与销售(流通),以及为客户提供爆破工程整体解决方案等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	157,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人及其一致行动人	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000719709707R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	陕西省凤翔县姚家沟镇	否
注册资本（元）	157,560,000	否
报告期内注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华特路8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	210,184,688.86	264,709,602.90	-20.60%
毛利率%	27.04%	33.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,152,803.94	7,805,818.83	-306.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,975,045.29	6,101,493.09	-378.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.58%	1.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.76%	1.27%	-
基本每股收益	-0.10	0.05	-300%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	793,526,994.78	804,411,525.16	-1.35%
负债总计	291,255,255.94	292,328,540.78	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,144,889.83	460,322,318.30	-3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.92	-3.08%
资产负债率%（母公司）	42.97%	40.90%	-
资产负债率%（合并）	36.70%	36.34%	-
流动比率	1.29	1.28	-
利息保障倍数	-2.64	4.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-58,885,763.97	44,382,424.45	-232.68%
应收账款周转率	1.65	2.89	-
存货周转率	4.60	4.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.35%	3.05%	-
营业收入增长率%	-20.60%	107.80%	-
净利润增长率%	-250.77%	746.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	157,560,000.00	157,560,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	907,033.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,955.22
非经常性损益合计	842,078.20
所得税影响数	19,836.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	822,241.35

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	150,363,934.90			
应收票据		38,846,416.24		
应收账款		111,517,518.66		
可供出售金融资产	400,000.00			
其他权益工具		400,000.00		
应付票据及应付账款	104,572,191.59			

应付票据		16,000,000.00		
应付账款		88,572,191.59		
应付利息		176,129.86		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业是化学原料及化学制品制造业，主营业务为民用爆炸物品的研发、生产、销售、自营民爆产品进出口及为客户提供爆破工程整体解决方案等。在行业重组整合发展契机下，公司积极参与行业内整合并购，目前已形成以民用爆炸物品生产为主业，以工程爆破服务为支撑，集科研、生产、销售、爆破服务于一体，业务板块关联互补的综合性业务体系。公司依托自主技术、研发和生产能力、区位优势及生产经营资质等关键资源，通过向客户销售民用爆炸物品及提供工程爆破服务来获得稳定的现金流和收益。

1、客户类型

公司主要从事民爆产品生产销售运输以及爆破服务业务，炸药产品主要客户为省内及省外民爆器材经营公司，矿山开采企业、基础设施建设等大中型企业。爆破服务业务主要客户是采矿厂，路桥施工单位，金属复合材料爆炸焊接加工单位，爆破拆除作业等领域。

2、产品特性

公司主要从事民用爆炸物品（胶状乳化炸药、膨化硝酸铵炸药、多孔粒状铵油炸药、改性铵油炸药）的研发、生产、销售和爆破工程服务，拥有乳化炸药高温化学敏化、乳化炸药中低温物理敏化、乳化炸药中低温化学敏化、改性铵油炸药等核心生产技术，并具备产能高、用人少、能耗低、安全系数高等优点。质量管理按照 ISO90001-2015 要求，通过原材料检验、过程控制、成品检验等方式严格保证产品与服务的质量。公司目前在产的各类炸药产品均符合国家相应生产标准，具备产品性能可靠、质量稳定的特点。

3、采购模式

公司对大宗原材料、辅助材料及低值易耗品的采购实行分类管理。大宗原材料及部分主要辅助材料由公司集中统一采购，采取比价、竞价的方式进行；非大宗原材料由各分公司或子公司自行采购，采取比价、招标采购的方式；维修材料由分、子公司经招标后实行采购。关于主要原材料硝酸铵的采购，根据国务院办公厅《关于进一步加强民用爆炸物品安全管理的通知》（国办发[2002]52号）的要求，将硝酸铵列入《民用爆炸物品品名表》，其销售、购买和使用纳入民用爆炸物品管理。

4、生产模式

在生产组织和实施上，公司一般采取以销定产的生产模式，在不超过公司各类民用爆炸物品许可产能的前提下，公司与客户签订销售合同后，客户在预订的数量范围内根据自身需要随时向公司提交采购订单，销售部门将上述客户订单需求情况通报生产部门，由生产部门在安全生产许可能力内合理安排生产。

5、销售模式

目前，公司民用爆炸物品主要销售给省内外专业民用爆炸物品销售公司（流通公司），少部分直接销售给终端民用爆炸物品使用企业。客户从公司购买民用爆炸物品需具有《民用爆炸物品购买许可证》

和《民用爆炸物品运输许可证》。在销售流程上，公司根据年度销售计划与直销或经销商客户签署年度框架协议，客户可在框架协议的范围内根据需求随时向公司提交采购订单，公司根据订单组织生产；生产完成后，公司向客户发货。货到后，经客户签字验收，双方完成实物交割和所有权转移，公司确认销售收入，货款以销售合同约定的方式和时点由客户付款给公司。

报告期内，公司的商业模式较上期相比未发生重大变化，同时报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司共实现营业收入 210,184,688.86 元，实现利润总额-12,094,149.44 元，实际经营成果较上年同期出现了较大幅度下滑，主要原因系公司重点销售市场陕北地区，受年初矿难及环保督查综合治理影响，陕北市场上半年实际销量不及预期，区域内民用炸药产品需求用量较上年同期有所减少。为应对市场变化带来的不利影响，公司持续加大了爆破服务业务的开拓跟踪力度，截止报告期末爆破服务业务营业收入 12,020.99 万元，同比增长 73.77%，利润总额 1,222.68 万元，同比增长 78.76%。其他指标具体分析如下：

一、 资产负债项目

报表项目	期末余额	期初余额	同比增减
货币资金	104,121,914.51	115,960,316.61	-10.21%
应收票据及应收账款	147,909,283.34	150,363,934.90	-1.63%
预付款项	25,470,304.95	18,244,842.84	39.60%
其他应收款	35,607,063.87	21,465,722.65	65.88%
存货	30,056,634.85	36,551,212.26	-17.77%
其他流动资产	4,736,250.59	4,367,487.59	8.44%
投资性房地产	7,200,372.79	5,242,433.05	37.35%
长期股权投资	36,075,624.94	37,292,067.23	-3.26%
固定资产	283,337,181.81	293,734,632.23	-3.54%
在建工程	6,742,851.14	6,414,886.53	5.11%
递延所得税资产	12,482,279.21	11,752,106.45	6.21%
短期借款	157,200,000.00	106,800,000.00	47.19%
应付票据及应付账款	73,198,237.77	104,572,191.59	-30.00%
预收款项	1,551,617.87	4,890,503.37	-68.27%
应付职工薪酬	8,324,738.68	15,727,470.03	-47.07%
应交税费	6,612,479.59	15,157,531.11	-56.37%
其他应付款	23,671,837.49	24,170,894.70	-2.06%

1、预付款项期末余额 2,547.03 万元，较期初增加 722.55 万元，上涨 39.6%，主要原因为支付材料款 317 万元；车辆购置款 158.2 万元；工程及设备款 228 万元。

2、其他应收款期末余额 3,560.71 万元，较期初增加 1,414.13 万元，上涨 65.88%，主要原因为截止期末资金往来款及内部借款尚未完全收回。

3、投资性房地产期末余额 720.04 万元，较期初增加 195.79 万元，上涨 37.35%，主要原因为鸿安爆破汇鑫 IBC 由固定资产转为投资性房地产 258.16 万元。

4、短期借款期末余额 15,720 万元，较期初增加 5,040 万元，上涨 47.19%，主要原因为随着公司爆破板块业务量增加和项目储备，报告期内适当增加了银行借款。

5、应付票据与应付账款期末余额 7,319.82 万元，较期初减少 3,137.4 万元，下降 30%，主要原因为本期支付材料款 1,810 万元，支付运费 516 万元。

6、预收款项期末余额 155.16 万元，较期初减少 333.89 万元，下降 68.27%，主要原因为本期爆破公司将之前收到的款项予以结算，当期确认收入。

7、应付职工薪酬期末余额 832.47 万元，较期初减少 740.27 万元，下降 47.07%，主要原因为发放上年末计提的年终奖励及福利造成的。

8、应交税费期末余额 661.25 万元，较期初减少 854.51 万元，下降 56.37%，主要原因为上期末实现的增值税及企业所得税在本期实际缴付，本期因销售收入下降，应交税费相应减少。

二、利润现金流项目

报表项目	本期	上年同期	同比增减
营业收入	210,184,688.86	264,709,602.90	-20.60%
营业成本	153,340,986.21	177,243,454.94	-13.49%
毛利率%	27%	33%	-
销售费用	8,845,333.24	21,154,131.28	-58.19%
管理费用	52,183,669.10	45,349,205.95	15.07%
财务费用	3,269,990.65	4,420,126.15	-26.02%
资产减值损失	2,230,553.74	1,360,082.35	64.00%
其他收益	726,423.42	1,998,610.92	-63.65%
投资收益	-1,216,442.29	-1,015,977.70	-19.73%
营业外收入	361,654.75	11,949.82	2926.45%
营业外支出	245,999.97	124,331.10	97.86%
所得税费用	3,305,443.56	3,888,883.21	-15.00%
净利润	-15,290,645.16	10,214,237.97	-249.70%
经营活动产生的现金流量净额	-58,885,763.97	44,382,424.45	-232.68%
投资活动产生的现金流量净额	-14,635,337.45	-18,147,604.75	19.35%

筹资活动产生的现金流量净额	61,682,699.32	-31,492,270.06	295.87%
---------------	---------------	----------------	---------

1、公司本期实现营业收入 21,018.47 万元，较上年同期减少 5,452.49 万元，同比下降 20.60%，主要原因是报告期内受陕北地区年初矿难及陕北区域排污治霾环保治理影响，陕北市场上半年销量不及预期，区域内民用炸药产品销量较上年有所减少。

2、公司本期发生营业成本 15,334.10 万元，较上年同期减少 2,390.25 万元，同比下降 13.49%，主要原因是营业收入下降所导致，且本期材料成本及人工成本上涨较上年同期增加。

3、公司本期发生销售费用 884.53 万元，较上年同期减少 1,230.88 万元，同比下降 58.19%，主要原因是销量减少致使运输费用的减少。

4、公司本期计提资产减值损失 223.06 万元，较上年同期增加 87.05 万元，同比上涨 64%，主要原因是随着爆破业务的拓展，公司支付的工程保证金有所上升，且部分爆破工程项目施工周期较长，本期计提的坏账准备金同比增加。

5、公司本期实现其他收益 72.64 万元，较上年同期减少 127.22 万元，同比下降 63.65%，主要原因是上年同期收到榆林鸿泰乳化炸药生产线技术改造项目专项资金 180 万元。

6、公司本期实现营业外收入 36.16 万元，较上年同期增加 34.97 万元，同比增长 2,926.45%，主要原因一是较上年同期增加罚款收入 14 万元，二是较上年同期增加政府补贴 18 万元。

7、公司本期发生营业外支出 24.60 万元，较上年同期增加 12.17 万元，同比增长 97.86%，主要原因是鸿安爆破增加罚款支出 10 万元。

8、公司本期实现净利润-1,529.06 万元，较上年同期减少 2,550.49 万元，同比下降 249.7%，主要原因是报告期内陕北市场销售不及预期，致使本期利润总额较上期减少 2,608.83 万元，导致净利润有所下滑。

9、公司本期经营活动产生的现金流量净额-5,888.58 万元，较上年同期减少 10,326.82 万元，同比下降 232.68%，主要原因一是报告期内营业收入减少，致使销售商品接受劳务现金流入减少 5,348.27；二是工资方案的调整及社保基数上涨，致使为职工支付的现金流出增加 1,104.87 万元；三是支付的其他与经营活动有关的现金流出增加 2,114.42 万元。

10、公司本期筹资活动产生的现金流量净额 6,168.27 万元，较上年同期增加 9,317.50 万元，同比增长 295.87%，主要原因一是借款所收到的现金流入增加 2,955 万元；二是偿还借款所支付的现金流出减少 6,000 万元。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期和市场竞争的风险

民爆行业与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模密切相关，对矿山开采、基础工业、基础设施建设等依赖性较强，宏观经济和相关行业的周期波动对公司的稳步发展形成一定的影响。同时随着民爆行业市场化进程推进及民爆产品价格放开，虽然长期看具有竞争优势的企业会获得更好的发展机会，但短期内已经带来一定程度的混乱和无序竞争，影响到行业内企业的利润水平。

应对措施：一是公司正在积极推进业务转型、优化业务结构并多元化收入来源来应对宏观经济下行和竞争加剧带来的风险，在国内市场开拓复合焊接、现场混装爆破作业等创新业务，同时在产品出口的基础上，积极开拓设备技术输出等高附加值的业务。

2、行业特殊性带来的安全风险

公司所处的民爆行业属于高危行业，公司自成立以来未发生安全生产事故，但由于本行业固有的危险属性仍使得公司生产经营的安全性存在不确定因素，不能完全排除由偶发因素导致的不安全事故发生的可能性。

应对措施：公司高度重视安全生产管理工作，通过健全安全管理组织机构、逐级落实安全生产责任和目标、加强员工安全教育培训工作、坚持安全检查和隐患排查治理、有效运行“7S”生产现场管理模式、持续开展安全活动、提高员工安全意识、强化安全生产应急管理工作等措施，保障公司生产经营的安全性。

3、第一大客户销售占比较高的风险

榆林市正泰民爆物品专营有限公司是公司第一大客户，公司对其销售额占当年销售总额的比例在近几年一直保持在较高水平。报告期内，受榆林下游矿山企业停工整顿影响，公司本期对榆林正泰销售额有所下降，占销售总额的 19.77%。榆林地区是陕西省内主要的煤炭生产基地，也是陕西省内工业炸药的主要销售区域，榆林正泰是榆林地区唯一的市级民爆产品销售公司，所有进入榆林地区的民爆产品均需由该公司采购后向县级民爆产品销售公司及终端销售。报告期内，公司主要民用爆炸物品主要销售区域为陕西省内。尽管公司向榆林正泰的销售占比较高系受到地区行业监管政策导致，属于行业特性，且公司多年来已经与榆林正泰之间建立起长期稳定的业务合作关系，但若榆林正泰降低从本公司的采购量，则可能会对公司的生产经营产生一定的负面影响。

应对措施：一是公司将继续深化和榆林正泰的合作关系，稳定公司产品销售；二是努力开拓省外及爆破服务市场，报告期与去年同期相比，公司在甘肃、陕西安康、渭南等省内外产品销量继续发力并有较大幅度提升，同时通过“以爆促销、爆销联动”的方式紧抓市场一线客户；三是进一步优化业务结构，大力推进爆破服务业务及复合焊接业务，从整体上多元化收入来源。

4、原材料价格波动的风险

民用爆炸物品的主要原材料为硝酸铵，硝酸铵占原材料成本的比重约 70%左右，报告期内公司硝酸铵采购数量较大，采购单价存在一定波动。硝酸铵作为普通化工原料，市场供应充足。但由于硝酸铵是本公司最主要的原材料，其价格变动对公司经营业绩影响较大。如果未来其价格出现较大幅度的波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：报告期内公司成立了价格调研小组，深入原材料供应市场，对省内外原材料市场价格行情进行分析和预判，做好原材料动态采购；通过严格订单管理，有效压缩库存，降低原材料消耗，改进生产工艺、包装工艺等一系列措施降低生产成本，减少原材料价格波动对生产经营的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

近年来，公司不忘致力于公益事业，勇于承担社会责任，真诚回报社会，关心社会弱势群体，与宝鸡新闻网携手开展慰问灾区及孤残儿童活动；设立“红旗爱心助学教育基金”；资助贫困山区修建“慈安桥”，建立白内障病人复明项目“红旗民爆光明基金”，为全市 500 多名白内障患者免费实施手术；为推动社会文明进步、共建和谐社会、共享改革发展成果做出了积极贡献。先后获得宝鸡市“慈善荣誉证书”、“爱心助残先进单位”、“大爱在三秦”荣誉证书、“慈善明星”（企业）奖等多项荣誉称号。公司积极助力社会福利事业，弘扬美德，传播大爱，受到了政府及社会各界的广泛赞誉。

报告期内，鹏程爆破向宝鸡市老科协帮扶捐款 1 万元，镇安分公司响应镇安县政府号召向的“爱心救助圆梦大学”活动，捐资助学款 2 万元，向镇安县消费者协会帮扶捐款 0.5 万元，集团总部向宝鸡市慈善总会捐款 2 万元，上述合计捐款共计 5.5 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	734,270.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,025,600.00	2,512,800.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100 万美元	65 万美元

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	-	-	挂牌	同业竞争	-	正在履行中

人或控股股东				承诺		
董监高	2018/10/30	2021/10/30	任职	关联交易	-	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	限售承诺	-	正在履行中
董监高	-	-	任职	限售承诺	-	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺履行情况

报告期内，公司实际控制人、控股股东及持有 5%以上股份的主要股东、公司全体董事、监事以及高级管理人员，均严格遵守了《避免同业竞争承诺函》，未直接或间接从事或参与任何与红旗民爆相同、相近或类似的业务或项目，未有损害或可能损害红旗民爆利益的其他竞争行为，较好的维护了公司的合法权益。

2、规范关联交易承诺履行情况

报告期内，公司全体董事、监事以及高级管理人员均严格遵守了《规范关联交易承诺函》中所做出的承诺，较好的维护了公司的合法权益。

3、公司股东对所持股份的自愿锁定承诺

公司全体股东除依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》中对其所持公司股份进行锁定外，对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。根据《公司法》第一百四十一条的规定，公司董事监事和高级管理人员在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	124,918,200	79.28%	-265,000	124,653,200	79.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,415,612	9.15%	0	14,415,612	9.15%	
	董事、监事、高管	595,000	0.38%	-265,000	330,000	0.21%	
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	32,641,800	20.72%	265,000	32,906,800	20.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,831,223	18.30%	0	28,831,223	18.30%	
	董事、监事、高管	2,205,000	1.40%	-1,215,000	990,000	0.63%	
	核心员工		0%		0	0%	
总股本		157,560,000	-	0	157,560,000.00	-	
普通股股东人数							34

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宝鸡市国资委	43,246,835	0	43,246,835	27.45%	28,831,223	14,415,612
2	军民融合基金	0	30,528,000	30,528,000	19.38%	0	30,528,000
3	本安元年	0	22,846,264	22,846,264	14.50%	0	22,846,264
4	埔欣商贸	14,760,000	0	14,760,000	9.37%	0	14,760,000
5	永兴投资	11,157,396	0	11,157,396	7.08%	0	11,157,396
合计		69,164,231	53,374,264	122,538,495	77.78%	28,831,223	93,707,272
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述排名前五名股东或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

宝鸡市国资委为公司的控股股东，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

宝鸡市国资委为公司的实际控制人，报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
贺军社	董事长、总经理	男	1966年3月	本科	2018.10-2021.10	是
李喜庆	董事、副总经理	男	1962年4月	大专	2018.10-2021.10	是
魏学谦	董事	男	1972年12月	本科	2018.10-2021.10	否
庞虎	董事	男	1983年8月	本科	2019.06-2021.10	是
高冰	董事	男	1970年2月	大专	2019.06-2021.10	否
佟彦军	董事	男	1972年2月	本科	2019.06-2021.10	否
杨乃定	独立董事	男	1964年11月	博士研究生	2018.10-2021.10	否
刘尔奎	独立董事	男	1969年7月	博士研究生	2018.10-2021.10	否
常安	独立董事	男	1978年9月	博士研究生	2018.10-2021.10	否
高帆	监事会主席	男	1965年10月	硕士研究生	2018.10-2021.10	是
赵力	监事	男	1965年5月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
郭小康	监事	男	1971年12月	硕士研究生	2019.06-2021.10	否
邢凤萍	职工监事	女	1964年12月	大专	2018.10-2021.10	是
高亚兰	职工监事	女	1984年9月	本科	2018.10-2021.10	是
冯建利	董事会秘书	男	1970年2月	大专	2018.10-2021.10	是
蒋福利	副总经理	男	1970年9月	大专	2018.10-2021.10	是
吴学军	副总经理	男	1967年5月	大专	2018.10-2021.10	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

注：

2019年6月14日，公司董事会收到董事李宗诚先生、张宏科先生递交的书面辞职报告。2019年6月17日经公司第四届董事会第八次会议审议通过，提名庞虎先生、高冰先生、佟彦军先生为公司董事，2019年6月28日，经公司2018年年度股东大会审议通过，选举庞虎先生、高冰先生、佟彦军先生为公司董事。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2019-026）、《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-027）、《董事任免公告》（公告编号：2019-034）。

2019年6月14日，公司监事会收到监事荆亚妮女士递交的书面辞职报告。2019年6月17日经公司第四届监事会第三次会议审议通过，提名郭小康先生为公司监事，2019年6月28日，经公司2018年年度股东大会审议通过，选举郭小康先生为公司监事。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《监事辞职公告》（公告编号：2019-028）、《第四届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-029）、《监事任免公告》（公告编号：2019-035）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高帆	监事会主席	360,000	0	360,000	0.23%	0
李喜庆	董事、副总经理	360,000	0	360,000	0.23%	0
冯建利	董事会秘书	360,000	0	360,000	0.23%	0
吴学军	副总经理	240,000	0	240,000	0.15%	0
合计	-	1,320,000	0	1,320,000	0.84%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：

2019年1月16日，公司董事会收到董事长、总经理张正先生递交的书面辞职报告。2019年1月18日经公司董事会第四届董事会第三次会议审议通过，选举贺军社先生为公司董事长并聘任贺军社先生为公司总经理。具体详见公司2019年4月1日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-009）、《董事长、总经理变动公告》（公告编号：2019-010）。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺军社	董事	新任	董事长、总经理	选举
张正	董事长、总经理	离任	无	辞职
庞虎	无	新任	董事	选举
高冰	无	新任	董事	选举
佟彦军	无	新任	董事	选举
李宗诚	董事	离任	无	辞职
张宏科	董事	离任	无	辞职
郭小康	无	新任	监事	选举
荆亚妮	监事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

1、贺军社

贺军社，男，中国国籍，无境外居留权，1966年3月出生，本科学历，会计师，高级审计师。曾任宝鸡市渭滨区财政局农业财务会计、总预算会计，宝鸡市审计局工交科科员、副科长、法规科科长、市领导干部经济责任审计处副处长（正科）、宝鸡市国有资产管理服务中心党支部书记、副主任。现任本公司董事长、总经理。

2、庞虎

庞虎，男，中国国籍，无境外居留权，1983年8月出生，本科学历。曾任陕西红旗民爆集团股份有限公司证券投资部、企业发展规划部副部长，新疆区总部总经理助理、副总经理，证券企划部副部长、证券事务代表，西安鹏程爆破工程有限公司副总经理。现任陕西红旗民爆集团股份有限公司总经理助理、证券企划部部长，兼任陕西信泽投资管理有限公司副总经理。

3、高冰

高冰，男，中国国籍，无境外居留权，1970年8月出生，专科学历。曾任庆华公司一三产实业部副部长、发展规划部副部长、投资管理部部长；西安庆华投资有限公司运营管理部部长；陕西庆华民爆集团有限公司资产经营部部长、副总经理；北方特种能源集团有限公司总经理助理兼战略发展部部长、资本运营部部长、产业发展部部长。现任北方特种能源集团有限公司董事会秘书、总经理助理、发展规划部部长、党支部书记。

4、佟彦军

佟彦军，男，中国国籍，无境外居留权，1970年3月出生，本科学历，工学学士，研究员级高级工程师。曾任474厂研究所助理工程师，474厂安全监察处副处长，474厂技术改造办公室副主任，兵器集团民爆器材管理办公室业务员；北京北方诺信科技有限公司技术生产与安全质量部经理；北京北方诺信科技有限公司副总经理；北方爆破科技公司副总经理。现任陕西北方民爆集团有限公司董事、总经理、党委副书记。

5、郭小康

郭小康，男，中国国籍，无境外居留权，1971年12月出生，硕士研究生学历，高级会计师。曾任西安庆华电器制造厂动能分厂副厂长、机动能源部副部长、财务主管；庆华厂财务部副部长；西安庆华民用爆破有限责任公司财务副总经理；庆华公司财务审计部副部长、部长；北方特种能源集团有限公司财务金融部部长、第二党支部书记。现任北方特种能源集团有限公司财务金融部部长、副总会计师（助理级）、党支部书记。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	269	269
生产人员	532	524
销售人员	49	49
技术人员	155	153
财务人员	59	59
其他人员	115	115
员工总计	1,179	1,169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	20
本科	101	102
专科	213	213
专科以下	845	834
员工总计	1,179	1,169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，按照薪酬管理体系考核发放工资，员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益和地区物价指数的变化进行适当调整。

2. 公司注重员工培训和职业规划，制定了完整的培训体系，具体包括行政管理人员培训、销售人员培训、生产人员培训、爆破人员培训、法律法规知识培训等，通过具有针对性的培训教育，使员工知识、技能、工作方法等方面得到了有效提升，推动公司和个人的不断进步，打造学习型团队，建设学习型企业，达到公司和个人的双赢。

3. 公司严格执行国家和地区相关社会保险制度，报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	104,121,914.51	115,960,316.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		147,909,283.34	150,363,934.90
其中：应收票据	六、2	23,698,368.36	38,846,416.24
应收账款	六、3	124,210,914.98	111,517,518.66
应收款项融资			
预付款项	六、4	25,470,304.95	18,244,842.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	35,607,063.87	21,465,722.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,056,634.85	36,551,212.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,736,250.59	4,367,487.59
流动资产合计		347,901,452.11	346,953,516.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、9	36,075,624.94	37,292,067.23
其他权益工具投资	六、8	400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	7,200,372.79	5,242,433.05
固定资产	六、11	283,337,181.81	293,734,632.23
在建工程	六、12	6,742,851.14	6,414,886.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	66,963,823.28	67,859,309.07
开发支出			
商誉	六、14	32,369,268.61	32,369,268.61
长期待摊费用	六、15	54,140.89	212,041.14
递延所得税资产	六、16	12,482,279.21	11,752,106.45
其他非流动资产	六、17	0.00	2,181,264.00
非流动资产合计		445,625,542.67	457,458,008.31
资产总计		793,526,994.78	804,411,525.16
流动负债：			
短期借款	六、18	157,200,000.00	106,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		73,198,237.77	104,572,191.59
其中：应付票据	六、19	13,200,000.00	16,000,000.00
应付账款	六、20	59,998,237.77	88,572,191.59
预收款项	六、21	1,551,617.87	4,890,503.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	8,433,686.52	15,727,470.03
应交税费	六、23	6,612,479.59	15,157,531.11
其他应付款	六、24	23,671,837.49	24,347,024.56
其中：应付利息	六、25	0	176,129.86
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		270,667,859.24	271,494,720.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	5,128,824.88	5,375,248.30
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、28	13,458,571.82	13,458,571.82
非流动负债合计		20,587,396.70	20,833,820.12
负债合计		291,255,255.94	292,328,540.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	157,560,000.00	157,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	105,397,145.33	105,397,145.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	37,696,745.01	35,721,369.54
盈余公积	六、32	42,783,907.96	42,783,907.96
一般风险准备			
未分配利润	六、33	102,707,091.53	118,859,895.47
归属于母公司所有者权益合计		446,144,889.83	460,322,318.30
少数股东权益		56,126,849.01	51,760,666.08
所有者权益合计		502,271,738.84	512,082,984.38
负债和所有者权益总计		793,526,994.78	804,411,525.16

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		51,235,037.59	65,549,664.66
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	十一、1	11,648,368.36	25,146,416.24
应收账款	十一、2	25,869,543.12	28,130,342.52
应收款项融资			
预付款项		11,140,253.49	9,299,348.42
其他应收款	十一、3	30,646,090.03	11,914,529.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,151,132.67	9,117,071.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		137,690,425.26	149,157,372.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	409,264,684.89	402,701,997.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,163,574.75	5,242,433.05
固定资产		85,381,717.61	88,628,018.53
在建工程		100,000.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,133,423.89	44,734,011.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,740.89	92,222.53
递延所得税资产		2,825,497.22	2,825,497.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		546,899,639.25	544,224,179.90
资产总计		684,590,064.51	693,381,552.53
流动负债：			

短期借款		155,000,000.00	105,000,000.00
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		13,200,000.00	16,000,000.00
应付账款		13,723,446.64	14,235,658.40
预收款项		225,558.90	641,417.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,617,594.32	3,053,989.53
应交税费		949,850.22	1,877,476.88
其他应付款		103,999,811.87	137,133,049.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,716,261.95	277,941,591.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,472,262.38	3,670,873.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,472,262.38	5,670,873.30
负债合计		294,188,524.33	283,612,465.07
所有者权益：			
股本		157,560,000.00	157,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,604,411.93	114,604,411.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,439,705.17	20,302,186.22
盈余公积		42,783,907.96	42,783,907.96

一般风险准备			
未分配利润		55,013,515.12	74,518,581.35
所有者权益合计		390,401,540.18	409,769,087.46
负债和所有者权益合计		684,590,064.51	693,381,552.53

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		210,184,688.86	264,709,602.90
其中：营业收入	六、34	210,184,688.86	264,709,602.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,904,474.21	251,555,490.93
其中：营业成本	六、34	153,340,986.21	177,243,454.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,672,576.50	1,712,549.13
销售费用	六、36	8,845,333.24	21,154,131.28
管理费用	六、37	52,183,669.10	45,349,205.95
研发费用	六、38	361,364.77	315,941.13
财务费用	六、39	3,269,990.65	4,420,126.15
其中：利息费用		3,318,730.82	3,168,166.93
利息收入		259,536.13	47,751.36
信用减值损失	六、40	2,230,553.74	-
资产减值损失	六、41	-	1,360,082.35
加：其他收益	六、42	726,423.42	1,998,610.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,216,442.29	-1,015,977.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	0.00	-20,242.73

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,209,804.22	14,116,502.46
加：营业外收入	六、45	361,654.75	110,949.82
减：营业外支出	六、46	245,999.97	124,331.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,094,149.44	14,103,121.18
减：所得税费用	六、47	3,305,443.56	3,888,883.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,399,593.00	10,214,237.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,399,593.00	10,214,237.97
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. 少数股东损益		753,210.94	2,408,419.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,152,803.94	7,805,818.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,399,593.00	10,214,237.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,152,803.94	7,805,818.83
归属于少数股东的综合收益总额		753,210.94	2,408,419.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.10	0.05

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	49,997,430.46	55,039,204.24
减：营业成本	十一、5	37,565,531.33	39,029,693.98
税金及附加		680,205.25	796,755.22
销售费用		5,826,760.30	7,451,485.81
管理费用		20,339,741.41	20,149,378.59
研发费用		361,364.77	315,941.13
财务费用		3,073,405.38	3,732,813.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		678,610.92	198,610.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	-1,597,312.68	-1,016,791.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-829,496.49	-52,087.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,597,776.23	-17,307,131.68
加：营业外收入		137,710.00	20,000.00
减：营业外支出		45,000.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,505,066.23	-17,317,131.68
减：所得税费用		-	-449,504.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,505,066.23	-16,867,627.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,505,066.23	-16,867,627.60
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
9. 其他			
六、综合收益总额		-19,505,066.23	-16,867,627.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.10

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		208,273,625.70	261,756,318.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	12,678,052.24	50,093,928.10
经营活动现金流入小计		220,951,677.94	311,850,246.11
购买商品、接受劳务支付的现金		133,798,687.21	158,977,112.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,384,259.05	57,335,548.16
支付的各项税费		22,660,748.00	17,305,588.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	54,993,747.65	33,849,572.26
经营活动现金流出小计		279,837,441.91	267,467,821.66
经营活动产生的现金流量净额		-58,885,763.97	44,382,424.45
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			760.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,475,337.45	16,789,054.75
投资支付的现金		8,160,000.00	727,380.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		631,930.00
投资活动现金流出小计		14,635,337.45	18,148,364.75
投资活动产生的现金流量净额		-14,635,337.45	-18,147,604.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,200,000.00	6,633,380.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,050,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,250,000.00	53,133,380.00
偿还债务支付的现金		22,200,000.00	82,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,367,300.68	2,425,650.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,567,300.68	84,625,650.06
筹资活动产生的现金流量净额		61,682,699.32	-31,492,270.06
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		-11,838,402.10	-5,257,450.36
加：期初现金及现金等价物余额		115,960,316.61	75,467,374.14
六、期末现金及现金等价物余额		104,121,914.51	70,209,923.78

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,068,204.81	60,645,914.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,914,484.23	66,278,556.32
经营活动现金流入小计		55,982,689.04	126,924,470.75
购买商品、接受劳务支付的现金		44,545,172.89	33,667,444.82
支付给职工以及为职工支付的现金		27,835,743.62	27,876,115.64
支付的各项税费		4,079,120.23	3,087,093.70
支付其他与经营活动有关的现金		29,984,127.71	13,991,190.43
经营活动现金流出小计		106,444,164.45	78,621,844.59
经营活动产生的现金流量净额		-50,461,475.41	48,302,626.16
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,325,850.98	1,738,779.00
投资支付的现金		8,160,000.00	727,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,683,004.59
投资活动现金流出小计		10,485,850.98	9,149,163.59
投资活动产生的现金流量净额		-10,485,850.98	-9,149,163.59
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		70,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,367,300.68	2,425,650.06
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		23,367,300.68	72,425,650.06
筹资活动产生的现金流量净额		46,632,699.32	-32,425,650.06
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		-14,314,627.07	6,727,812.51
加：期初现金及现金等价物余额		65,549,664.66	46,866,547.77
六、期末现金及现金等价物余额		51,235,037.59	53,594,360.28

法定代表人：贺军社

主管会计工作负责人：雷俊杰

会计机构负责人：翟西红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，对 2019 年 6 月 30 日合并财务报表相关资产负债表科目影响为原计入“可供出售金融资产” 400,000.00 元，重分类为“其他权益工具投资” 400,000.00 元。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司所在的行业具有比较显著地季节性特征、受春节等节假日放假影响和北方地区冬季寒冷导致户外项目停工影响，一季度一般为行业淡季，四季度一般为行业旺季。

二、 报表项目注释

陕西红旗民爆集团股份有限公司

2019 年半年财务报表附注

一、 公司的基本情况

陕西红旗民爆集团股份有限公司（以下简称“本公司”，包括子公司时简称“本集团”）是由陕西红旗民爆集团有限责任公司整体变更设立的。2009 年 9 月 29 日，公司创立大会暨第一次股东大会决议，同意以整体变更方式发起设立陕西红旗民爆集团股份有限公司，同意以有限公司经审计的净资产 170,530,755.05 元为基数，将其中的 106,000,000 元按照 1:1 的比例折为股份公司，股本总额为 10,600 万股，其余 55,801,411.93 元计入股份公司资本公积，8,729,343.12 元继续转入股份公司专项储备。公司于 2009 年 10 月 19 日在陕西省工商行政管理局完成工商变更登记手续。本次股权变更，经中瑞岳华陕西分所（中瑞岳华陕验字[2009]第 305 号）验资报告审验。

截止 2019 年 6 月 30 日，股东构成为：宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会、陕西中兵股权投资基金管理有限公司—陕西军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）、平安创赢资本管理有限公司—宁波梅山保税港区本安元年股权投资合伙企业（有限合伙）、府谷县埔欣商贸有限责任公司、宝鸡永兴投资有限公司、宝鸡市国有资产经营有限责任公司、横山县永恒工贸有限责任公司、达蓬资本管理有限公司以及刘鹏虎等 26 名自然人股东。公司注册资本 157,560,000 元。

公司经营范围：乳化炸药（胶状）、粉状乳化炸药、改性铵油炸药的生产、销售；自营民爆产品进出口业务；设备进出口业务；化工原料及其制品的进出口业务；本企业经营所需产品和技术的进出口业务；机械加工；钙塑型材的生产、销售。法定代表人：贺军社。公司行业类型：化学原料及化学制品制造业，主要产品为红旗牌工业炸药。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括陕西红旗民爆集团股份有限公司、陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司、西安鹏程爆破工程有限公司、府谷县鸿凯化工有限公司、陕西鸿安爆破工程有限责任公司、陕西红旗远洋化轻有限责任公司、吐鲁番隆瑞化工工程有限公司、陕西信泽投资管理有限公司、陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司、鸿昌国际（香港）发展有限公司、陕西红旗哈密德盛化工有限公司及陕西红旗神延化工工程有限公司等 12 家公司。与上年相比，合并财务报表范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 6 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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易

的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	7.00	7.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
-------	---------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在

合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、车位使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3	2.425
车位使用权	40	3	2.425

14. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	平均年限法	8-15	3	12.13-6.47
运输设备	平均年限法	8	3	12.13
电子及办公设备	平均年限法	5-10	3	19.4-9.7
其他	平均年限法	5-10	3	19.4-9.7

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入，收入确认政策如下：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司确认产成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。每月依据客户盖章确认的销售确认单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

爆破服务收入确认原则：工程以与客户当月确认的结算单为依据确认当月工程收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，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）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

为与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度不存在重要的会计估计变更事项。

(3) 重要前期会计差错更正

本公司本年度不存在重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
企业所得税（香港）	对香港产生或得自香港的利润征收企业所得税，税率为16.5%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注：（1）陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司按实际缴纳流转税额的 1%缴纳城市维护建设税；鸿安爆破公司和鹏程爆破公司按实际缴纳流转税额的 7%缴纳城市维护建设税；其余均按实际缴纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税。

（2）依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，吐鲁番隆瑞化工工程有限公司因处于建设期未实现收入，不符合税务机关查账征收管理方式。根据《吐鲁番地区建筑业地方税收项目管理暂行办法》的通知，从 2016 年 1 月 1 日起实行核定应税所得率的方式核定征收企业所得税，应税所得率为 8%

2. 税收优惠

2016年12月6日陕西红旗民爆集团股份有限公司通过了高新技术企业重新认定工作，证书编号：GR201661000559。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，未来三年内，公司将继续享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、陕西省发展和改革委员会《关于对陕西天士力植物药业有限责任公司等 190 户符合国家鼓励类目录企业年审（第二批）的批复》（陕发改产业确认函[2013]049号），陕西省发展和改革委员会确认陕西红旗民爆集团股份有限公司、陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司符合国家鼓励类目录企业，公司所得税税率为 15%，享受优惠税率的期间为 2011 年至 2020 年。

陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]071号，确认府谷县鸿凯化工有限公司符合国家鼓励类企业目录，公司所得税税率 15%，享受优惠税率的期间为 2012 年至 2020 年。

陕西红旗神延化工工程有限公司从事现场混装炸药的生产与销售，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）第一条“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中列明的产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。”

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,191,722.23	1,506,403.20
银行存款	92,230,192.28	58,953,913.41
其他货币资金	9,700,000.00	55,500,000.00
合计	104,121,914.51	115,960,316.61
其中：存放在境外的款项总额	560,062.16	3,182,563.12

注：其他货币资金为理财专户资金，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,698,368.36	38,846,416.24
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	23,698,368.36	38,846,416.24

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,715,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	41,715,000.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,297,165.74	100.00	10,086,250.76	7.51	124,210,914.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	134,297,165.74	—	10,086,250.76	—	124,210,914.98

续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,928,946.39	100.00	8,411,427.73	7.01	111,517,518.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	119,928,946.39	—	8,411,427.73	—	111,517,518.66

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,872,584.95	5,069,638.37	5.00
1-2 年	24,462,074.06	1,691,186.18	7.00
2-3 年	1,524,168.00	152,416.80	10.00
3-4 年	401,104.02	80,220.81	20.00
4-5 年	1,574,266.84	629,820.73	40.00
5 年以上	2,462,967.87	2,462,967.87	100.00
合计	134,297,165.74	10,086,250.76	-

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,674,823.03 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	33,900,122.19	1年以内	25.24%	1,695,006.11
陕西神延煤炭有限责任公司	27,830,379.97	1年以内	20.72%	1,391,519.00
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	20,597,633.51	2年以内	15.34%	1,376,892.94
中交第四公路工程局有限公司	3,859,457.08	1年以内	2.87%	192,972.85
冀东发展涇阳建材有限责任公司	3,414,131.92	1年以内	2.54%	170,706.60
合计	89,601,724.67	—	66.72%	4,827,097.50

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,531,118.87	80.61	15,029,973.78	82.38
1—2年	4,659,685.75	18.29	2,173,067.90	11.91
2—3年	271,885.61	1.07	1,041,801.16	5.71
3年以上	7,614.72	0.03	0.00	0.00
合计	25,470,304.95	100.00	18,244,842.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
陕西省民用爆破器材专营有限责任公司	3,600,463.46	1年以内	14.14%
陕西奥锐建设工程有限公司	2,737,754.75	2年以内	10.75%
神木市民爆物品专营有限责任公司	1,546,244.50	1年以内	6.07%
山西惠丰特种汽车有限公司	1,305,000.00	1年以内	5.12%
宝鸡红旗运营有限公司	1,145,679.95	1年以内	4.50%
合计	10,335,142.66	—	40.58%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,721,271.03	100.00	5,114,207.16	12.56	35,607,063.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,721,271.03	—	5,114,207.16	—	35,607,063.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,024,199.10	100.00	4,558,476.45	17.52	21,465,722.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,024,199.10	-	4,558,476.45	-	21,465,722.65

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,135,889.91	1,225,251.23	5.00
1-2年	11,244,205.70	787,094.39	7.00
2-3年	2,024,690.64	202,469.06	10.00
3-4年	135,505.56	27,092.02	20.00
4-5年	514,464.60	205,785.84	40.00
5年以上	2,666,514.62	2,666,514.62	100.00
合计	40,721,271.03	5,114,207.16	-

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 555,730.71 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	12,142,051.06	8,343,355.62
往来款及其他	16,868,184.06	16,017,978.22
代垫款	674,310.00	162,865.26
借款	11,036,725.91	1,500,000.00
合计	40,721,271.03	26,024,199.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宝鸡天健医药有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	24.56	500,000.00
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	往来款	4,819,167.32	1-2 年	11.83	310,539.31
陕西神延煤炭有限责任公司	往来款	4,288,924.40	1 年以内	10.53	214,446.22
安徽光大矿业投资有限公司	往来款	4,060,996.55	1-2 年	9.97	284,269.76
陕西正乾建设工程有限公司	往来款	2,023,688.80	5 年以上	4.97	2,023,688.80
合计	—	25,192,777.07	—	61.86	3,332,944.09

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	14,957,707.59	0.00	14,957,707.59	17,810,360.56	0.00	17,810,360.56
库存商品	9,649,774.47	0.00	9,649,774.47	8,818,417.20	0.00	8,818,417.20
工程施工	5,449,152.79	0.00	5,449,152.79	9,922,434.50	0.00	9,922,434.50
合计	30,056,634.85	0.00	30,056,634.85	36,551,212.26	0.00	36,551,212.26

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣税金	4,736,250.59	4,367,487.59	待抵扣税金
合计	4,736,250.59	4,367,487.59	—

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00
合计	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00

(2) 年末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初
榆林市瑞安化工有限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00

续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	本年增加	本年减少	年末		
榆林市瑞安化工有限公司	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	-	0.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
吉中合资萨硫特爆破有限公司	32,840,183.94	0.00	0.00	-1,597,312.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,242,871.26	0.00
西藏高争爆破工程有限公司	4,451,883.29	0.00	0.00	380,870.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,832,753.68	0.00
合计	37,292,067.23	0.00	0.00	-1,216,442.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,075,624.94	0.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	车位使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	6,503,775.00	0.00	6,503,775.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00
(2) 固定资产转入	2,581,645.44	0.00	2,581,645.44
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 转为固定资产	0.00	0.00	0.00
(3) 转为无形资产	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	9,085,420.44	0.00	9,085,420.44
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	1,261,341.95	0.00	1,261,341.95
2. 本年增加金额	623,705.70	0.00	623,705.70
(1) 计提或摊销	623,705.70	0.00	623,705.70
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 转为固定资产	0.00	0.00	0.00
(3) 转为无形资产	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,885,047.65	0.00	1,885,047.65
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提或摊销	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 转为固定资产	0.00	0.00	0.00
(3) 转为无形资产	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,200,372.79	0.00	7,200,372.79
2. 年初账面价值	5,242,433.05	0.00	5,242,433.05

11、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	283,337,181.81	293,734,632.23
固定资产清理	0.00	0.00
合计	283,337,181.81	293,734,632.23

固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	259,366,994.79	158,340,719.31	30,211,124.32	7,672,189.56	9,843,466.67	465,434,494.65
2. 本期增加金额	2,120,134.27	107,302.18	351,745.66	744,997.81	40,105.18	3,364,285.10
(1) 购置	0.00	107,302.18	351,745.66	204,997.81	40,105.18	704,150.83
(2) 在建工程转入	2,120,134.27	0.00	0.00	540,000.00	0.00	2,660,134.27
(3) 持有待售转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	2,581,645.44	0.00	0.00	7,500.00	0.00	2,589,145.44
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	7,500.00	0.00	7,500.00
(2) 转入投资性房地产	2,581,645.44	0.00	0.00	0.00	0.00	2,581,645.44
4. 期末余额	258,905,483.62	158,448,021.49	30,562,869.98	8,409,687.37	9,883,571.85	466,209,634.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	59,476,416.02	70,212,896.61	19,091,567.23	5,273,083.88	6,163,932.13	160,217,895.87
2. 本期增加金额	3,931,573.74	5,274,831.34	1,384,879.38	871,358.29	262,069.73	11,724,712.48
(1) 计提	3,931,573.74	5,274,831.34	1,384,879.38	871,358.29	262,069.73	11,724,712.48
(2) 持有待售转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	544,847.40	0.00	0.00	7,275.00	0.00	552,122.40
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	544,847.40	0.00	0.00	7,275.00	0.00	552,122.40
4. 期末余额	62,863,142.36	75,487,727.95	20,476,446.61	6,137,167.17	6,426,001.86	171,390,485.95
三、减值准备						
1. 期初余额	419,079.94	10,623,218.52	0.00	0.00	439,668.09	11,481,966.55
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	419,079.94	10,623,218.52	0.00	0.00	439,668.09	11,481,966.55
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	195,623,261.32	72,337,075.02	10,086,423.37	2,272,520.20	3,017,901.90	283,337,181.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
2. 期初账面价值	199,471,498.83	77,504,604.18	11,119,557.09	2,399,105.68	3,239,866.45	293,734,632.23

12、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	6,742,851.14	6,414,886.53
工程物资	0.00	0.00
合计	6,742,851.14	6,414,886.53

在建工程

(2) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化建设项目-ERP 软件	2,584,983.98	2,584,983.98	0.00	2,584,983.98	2,584,983.98	0.00
神延化工厂项目建设	0.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00	7,000.00
隆瑞化工混装车项目	5,875,564.54	0.00	5,875,564.54	5,817,669.84	0.00	5,817,669.84
鸿安商洛分公司零星工程	767,286.60	0.00	767,286.60	590,216.69	0.00	590,216.69
鸿安库房及视频监控系统和报警系统	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
镇安厨房、餐厅及办公用房新建工程	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,327,835.12	2,584,983.98	6,742,851.14	8,999,870.51	2,584,983.98	6,414,886.53

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
信息化建设项目-ERP 软件	2,584,983.98	0.00	0.00	0.00	2,584,983.98
神延化工厂项目建设	7,000.00	1,673,134.27	1,680,134.27	0.00	0.00
隆瑞化工混装车项目	5,817,669.84	57,894.70	0.00	0.00	5,875,564.54
鸿安商洛分公司零星工程	590,216.69	177,069.91	0.00	0.00	767,286.60
鸿安库房及视频监控系统和报警系统	0.00	980,000.00	980,000.00	0.00	0.00
镇安厨房、餐厅及办公用房新建工程	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
合计	8,999,870.51	2,988,098.88	2,660,134.27	-	9,327,835.12

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
信息化建设项目-ERP 软件	838	30.85	30.85	0.00	0.00	0.00	自筹
神延化工厂项目建设	3,500	97.98	97.98	0.00	0.00	0.00	自筹
隆瑞化工混装车项目	670	86.83	86.83	0.00	0.00	0.00	自筹
鸿安商洛分公司零星工程	无	无	无	0.00	0.00	0.00	自筹
鸿安库房及视频监控系统和报警系统	98	100	100	0.00	0.00	0.00	自筹
镇安厨房、餐厅及办公用房新建工程	24	41.67	41.67	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	5,130	--	--	0.00	0.00	0.00	--

(4) 在建工程减值准备

项目	年初金额	年末金额	计提原因
信息化建设项目-ERP 软件	2,584,983.98	2,584,983.98	项目终止
合计	2,584,983.98	2,584,983.98	—

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	技术使用权	软件	车位使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	74,959,055.49	500,000.00	4,166,364.10	1,850,391.45	1,140,000.00	82,615,811.04
2. 本年增加金额	37,261.84	0.00	0.00	101,724.14	0.00	138,985.98
(1) 购置	37,261.84	0.00	0.00	101,724.14	0.00	138,985.98
(2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	74,996,317.33	500,000.00	4,166,364.10	1,952,115.59	1,140,000.00	82,754,797.02
二、累计摊销						
1. 年初余额	10,546,961.04	500,000.00	2,961,161.62	594,847.31	153,532.00	14,756,501.97
2. 本年增加金额	826,078.26	-	121,628.30	73,235.77	13,529.44	1,034,471.77
(1) 计提	826,078.26	-	121,628.30	73,235.77	13,529.44	1,034,471.77
(2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	11,373,039.30	500,000.00	3,082,789.92	668,083.08	167,061.44	15,790,973.74
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	专利权	技术使用权	软件	车位使用权	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四 账面价值						
1. 年末账面价值	63,623,278.03	0.00	1,083,574.18	1,284,032.51	972,938.56	66,963,823.28
2. 年初账面价值	64,412,094.45	0.00	1,205,202.48	1,255,544.14	986,468.00	67,859,309.07

14、商誉

(5) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
陕西红旗远洋化轻 有限责任公司	1,966,002.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1,966,002.35
府谷县鸿凯化工有 限公司	30,403,266.26	0.00	0.00	0.00	0.00	30,403,266.26
合计	32,369,268.61	0.00	0.00	0.00	0.00	32,369,268.61

(6) 年末，商誉可收回金额不低于其账面价值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
10KW 线路改造	92,222.53	0.00	61,481.64	0.00	30,740.89
复合焊接场地道路维修	3,511.18	0.00	3,511.18	0.00	0.00
房屋租赁费	116,307.43	0.00	92,907.43	0.00	23,400.00
合计	212,041.14	0.00	157,900.25	0.00	54,140.89

16、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	25,700,211.53	5,697,817.64	26,462,678.96	4,650,274.03
暂估费用	2,630,000.00	394,500.00	2,630,000.00	394,500.00
应付职工薪酬	0.00	0.00	1,913,499.52	287,024.92

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	30,688,674.43	6,348,832.39	31,597,101.49	6,379,178.32
抵消内部未实现利润	274,194.52	41,129.18	274,194.52	41,129.18
合计	59,293,080.48	12,482,279.21	62,877,474.49	11,752,106.45

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地款	0.00	0.00
设备款	0.00	1,503,003.00
工程款	0.00	678,261.00
合计	0.00	2,181,264.00

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	122,200,000.00	71,800,000.00
合计	157,200,000.00	106,800,000.00

19、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,200,000.00	16,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	13,200,000.00	16,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	37,027,736.25	50,313,288.91
工程款	10,348,611.18	18,372,478.63
运费	6,948,629.23	15,242,173.59
设备款	1,340,116.37	3,034,154.43

项目	年末余额	年初余额
劳务费等其他	4,245,144.74	1,610,096.03
租赁费	88,000.00	0.00
合计	59,998,237.77	88,572,191.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南金能科技股份有限公司	2,469,000.00	未结算
宝鸡市西虢工程有限公司	697,000.00	未结算
石家庄成功机电有限公司赵县分公司	367,521.37	未结算
西安腾文企业管理咨询有限公司	135,000.00	未结算
合计	3,668,521.37	—

21、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
销售产品款	322,939.09	595,579.49
房屋租赁款	76,156.10	70,743.81
爆破工程款	1,152,522.68	4,224,180.07
合计	1,551,617.87	4,890,503.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的主要预收账款。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,571,981.46	53,100,910.92	60,239,205.86	8,433,686.52
离职后福利-设定提存计划	396.69	8,073,646.11	8,074,042.80	—
辞退福利	155,091.88	169,407.72	324,499.60	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	15,727,470.03	61,343,964.75	68,637,748.26	8,433,686.52

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,999,227.10	39,803,068.07	46,917,317.37	6,884,977.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费	104,120.00	4,442,687.17	4,438,065.35	108,741.82
社会保险费	-	3,470,673.25	3,470,473.25	-
其中：医疗保险费	-	2,884,437.52	2,884,437.52	-
工伤保险费	-	373,985.83	373,985.83	-
生育保险费	-	150,672.72	150,672.72	-
住房公积金	-	4,178,577.82	4,178,577.82	-
工会经费和职工教育经费	1,468,634.36	969,993.93	998,661.39	1,439,966.90
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,571,981.46	52,865,000.24	60,003,095.18	8,433,886.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	7,889,121.81	7,889,121.81	-
失业保险费	396.69	367,602.46	367,999.15	-
合计	396.69	8,256,724.27	8,257,120.96	-

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,202,935.91	4,665,418.20
企业所得税	3,534,694.70	9,393,680.43
个人所得税	151,066.66	102,092.47
城市维护建设税	94,565.92	158,510.89
水利基金	17,472.32	64,299.60
教育费附加	122,915.56	160,061.41
印花税	29,153.98	91,954.04
房产税	210,952.72	231,565.48
土地使用税	153,992.62	153,992.62
地方教育费附加	41,532.01	53,968.75
环保资源税	20,182.73	21,180.52
其他	33,014.46	60,806.70
合计	6,612,479.59	15,157,531.11

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	176,129.86
应付股利	0.00	0.00

其他应付款	23,671,837.49	24,170,894.70
合计	23,671,837.49	24,347,024.56

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	3,901,093.69	2,721,859.78
往来款	15,482,309.84	18,109,437.85
代收代付职工社保等	508,763.87	652,233.59
其他款项	2,370,759.07	1,787,363.48
租赁费	1,408,911.02	900,000.00
应付利息	0.00	176,129.86
合计	23,671,837.49	24,347,024.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西红旗化工厂府谷分厂	900,000.00	租赁费
合计	900,000.00	—

25、应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	176,129.86
合计	0.00	176,129.86

26、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
外经贸发展专项资金 区域协调发展项目	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	陕西省财政厅 2015 年度外 经贸发展专项资金
合计	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	—

27、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
锅炉及乳化炸药生产线节能技改项目	475,053.64	0.00	50,000.02	425,053.62	政府补助
综合信息化管理平台建设项目	2,895,819.66	0.00	148,610.90	2,747,208.76	政府补助
凤翔县财政局经建股科技创新项目	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	政府补助
工业升级转型专项资金	1,704,375.00	0.00	47,812.50	1,656,562.50	政府补助
合计	5,375,248.30	0.00	246,423.42	5,128,824.88	—

(2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
锅炉及乳化炸药生产线节能技改项目	475,053.64	0.00	0.00	50,000.02	0.00	425,053.62	与资产相关
综合信息化管理平台建设项目	2,895,819.66	0.00	0.00	148,610.90	0.00	2,747,208.76	与资产相关
凤翔县财政局经建股科技创新项目	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
工业升级转型专项资金	1,704,375.00	0.00	0.00	47,812.50	0.00	1,656,562.50	与资产相关
合计	5,375,248.30	0.00	0.00	246,423.42	0.00	5,128,824.88	

28、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
项目合作款	13,458,571.82	13,458,571.82
合计	13,458,571.82	13,458,571.82

29、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	157,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157,560,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	105,122,597.01	0.00	0.00	105,122,597.01
其他资本公积	274,548.32	0.00	0.00	274,548.32
合计	105,397,145.33	0.00	0.00	105,397,145.33

31、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	35,721,369.54	5,478,304.82	2,929,957.36	37,696,745.01
合计	35,721,369.54	5,478,304.82	2,929,957.36	37,696,745.01

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,783,907.96	0.00	0.00	42,783,907.96
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,783,907.96	0.00	0.00	42,783,907.96

注：法定盈余公积的增加原因为根据公司章程的规定按净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

33、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	118,859,895.47	118,779,990.18
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	118,859,895.47	118,779,990.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-16,152,803.94	1,963,831.02
减：提取法定盈余公积	0.00	1,883,925.73
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	102,707,091.53	118,859,895.47

34、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,438,797.91	150,528,144.39	263,564,457.67	176,286,333.06
其他业务	3,745,890.95	2,812,841.82	1,145,145.23	957,121.88
合计	210,184,688.86	153,340,986.21	264,709,602.90	177,243,454.94

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	347,474.88	367,332.30
教育费附加	276,232.30	357,948.45
地方教育费附加	126,787.40	190,610.90
水利基金	134,048.14	146,134.28

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	385,064.67	286,776.09
城镇土地使用税	210,732.33	207,125.84
印花税	87,588.15	104,433.57
车船税	17,089.80	17,091.95
资源环保税	41,237.92	33,960.20
残疾人保障金	46,320.91	1,135.55
合计	1,672,576.50	1,712,549.13

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	6,483,765.03	17,930,262.39
职工薪酬	1,322,361.87	1,778,212.51
业务招待费	621,395.96	800,515.83
差旅费	215,593.06	321,249.06
其他	202,217.32	323,891.49
合计	8,845,333.24	21,154,131.28

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,615,362.39	22,777,671.41
折旧与摊销	6,265,311.57	5,950,214.87
业务招待费	2,471,395.69	2,121,948.71
修理费	2,712,457.48	2,697,651.93
差旅费	908,592.69	1,576,851.22
车辆使用费	2,067,466.28	1,526,784.44
办公费	693,403.33	790,243.59
租赁费	1,635,981.88	671,914.32
绿化费用	75,693.42	732,423.79
其他	8,738,004.37	6,503,501.67
合计	52,183,669.10	45,349,205.95

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	290,336.32	209,447.66
差旅费	6,165.85	24,803.66
折旧费	343.38	30,486.07
办公费	8,872.67	7,970.53

项目	本年发生额	上年发生额
低值易耗品	0.00	4,831.91
业务费	2,501.00	5,077.00
通信费	13.00	334.00
其他	53,132.55	32,990.30
合计	361,364.77	315,941.13

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,318,730.82	3,168,166.93
减：利息收入	259,536.13	47,751.36
加：汇兑损失	92,934.40	98,576.29
其他支出	117,861.56	1,201,134.29
合计	3,269,990.65	4,420,126.15

40、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,230,553.74	-
合计	2,230,553.74	-

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	1,360,082.35
合计	-	1,360,082.35

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
乳化炸药生产线技术改造项目专项资金	0.00	1,800,000.00
递延收益摊销	726,423.42	198,610.92
合计	726,423.42	1,998,610.92

43、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,216,442.29	-1,015,977.70
合计	-1,216,442.29	-1,015,977.70

44、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
出售固定资产		-20,242.73
出售无形资产		
合计		-20,242.73

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	180,610.00	50,000.00	180,610.00
收罚款、赔偿款	156,214.50		156,214.50
其他	24,830.25	60,949.82	24,830.25
合计	361,654.75	110,949.82	361,654.75

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	55,000.00	40,000.00	55,000.00
交罚款、赔偿款	182,541.00		182,541.00
其他	8,458.97	84,331.10	8,458.97
合计	245,999.97	124,331.10	245,999.97

47、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,032,631.49	4,773,190.86
递延所得税费用	-727,187.93	-884,307.65
合计	3,305,443.56	3,888,883.21

48、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	本年发生额	上年发生额
利息收入	259,536.13	47,751.36
除税费返还外的其他政府补助收入	675,638.68	1,850,000.00
往来款	7,977,417.27	9,000,000.00
应付票据贴现		29,302,166.64
收到预付款项退回	419,633.90	6,409,133.67
以前年度保证金及借款归还	3,345,826.26	3,484,876.43

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,678,052.24	50,093,928.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	12,448,242.26	17,930,262.39
业务招待费	2,940,610.49	2,922,464.54
安全经费的使用	1,377,671.52	1,887,082.91
差旅费	1,278,527.18	1,576,851.22
修理费	1,463,941.48	2,697,651.93
车辆使用费	2,276,200.97	1,526,784.44
租赁费	3,222,426.62	671,914.32
办公费	409,341.09	790,243.59
借款	10,000,000.00	
其他	19,576,786.04	3,846,316.92
合计	54,993,747.65	33,849,572.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资意向款	0.00	0.00
收回理财款	0.00	0.00
往来款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
联营企业及其股东借款	0.00	631,930.00
投资意向款	0.00	0.00
合计	0.00	631,930.00

49、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,399,593.00	10,214,237.97
加: 资产减值准备	0.00	1,360,082.35
信用减值损失	2,230,553.74	0.00

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,348,418.18	12,543,164.99
无形资产摊销	1,034,471.77	902,285.93
长期待摊费用摊销	157,900.25	184,755.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		20,242.73
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	3,318,730.82	3,168,166.93
投资损失		
递延所得税资产的减少	-730,172.76	-1,000,919.11
递延所得税负债的增加		
存货的减少	6,494,577.41	13,839,871.97
经营性应收项目的减少	-21,080,914.77	-36,869,763.11
经营性应付项目的增加	-46,533,077.99	40,617,668.79
其他	-733,157.62	-597,370.17
经营活动产生的现金流量净额	-58,892,263.97	44,382,424.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	115,960,316.61	75,467,374.14
减: 现金的年初余额	104,121,914.51	70,209,923.78
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-11,838,402.10	-5,257,450.36

(1) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	104,121,914.51	115,960,316.61
其中: 库存现金	2,191,722.23	1,506,403.20
可随时用于支付的银行存款	92,230,192.28	58,953,913.41
可随时用于支付的其他货币资金	9,700,000.00	55,500,000.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	104,121,914.51	115,960,316.61

(2) 所有权或使用权受到限制的资产

本集团无所有权或者使用权受到限制的资产。

七、合并范围的变化

本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 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(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司	榆林	榆林	生产型	100.00		投资设立
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	西安	西安	服务型	100.00		投资设立
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	哈密	哈密	生产型	51.00		投资设立
吐鲁番隆瑞化工工程有限公司	吐鲁番	吐鲁番	生产型	100.00		投资设立
陕西信泽投资管理有限公司	宝鸡	宝鸡	服务型	100.00		投资设立
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	宝鸡	宝鸡	商品流通	100.00		非同一控制下企业合并
西安鹏程爆破工程有限公司	西安	西安	服务型	100.00		非同一控制下企业合并
府谷鸿凯化工有限公司	府谷	府谷	生产型	75.00		非同一控制下企业合并
陕西红旗神延化工工程有限公司	榆林	榆林	生产型	51.00		投资设立
陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司	凤翔	凤翔	服务型	65.00	35.00	投资设立
鸿昌国际(香港)发展有限公司	境内	香港	服务型	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	49.00%	-680,423.65	0.00	7,840,403.62
府谷县鸿凯化工有限公司	25.00%	-138,677.88	0.00	23,861,652.31
陕西红旗神延化工工程有限公司	49.00%	1,572,312.47	0.00	24,424,793.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

	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
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	3,227,731.08	20,549,902.35	23,777,633.43	7,776,809.71	0.00	7,776,809.71
府谷县鸿凯化工有限公司	69,360,874.20	36,807,102.97	106,167,977.17	10,452,525.99	0.00	10,452,525.99
陕西红旗神延化工工程有限公司	32,448,549.75	34,525,713.11	66,974,262.86	12,131,828.01	0.00	12,131,828.01

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	879,397.78	20,539,300.99	21,418,698.77	4,029,255.36	0.00	4,029,255.36
府谷县鸿凯化工有限公司	78,524,411.11	39,292,914.57	117,817,325.68	22,994,171.15	0.00	22,994,171.15
陕西红旗神延化工工程有限公司	21,291,810.92	34,702,282.02	55,994,092.94	15,988,949.37	0.00	15,988,949.37

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	0.00	-1,388,619.69	-1,388,619.69	-1,787,695.08
府谷县鸿凯化工有限公司	12,813,375.32	-559,750.25	-559,750.25	-10,682,875.60
陕西红旗神延化工工程有限公司	23,419,361.32	3,208,800.95	3,208,800.95	-3,898,060.29

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	0.00	-477,744.08	-477,744.08	-147,006.87
府谷县鸿凯化工有限公司	48,030,128.87	12,733,516.82	12,733,516.82	-13,152,119.96
陕西红旗神延化工工程有限公司	8,881,282.03	-1,103,807.08	-1,103,807.08	4,359,772.21

2. 在合营企业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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏高争爆破工程有限公司	西藏*拉萨	西藏*拉萨	服务型	8.60		权益法
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	吉尔吉斯斯坦共和国秋依州	吉尔吉斯斯坦共和国秋依州	制造	55.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	8,284,279.49	7,141,655.44
非流动资产	21,194,563.88	21,370,493.84
资产合计	29,478,843.37	28,512,149.28
流动负债	28,106,053.61	24,235,154.65
非流动负债	0.0	0.00
负债合计	28,106,053.61	24,235,154.65
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	1,372,789.76	4,276,994.63
按持股比例计算的净资产份额	755,034.37	2,352,347.05
调整事项		
--商誉	39,997,250.00	39,997,250.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	-9,509,413.11	-9,509,413.11
对合营企业权益投资的账面价值	31,242,871.26	32,840,183.94
营业收入	1,246,012.28	1,072,053.96
净利润	-2,904,204.87	-1,848,712.23
综合收益总额	-2,904,204.87	-1,848,712.23

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会	陕西*宝鸡	国资委职能	-	27.45%	27.45%

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会	43,246,835.00	43,246,835.00	27.45	27.45

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本公司持有吉中合资萨硫特爆破有限责任公司 55%股权，因萨硫特公司章程中重大事项约定暂未纳入合并范围，故本公司采用权益法核算。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陕西省红旗化工厂府谷分厂	受埔欣商贸控制的企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	销售材料	734,270.40	
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	技术服务	2,512,800.00	2,762,948.74
合计	-	3,247,070.40	2,762,948.74

2. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陕西省红旗化工厂府谷分厂	房产	0.00	0.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	拆出	10万美元	2017-12-19	2019-12-17	该笔借款原于2018-12-18到期,后补充签订续借协议,期限1年
吉中合资萨硫特爆破	拆出	10万美元	2017-10-1	2020-3-30	该笔借款原于

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
有限责任公司					2019-3-31到期, 后补充签订续借协议, 期限1年
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	拆出	10万美元	2018-3-26	2020-3-25	该笔借款原于2019-3-26到期, 后补充签订续借协议, 期限1年
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	拆出	15万美元	2018-9-15	2019-9-14	
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	拆出	20 万美元	2019-3-4	2020-3-3	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	44.58 万元	40.50 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	20,597,633.51	1,376,892.94	17,419,493.11	1,080,320.56
其他应收款	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	4,819,167.33	310,539.31	3,144,143.77	183,932.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	陕西省红旗化工厂府谷分厂	900,000.00	900,000.00

十、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 15 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部, 分别为炸药、爆破服务、流通企业、其他。这些报告分部是以公司的主营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为: 炸药分部提供的主要产品为乳化炸药、铵油炸药; 爆破服务分部提供的主要劳务为爆破工程服务; 流通企业分部主要业务为炸药及其他民爆品的销售; 其他分部为以上分部之外的业务。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	炸药分部	爆破服务分部	流通分部	其他分部	抵销	合计
主营业务收入	109,474,146.86	120,209,941.62	3,013,986.99	734,270.40	-26,993,547.96	206,438,797.91
主营业务成本	78,033,369.82	96,383,124.60	2,497,121.27	557,210.40	-26,942,681.70	150,528,144.39
净利润	-6,457,072.97	8,507,936.13	-990,244.12	-16,300,397.93	-159,814.10	-15,399,593.00
资产总额	463,863,688.42	241,109,890.22	6,104,779.24	633,295,928.62	-550,847,291.72	793,526,994.77
负债总额	106,381,557.56	97,217,995.40	3,431,508.65	287,780,361.77	-203,556,167.44	291,255,255.94

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,648,368.36	25,146,416.24
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	11,648,368.36	25,146,416.24

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,315,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	41,315,000.00	0.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,370,416.93	100.00	2,500,873.81	8.82	25,869,543.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,370,416.93	—	2,500,873.81	—	25,869,543.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,931,844.73	100.00	1,801,502.21	6.02	28,130,342.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,931,844.73	—	1,801,502.21	—	28,130,342.52

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,822,727.46	491,136.37	5.00
1-2年	14,698,731.68	1,028,911.22	7.00
2-3年	105,252.00	10,525.20	10.00
3-4年	269,762.40	53,952.48	20.00
4-5年	503,256.00	201,302.40	40.00
5年以上	715,046.14	715,046.14	100.00
合计	26,114,775.68	2,500,873.81	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,255,641.25	0.00	0.00
合计	2,255,641.25	0.00	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 699,371.60 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本公司本年度无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	14,449,620.40	2 年以内	50.93%	961,217.43
中铁十二局集团第二工程有限公司	1,254,236.83	2 年以内	4.42%	80,151.28
巴中市鸿和民用爆破器材有限责任公司	1,208,171.20	2 年以内	4.26%	80,405.58
赤水市佳浩爆破工程有限责任公司	851,558.08	2 年以内	3.00%	56,433.87
青川县宏瑞爆破工程服务有限公司	563,832.85	5 年以内	1.99%	261,879.25
合计	18,327,419.36		64.60%	1,440,087.41

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,081,429.51	100.00	435,339.48	1.40	30,646,090.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,081,429.51	-	435,339.48	-	30,646,090.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏	12,219,743.78	100.00	305,214.59	2.50	11,914,529.19

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,219,743.78	-	305,214.59	-	11,914,529.19

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	823,499.64	41,174.98	5.00
1-2 年	1,083,075.18	75,815.25	7.00
2-3 年	14,680.00	1,468.00	10.00
3-4 年	8,475.56	1,695.11	20.00
4-5 年	44,464.60	17,785.84	40.00
5 年以上	297,400.30	297,400.30	100.00
合计	2,271,595.28	435,339.48	--

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	28,809,834.23	0.00	0.00
合计	28,809,834.23	0.00	--

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 130,124.89 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度本公司无重要的其他应收账款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	1,734,590.44	1,062,765.15
往来款	457,541.78	288,143.94
代垫款	0.00	162,865.26
其他	79,463.06	67,464.60
关联方往来款	28,809,834.23	10,638,504.83
合计	31,081,429.51	12,219,743.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备 年末余额
陕西信泽投资管理 有限公司	关联方往来款	8,820,413.91	1 年以内	28.38%	0
陕西鸿安爆破工 程有限责任公司	关联方往来款	8,049,918.58	1 年以内	25.90%	0
陕西红旗神延化 工工程有限公司	关联方往来款	3,425,739.62	3 年以内	11.02%	0
陕西红旗远洋化 轻有限责任公司	关联方往来款	2,790,770.08	1 年以内	8.98%	0
陕西红旗哈密德 盛化工有限公司	关联方往来款	2,670,617.04	3 年以内	8.59%	0
合计	—	25,757,459.23	—	82.87%	0

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	378,021,813.63	0.00	378,021,813.63	369,861,813.63	0.00	369,861,813.63
对联营、合营企业投资	31,242,871.26	0.00	31,242,871.26	32,840,183.94	0.00	32,840,183.94
合计	409,264,684.89	0.00	409,264,684.89	402,701,997.57	0.00	402,701,997.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西民爆集团榆林鸿泰有限公司	72,344,850.00	0.00	0.00	72,344,850.00	0.00	0.00
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	39,000,000.00	0.00	0.00	39,000,000.00	0.00	0.00
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	8,955,100.00	0.00	0.00	8,955,100.00	0.00	0.00
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	11,220,000.00	0.00	0.00	11,220,000.00	0.00	0.00
府谷县鸿凯化工有限公司	82,278,000.00	0.00	0.00	82,278,000.00	0.00	0.00
西安鹏程爆破工程有限公司	100,171,883.63	0.00	0.00	100,171,883.63	0.00	0.00
吐鲁番隆瑞化工工程有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
陕西信泽投资管理有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
陕西红旗神延化工工程有限公司	17,340,000.00	8,160,000.00	0.00	25,500,000.00	0.00	0.00
陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司	1,950,000.00	0.00	0.00	1,950,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
鸿昌国际（香港）发展有限公司	13,601,980.00	0.00	0.00	13,601,980.00	0.00	0.00
合计	369,861,813.63	8,160,000.00	0.00	378,021,813.63	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
吉中合资萨硫特爆 破有限责任公司	32,840,183.94	0.00	0.00	-1,597,312.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,242,871.26	0.00
合计	32,840,183.94	0.00	0.00	-1,597,312.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,242,871.26	0.00

5、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,040,003.65	35,520,482.04	54,629,189.29	38,644,974.01
其他业务	2,957,426.81	2,045,049.29	410,014.95	384,719.97
合计	49,997,430.46	37,565,531.33	55,039,204.24	39,029,693.98

6、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,597,312.68	-1,016,791.73
合计	-1,597,312.68	-1,016,791.73

十二、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	907,033.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,955.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	842,078.20	
所得税影响额	19,836.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	822,241.35	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-3.58%	-0.1025	-0.1025
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-3.76%	-0.1077	-0.1077

陕西红旗民爆集团股份有限公司

二〇一九年八月十三日