

审计报告

安徽雷鸣科化股份有限公司

会审字[2017]0810 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

安徽雷鸣科化股份有限公司
2016 年度审计报告

————— 目 录 —————

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6-7
6	资产负债表	8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	股东权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-96

会审字[2017]0810 号

审 计 报 告

安徽雷鸣科化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称“雷鸣科化”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雷鸣科化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，雷鸣科化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雷鸣科化 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：


中国注册会计师
黄亚琼
340101640009

中国注册会计师：


中国注册会计师
鲍光荣
110100323712

二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位: 安徽国科科技股份有限公司

2016年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		284,128,205.77	177,457,612.32	短期借款	五、18	186,140,000.00	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	86,081,254.38	59,705,672.14	衍生金融负债			
应收账款	五、3	184,474,424.03	180,824,889.08	应付票据	五、19	6,600,000.00	4,000,000.00
预付款项	五、4	8,318,685.80	16,229,096.38	应付账款	五、20	131,552,653.67	129,666,211.06
应收保费				预收款项	五、21	33,961,535.77	16,082,507.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、22	28,725,717.38	32,694,872.64
应收股利				应交税费	五、23	15,290,029.17	18,440,193.14
其他应收款	五、5	82,348,141.05	84,732,798.48	应付利息	五、24	490,219.05	26,219.18
买入返售金融资产				应付股利	五、25	1,422,652.59	2,938,276.49
存货	五、6	62,655,944.64	62,051,072.83	其他应付款	五、26	133,251,052.45	83,433,204.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	62,758,779.36	19,563,314.56	代理买卖证券款			
流动资产合计		770,765,435.03	600,564,455.79	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、27	40,000,000.00	
可供出售金融资产	五、8	20,300,000.00	21,100,000.00	其他流动负债	五、28	1,253,565.39	
持有至到期投资				流动负债合计		578,687,425.47	307,281,483.55
长期应收款	五、9			非流动负债:			
长期股权投资	五、10	60,700,220.58	26,707,401.38	长期借款	五、29	140,000,000.00	8,600,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、11	396,716,894.55	428,327,291.86	其中: 优先股			
在建工程	五、12	46,336,118.26	24,604,464.51	永续债			
工程物资				长期应付款	五、30	1,025,251.72	1,958,142.57
固定资产清理				长期应付职工薪酬	五、31	6,716,452.16	4,917,424.85
生产性生物资产				专项应付款	五、32	6,750,000.00	
油气资产				预计负债			
无形资产	五、13	581,422,309.29	154,705,788.10	递延收益	五、33	9,379,562.56	8,716,075.88
开发支出				递延所得税负债	五、16	8,402,088.06	9,939,757.72
商誉	五、14	189,039,956.10	191,777,353.17	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、15	8,793,294.60	5,207,773.72	非流动负债合计		172,273,354.50	34,131,401.02
递延所得税资产	五、16	14,805,229.63	12,726,682.65	负债合计		750,960,779.97	341,412,884.57
其他非流动资产	五、17	4,376,000.00	135,000,000.00	所有者权益:			
非流动资产合计		1,322,490,023.01	1,000,156,755.39	股本	五、34	262,854,744.00	262,854,744.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	五、35	434,384,774.86	434,589,346.71
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、36	52,583,508.59	48,899,345.67
				盈余公积	五、37	51,697,270.63	48,187,738.19
				一般风险准备			
				未分配利润	五、38	437,856,677.83	364,446,716.83
				归属于母公司所有者权益合计		1,239,376,975.91	1,158,977,891.40
				少数股东权益		102,917,702.16	100,330,435.21
				所有者权益合计		1,342,294,678.07	1,259,308,326.61
资产总计		2,093,255,458.04	1,600,721,211.18	负债和所有者权益总计		2,093,255,458.04	1,600,721,211.18

法定代表人: 张治海

主管会计工作负责人: 阮建

会计机构负责人: 赵莉

合并利润表

编制单位：安徽凯科石化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		835,854,094.85	904,147,458.29
其中：营业收入	五、39	835,854,094.85	904,147,458.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		726,847,254.05	767,973,248.04
其中：营业成本	五、39	470,069,671.91	520,790,155.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	12,035,199.00	15,952,959.01
销售费用	五、41	55,708,146.71	54,024,858.64
管理费用	五、42	161,451,246.77	171,225,267.52
财务费用	五、43	14,038,100.14	563,001.34
资产减值损失	五、44	13,544,889.52	5,417,006.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	4,443,723.62	1,832,977.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,441.64	-434,213.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,450,564.42	138,007,187.37
加：营业外收入	五、46	3,487,555.73	8,695,855.75
其中：非流动资产处置利得		246,789.88	5,841,997.65
减：营业外支出	五、47	3,851,813.80	8,085,949.73
其中：非流动资产处置损失		1,281,066.58	7,205,670.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,086,306.35	138,617,093.39
减：所得税费用	五、48	19,618,935.58	20,296,793.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,467,370.77	118,320,299.43
归属于母公司所有者的净利润		90,062,230.64	116,221,367.62
少数股东损益		3,405,140.13	2,098,931.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		93,467,370.77	118,320,299.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,062,230.64	116,221,367.62
归属于少数股东的综合收益总额		3,405,140.13	2,098,931.81
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.44

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

合并现金流量表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		836,374,114.21	791,470,501.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	59,496,318.33	3,963,098.11
经营活动现金流入小计		895,870,432.54	795,433,599.33
购买商品、接受劳务支付的现金		282,970,519.44	269,227,155.50
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			
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		196,414,640.09	213,041,087.69
支付的各项税费		113,660,129.22	125,583,445.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	79,724,517.62	68,289,243.45
经营活动现金流出小计		672,769,806.37	676,140,931.67
经营活动产生的现金流量净额		223,100,626.17	119,292,667.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,292,063.98	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,537,858.69	3,317,190.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		627,669.95	19,332,504.71
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	五、49（3）	7,555,670.22	31,812,327.75
投资活动现金流入小计		31,013,262.84	56,462,023.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,954,715.81	189,811,091.62
投资支付的现金		94,000,000.00	33,319,500.00
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		6,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、49（4）	563,127.79	
投资活动现金流出小计		446,617,843.60	223,130,591.62
投资活动产生的现金流量净额		-415,604,580.76	-166,668,568.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,520,000.00
取得借款收到的现金		366,140,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（5）		2,509,432.08
筹资活动现金流入小计		366,140,000.00	26,029,432.08
偿还债务支付的现金		28,600,000.00	21,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,619,846.22	36,381,810.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,600,823.96	4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（6）	698,133.74	2,025,068.34
筹资活动现金流出小计		65,917,979.96	59,806,879.01
筹资活动产生的现金流量净额		300,222,020.04	-33,777,446.93
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		107,718,065.45	-81,153,347.77
加：期初现金及现金等价物余额		173,457,612.32	254,610,960.09
六、期末现金及现金等价物余额		281,175,677.77	173,457,612.32

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

合并所有者权益变动表

编制单位:安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位:元 币种:人民币

本期													
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	262,854,744.00				434,589,346.71			48,899,345.67	48,187,738.19		364,446,716.83	100,330,435.21	1,259,308,326.61
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	262,854,744.00				434,589,346.71			48,899,345.67	48,187,738.19		364,446,716.83	100,330,435.21	1,259,308,326.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-204,571.85			3,684,162.92	3,509,532.44		73,409,961.00	2,587,266.95	82,986,351.46
(一)综合收益总额											90,062,230.64	3,405,140.13	93,467,370.77
(二)所有者投入和减少资本					-204,571.85			-1,815,326.74				4,854,536.52	2,834,637.93
1.股东投入的普通股												2,834,637.93	2,834,637.93
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					-204,571.85			-1,815,326.74				2,019,898.59	
(三)利润分配									3,509,532.44		-16,652,269.64	-6,085,200.06	-19,227,937.26
1.提取盈余公积									3,509,532.44		-3,509,532.44		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-13,142,737.20	-6,085,200.06	-19,227,937.26
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备								5,499,489.66				412,790.36	5,912,280.02
1.本期提取								21,743,991.38				4,260,613.67	26,004,605.05
2.本期使用								16,244,501.72				3,847,823.31	20,092,325.03
(六)其他													
四、本期末余额	262,854,744.00				434,384,774.86			52,583,508.59	51,697,270.63		437,856,677.83	102,917,702.16	1,342,294,678.07

法定代表人: 张治海

主管会计工作负责人: 阮建东

会计机构负责人: 赵莉

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

上期													
归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	175,236,496.00				522,182,134.70			31,952,908.15	41,737,509.39		292,822,944.15	96,237,220.87	1,160,169,213.26
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	175,236,496.00				522,182,134.70			31,952,908.15	41,737,509.39		292,822,944.15	96,237,220.87	1,160,169,213.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,618,248.00				-87,592,787.99			16,946,437.52	6,450,228.80		71,623,772.68	4,093,214.34	99,139,113.35
(一) 综合收益总额											116,221,367.62	2,098,931.81	118,320,299.43
(二) 所有者投入和减少资本					25,460.01							6,884,705.92	6,910,165.93
1. 股东投入的普通股												6,910,165.93	6,910,165.93
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					25,460.01							-25,460.01	
(三) 利润分配									6,450,228.80		-36,240,433.12	-6,807,272.73	-36,597,477.05
1. 提取盈余公积									6,450,228.80		-6,450,228.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-29,790,204.32	-6,807,272.73	-36,597,477.05
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	87,618,248.00				-87,618,248.00								
1. 资本公积转增股本	87,618,248.00				-87,618,248.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								8,238,097.20				2,268,027.84	10,506,125.04
1. 本期提取								21,519,259.19				4,767,249.04	26,286,508.23
2. 本期使用								13,281,161.99				2,499,221.20	15,780,383.19
(六) 其他								8,708,340.32			-8,357,161.82	351,178.50	
四、本期末余额	262,854,744.00				434,589,346.71			48,899,345.67	48,187,738.19		364,446,716.83	100,330,435.21	1,259,308,326.61

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

母公司资产负债表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		22,748,246.41	47,237,419.91	短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		47,591,616.58	44,646,191.82	应付票据			
应收账款	十三、1	96,900,084.34	99,837,558.94	应付账款		66,290,824.34	61,947,650.68
预付款项		3,613,676.40	3,002,791.00	预收款项		1,937,573.90	27,788,512.85
应收利息				应付职工薪酬		7,202,442.10	10,876,388.74
应收股利				应交税费		3,083,304.43	3,802,073.02
其他应收款	十三、2	59,151,735.18	33,191,247.57	应付利息		463,283.33	
存货		14,383,579.34	16,062,732.56	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		164,898,597.38	102,433,470.86
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		396,002.02	17,156.78	一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
流动资产合计		344,784,940.27	243,995,098.58	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		433,876,025.48	206,848,096.15
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		140,000,000.00	
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、3	1,109,875,398.54	674,788,187.68	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		69,497,562.46	77,935,158.41	长期应付款			
在建工程		3,241,190.13	3,709,181.43	长期应付职工薪酬		6,716,452.16	4,917,424.85
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		2,009,375.00	1,554,375.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		4,286,111.28	4,383,707.76	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		148,725,827.16	6,471,799.85
商誉				负债合计		582,601,852.64	213,319,896.00
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		4,594,138.77	3,803,014.47	股本		262,854,744.00	262,854,744.00
其他非流动资产		1,110,000.00	135,000,000.00	其他权益工具			
非流动资产合计		1,192,604,401.18	899,619,249.75	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		431,491,067.49	431,491,067.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		16,353,744.37	13,813,295.12
				盈余公积		51,697,270.63	48,187,738.19
				未分配利润		192,390,662.32	173,947,607.53
				所有者权益合计		954,787,488.81	930,294,452.33
资产总计		1,537,389,341.45	1,143,614,348.33	负债和所有者权益总计		1,537,389,341.45	1,143,614,348.33

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

母公司利润表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	207,530,195.45	230,705,148.27
减：营业成本	十三、4	142,874,345.14	160,445,925.45
税金及附加		3,773,844.72	2,762,971.41
销售费用		18,407,154.71	13,850,786.79
管理费用		31,799,068.56	39,726,242.30
财务费用		11,368,322.57	-3,662,368.59
资产减值损失		2,342,877.75	-7,579,104.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	38,147,210.86	43,591,477.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,210.86	91,477.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,111,792.86	68,752,172.37
加：营业外收入		1,166,481.79	348,695.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,861,133.12	432,293.79
其中：非流动资产处置损失		650,428.65	348,526.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,417,141.53	68,668,573.59
减：所得税费用		-678,182.90	4,166,285.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,095,324.43	64,502,288.02
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		35,095,324.43	64,502,288.02

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建

会计机构负责人：赵莉

母公司现金流量表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		140,048,170.60	194,451,962.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,146,951.46	60,131,820.01
经营活动现金流入小计		209,195,122.06	254,583,782.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,210,902.04	43,017,039.51
支付给职工以及为职工支付的现金		49,423,255.27	59,793,149.59
支付的各项税费		30,084,192.90	31,692,657.29
支付其他与经营活动有关的现金		59,144,342.79	31,324,990.16
经营活动现金流出小计		173,862,693.00	165,827,836.55
经营活动产生的现金流量净额		35,332,429.06	88,755,946.43
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		38,060,000.00	43,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,553.96	243,355.26
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		196,413.28	30,477,796.99
投资活动现金流入小计		38,271,967.24	74,221,152.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,060,449.56	139,181,462.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,060,449.56	139,181,462.42
投资活动产生的现金流量净额		-265,788,482.32	-64,960,310.17
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		330,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,685,648.24	29,814,196.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,685,648.24	29,814,196.23
筹资活动产生的现金流量净额		303,314,351.76	-29,814,196.23
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		72,858,298.50	-6,018,559.97
加：期初现金及现金等价物余额		47,237,419.91	53,255,979.88
六、期末现金及现金等价物余额		120,095,718.41	47,237,419.91

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,854,744.00				431,491,067.49			13,813,295.12	48,187,738.19	173,947,607.53	930,294,452.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,854,744.00				431,491,067.49			13,813,295.12	48,187,738.19	173,947,607.53	930,294,452.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,540,449.25	3,509,532.44	18,443,054.79	24,493,036.48
(一) 综合收益总额										35,095,324.43	35,095,324.43
(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									3,509,532.44	-16,652,269.64	-13,142,737.20
1. 提取盈余公积									3,509,532.44	-3,509,532.44	
2. 对股东的分配										-13,142,737.20	-13,142,737.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								2,540,449.25			2,540,449.25
1. 本期提取								4,057,051.44			4,057,051.44
2. 本期使用								1,516,602.19			1,516,602.19
(六) 其他											
四、本年期末余额	262,854,744.00				431,491,067.49			16,353,744.37	51,697,270.63	192,390,662.24	954,787,488.81

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建

会计机构负责人：赵莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	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、上年期末余额	175,236,496.00				519,109,315.49			10,155,821.96	41,737,509.39	145,685,752.63	891,924,895.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	175,236,496.00				519,109,315.49			10,155,821.96	41,737,509.39	145,685,752.63	891,924,895.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,618,248.00				-87,618,248.00			3,657,473.16	6,450,228.80	28,261,854.90	38,369,556.86
(一) 综合收益总额										64,502,288.02	64,502,288.02
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,450,228.80	-36,240,433.12	-29,790,204.32
1. 提取盈余公积									6,450,228.80	-6,450,228.80	
2. 对股东的分配										-29,790,204.32	-29,790,204.32
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	87,618,248.00				-87,618,248.00						
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本	87,618,248.00				-87,618,248.00						
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,657,473.16			3,657,473.16
1. 本期提取								4,537,752.12			4,537,752.12
2. 本期使用								880,278.96			880,278.96
(六) 其他											
四、本年期末余额	262,854,744.00				431,491,067.49			13,813,295.12	48,187,738.19	173,947,607.53	930,294,452.33

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉

安徽雷鸣科化股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽雷鸣科化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是 1999 年 2 月 24 日经安徽省人民政府皖府股字(1999)22 号批准证书批准, 由淮北矿业(集团)有限责任公司(以下简称“淮北矿业集团”)、安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所、南京理工大学、北京中煤雷耀经贸联合公司共同发起, 于 1999 年 3 月 18 日设立登记的股份有限公司, 公司注册资本 5,000 万元。根据公司 2001 年度股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)34 号文核准, 本公司于 2004 年 4 月向社会公众公开发行人民币普通股 4,000 万股, 并于 2004 年 4 月在上海证券交易所挂牌上市, 股本增至 9,000 万元。

2010 年 6 月公司实施 2009 年度利润分配方案, 向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股, 股本增至 10,800.00 万元。2011 年 7 月公司实施 2010 年度利润分配方案, 向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股, 股本增至 12,960.00 万元。

2012 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监许可(2012)1283 号文件核准, 本公司发行股份吸收合并湖南西部民爆股份有限公司, 2012 年 11 月本公司向吴干建等 173 名自然人股东发行 45,636,496 股, 公司股本增至 175,236,496.00 元。

2015 年 7 月公司实施 2014 年度利润分配方案, 向全体股东以资本公积按每 10 股转增 5 股, 至此股本增至 262,854,744 元。

公司经营地址: 安徽省淮北市东山路。法定代表人: 张治海。

公司经营范围: 民用爆炸物品生产, 硝酸铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡、工业酒精、亚硝酸钠、氯酸钾、铅丹、醋酸丁酯、过氯乙烯销售, 危险货物运输、普通货物运输, 仓储服务; 民用爆炸物品包装材料、设备生产和销售, 精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售, 爆破技术转让, 爆破器材生产工艺技术转让,

农产品收购。

公司主要产品：乳化炸药及雷管的生产及销售、爆破技术服务等。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2017 年 4 月 27 日经本公司董事会决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	级次	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1	1	铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	铜陵双狮	55.00	-
2	2	徐州安雷鸣民爆器材有限公司	徐州安雷	60.00	
3	3	商洛秦威化工有限责任公司	商洛秦威	100.00	-
4	4	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	雷鸣红星	51.00	-
5	5	徐州雷鸣民爆器材有限公司	徐州雷鸣	62.00	-
6	6	湖南雷鸣西部民爆有限公司	雷鸣西部	100.00	-
7	7	淮北雷鸣科技发展有限公司	雷鸣科技	100.00	-
8	8	安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	雷鸣爆破	50.03	43.96
9	9	安徽雷鸣矿业有限责任公司	雷鸣矿业	100.00	-
10	6-1	中方县瑞安民爆器材物资有限公司	中方民爆	-	100.00
11	6-2	怀化市瑞安爆破工程有限公司	怀化爆破	-	100.00
12	6-3	洪江市瑞安民用爆破器材有限公司	洪江民爆	-	100.00
13	6-4	通道瑞安民爆器材有限责任公司	通道民爆	-	100.00
14	6-5	张家界市永定区安达民用爆破器材专营有限责任公司	安达民爆	-	100.00
15	6-6	桑植县民用爆破器材专营有限责任公司	桑植民爆	-	100.00
16	6-7	张家界市民用爆破器材专营有限责任公司	张家界民爆	-	100.00
17	6-8	张家界永利民爆有限责任公司	永利民爆	-	69.85
18	6-9	张家界市永定区安泰民用爆破服务有限责任公司	安泰爆破	-	100.00
19	6-10	桑植县民用爆破服务有限责任公司	桑植爆破	-	100.00
20	6-11	会同县民爆器材专营有限公司	会同民爆	-	100.00
21	6-12	保靖县瑞安民用爆破器材有限公司	保靖民爆	-	100.00
22	6-13	古文县瑞安民爆器材有限公司	古文民爆	-	100.00
23	6-14	龙山县瑞安民用爆破器材有限公司	龙山民爆	-	100.00
24	6-15	永顺县瑞安民用爆破器材有限公司	永顺民爆	-	100.00
25	6-16	吉首市瑞安民用爆破器材有限公司	吉首民爆	-	100.00
26	6-17	靖州县民爆器材专营有限责任公司	靖州民爆	-	100.00

27	6-18	凤凰县瑞安民用爆破器材专营有限责任公司	凤凰民爆	-	100.00
28	6-19	泸溪县瑞安民用爆破器材有限公司	泸溪民爆	-	100.00
29	6-20	湘西自治州飞达民用爆破器材有限公司	飞达民爆	-	100.00
30	6-21	湘西自治州瑞安爆破工程有限公司	瑞安爆破	-	100.00
31	6-22	湘西自治州瑞安民爆器材有限责任公司	州瑞安民爆	-	100.00
32	6-23	湖南西部置业有限公司	西部置业	-	100.00
33	6-1-1	中方县瑞安民爆器材配送及延伸服务有限责任公司	中方配送	-	100.00
34	6-6-1	桑植县空壳树乡石家湾采石场(普通合伙)	石家湾采石场	-	73.48
35	6-17-1	靖州县八姑岩石料有限公司	八姑岩石料	-	70.00
36	7-1	泾县民爆器材专营有限公司	泾县民爆	-	51.00
37	7-2	绩溪县安宝民用爆破器材有限责任公司	绩溪安宝	-	51.00
38	7-3	淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司	淮北雷鸣	-	57.00
39	7-4	明光市天宝民用爆破物品有限公司	明光天宝	-	60.00
40	7-5	淮北雷鸣科技机电设备有限公司	雷鸣机电	-	52.00
41	7-6	宿州市雷鸣民爆器材有限公司	宿州雷鸣	-	80.00
42	7-3-1	濉溪县雷鸣民爆器材有限责任公司	濉溪雷鸣	-	100.00
43	8-1	马鞍山永兴爆破工程有限公司	永兴爆破	-	60.00
44	8-2	安庆市雷鸣爆破工程有限责任公司	安庆雷鸣	-	55.00
45	8-3	明光市润达爆破技术有限公司	明光润达	-	85.00
46	8-4	芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司	南陵诚鑫	-	60.00
47	8-5	宿州市永安爆破工程有限公司	宿州永安	-	100.00
48	8-6	和县和州爆破有限公司	和县爆破	-	51.00
49	8-7	淮北市磊森工程有限公司	淮北磊森	-	51.00
50	8-8	安徽金山矿业工程有限公司	金山矿业	-	80.00

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽雷鸣矿业有限责任公司	雷鸣矿业	本期设立
2	靖州县八姑岩石料有限公司	八姑岩石料	本期收购

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	长沙亦川机电设备科技有限责任公司	亦川机电	本期处置

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资

本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与

其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减

的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额

及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减

的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公

司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具

投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融

工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将指单项金额占年末净资产 3%以上（含）的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

11. 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,包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法: 本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度: 本公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产用房屋	年限平均法	22 年	5	4.32
生产用建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
动力设备	年限平均法	15 年	5	6.33
传导设备	年限平均法	15 年	5	6.33
生产设备	年限平均法	8 年	5	11.88
运输设备	年限平均法	8 年	5	11.88
工具仪器	年限平均法	8 年	5	11.88

非生产用房	年限平均法	30 年	5	3.17
非生产用建筑物	年限平均法	25 年	5	3.80
文化生活用具	年限平均法	8 年	5	11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

采矿权（包含于附注五、13之无形资产中）之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	合同年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计

期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下

情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。有受益期限的按照受益期限摊销；无明确受益期限的按照相关规定来摊销；无相关规定的按照不低于5年期限摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a)精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b)计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:A.服务成本;B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类:本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股

份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本

应在剩余等待期内确认的金额,并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;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,确认商品销售收入实现。

具体收入确认的时点如下:公司在销售产品发货后,收到客户签字确认的出库单时确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

24. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以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判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企

业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基

础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

26. 安全生产费用

(1) 本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）以及安徽省安全生产监督管理局关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（皖安监法函[2012]112号）的有关规定，按照下述方法提取安全费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全风险专项储备基金，具体计提标准如下：

- ① 营业收入不超过 1,000 万元的，按照 5% 提取；
- ② 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.5% 提取；
- ③ 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；
- ④ 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安徽省以外的子公司执行《企业安全生产费用提取与使用管理办法》和其所在地区相关安全费提取标准。

(2) 提取的安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税 项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	爆破工程或其他劳务收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2. 税收优惠

(1)根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43 号), 本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201434000495, 有效期 3 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定, 本公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(2)根据财税【2011】58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国税总局公告【2012】12 号《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》, 子公司雷鸣西部、州瑞安民爆、瑞安爆破(含本部、永顺分公司、泸溪分公司、龙山分公司、凤凰分公司以及保靖分公司)、吉首民爆、永顺民爆、保靖民爆、泸溪民爆、古丈民爆的产业项目属于鼓励类项目, 本年减按 15%的税率计征企业所得税。

(3)子公司雷鸣爆破所得税本年采用核定征收法, 其应纳税所得额=营业收入×应税所得率(10%)×所得税率(25%); 子公司南陵诚鑫、淮北磊森所得税本年采用核定征收法, 其应纳税所得额=营业收入×应税所得率(8%)×所得税率(25%)。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十二条之规定, 子公司永利民爆、飞达民爆本期符合小型微利企业条件, 本年按 20%的税率计征企业所得税。

其他分子公司自成立之日起执行 25%的企业所得税税率。

3. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,930,604.35	434,934.41
银行存款	279,245,073.42	173,022,677.91
其他货币资金	2,952,528.00	4,000,000.00
合 计	284,128,205.77	177,457,612.32

(2) 其他货币资金期末余额系支付的土地复垦保证金 2,652,528.00 元以及风险保证金 300,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初增长 60.11%，主要原因系本期银行借款增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,481,254.38	46,205,672.14
商业承兑汇票	24,600,000.00	13,500,000.00
合 计	86,081,254.38	59,705,672.14

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,391,420.11	-
商业承兑汇票	-	400,000.00
合 计	42,391,420.11	400,000.00

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	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(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,489,244.06	100.00	21,014,820.03	10.23	184,474,424.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	205,489,244.06	100.00	21,014,820.03	10.23	184,474,424.03

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,862,265.26	100.00	19,037,376.18	9.53	180,824,889.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	199,862,265.26	100.00	19,037,376.18	9.53	180,824,889.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,964,903.26	7,398,245.17	5.00%
1 至 2 年	28,909,972.53	2,890,997.27	10.00%
2 至 3 年	16,963,463.03	2,544,519.47	15.00%
3 至 4 年	2,704,779.03	540,955.79	20.00%
4 至 5 年	2,612,047.79	1,306,023.91	50.00%
5 年以上	6,334,078.42	6,334,078.42	100.00%
合 计	205,489,244.06	21,014,820.03	10.23%

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,318,690.51 元，无收回或转回情况。

(3)本期实际核销的应收账款金额为 198,988.26 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
淮北矿业股份有限公司	16,156,935.39	7.86	807,846.77

淮北矿业（集团）有限责任公司	15,728,030.60	7.65	1,572,803.06
无为华塑矿业有限公司	11,649,734.24	5.67	582,486.71
陈倩（贵州毕节）	11,436,359.60	5.57	1,715,453.94
淮北市蓝宇相王山庄置业有限公司	4,526,324.20	2.20	298,719.03
合 计	59,497,384.03	28.95	4,977,309.51

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,067,933.67	60.92	12,683,411.74	78.15
1 至 2 年	954,628.84	11.48	1,307,613.13	8.06
2 至 3 年	1,161,825.58	13.97	1,543,850.48	9.51
3 年以上	1,134,297.71	13.63	694,221.03	4.28
合 计	8,318,685.80	100.00	16,229,096.38	100.00

注：本公司账龄超过1年的预付款项，未及时结算的主要原因系预付的材料采购款尚未结算所致。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
淮北华润燃气有限公司	688,876.00	8.28
中国石油天然气股份有限公司安徽淮北销售分公司口子加油站	461,000.00	5.54
深圳市金奥博科技有限公司	367,400.36	4.42
五莲昌钰机械厂	324,786.27	3.90
东莞市宁江包装科技有限公司	170,500.00	2.05
合 计	2,012,562.63	24.19

(3)预付账款期末余额较期初下降 48.74%，主要原因系公司预付材料款结算所致。

5. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,000,000.00	29.84	16,500,000.00	50.00	16,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,584,684.43	70.16	11,736,543.38	15.13	65,848,141.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	110,584,684.43	100.00	28,236,543.38	25.53	82,348,141.05

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,739,157.04	100.00	13,006,358.56	13.31	84,732,798.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	97,739,157.04	100.00	13,006,358.56	13.31	84,732,798.48

①期末单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南省湘西公路桥梁建设有限公司	33,000,000.00	16,500,000.00	50.00%	预计无法全部收回
合 计	33,000,000.00	16,500,000.00		

注：详见“十二、其他重大事项”说明。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,558,864.76	1,877,943.27	5.00%
1 至 2 年	12,535,187.84	1,253,518.79	10.00%
2 至 3 年	13,636,908.18	2,045,536.22	15.00%
3 至 4 年	8,049,509.47	1,609,901.89	20.00%

4至5年	1,709,141.94	854,570.97	50.00%
5年以上	4,095,072.24	4,095,072.24	100.00%
合 计	77,584,684.43	11,736,543.38	15.13%

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 15,247,900.04 元，无收回或转回情况。

(3)本期无实际核销的其他应收款。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	32,007,324.29	32,217,249.36
员工借款及备用金	22,821,109.68	15,856,121.22
保证金	47,703,974.82	42,783,463.10
其 他	8,052,275.64	6,882,323.36
合 计	110,584,684.43	97,739,157.04

(5)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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南省湘西公路桥梁建设有限公司	33,000,000.00	29.84	16,500,000.00
永吉高速公路第 18 合同段项目经理部	4,000,000.00	3.62	800,000.00
郑 兵	3,681,452.07	3.33	184,072.60
中圣华府房地产开发有限责任公司	3,500,000.00	3.16	175,000.00
湖南鸿森木业（集团）有限公司	2,000,000.00	1.81	100,000.00
合 计	46,181,452.07	41.76	17,759,072.60

(6)本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 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	33,336,434.04	516,718.02	32,819,716.02	29,503,226.56	518,571.30	28,984,655.26
周转材料	6,717.36	-	6,717.36	220,049.47	-	220,049.47
库存商品	24,275,228.48	1,237,258.46	23,037,970.02	29,270,530.14	787,458.90	28,483,071.24

在产品	4,219,504.24	-	4,219,504.24	4,363,296.86	-	4,363,296.86
开发成本	2,572,037.00	-	2,572,037.00	-	-	-
合计	64,409,921.12	1,753,976.48	62,655,944.64	63,357,103.03	1,306,030.20	62,051,072.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	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 销	其 他	
原材料	518,571.30	-	-	1,853.28	-	516,718.02
库存商品	787,458.90	449,799.56	-	-	-	1,237,258.46
合 计	1,306,030.20	449,799.56	-	1,853.28	-	1,753,976.48

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	702,314.03	880,412.05
预交企业所得税	906,458.33	682,902.51
银行理财产品	61,000,000.00	18,000,000.00
预交增值税	150,007.00	-
合 计	62,758,779.36	19,563,314.56

注：其他流动资产期末余额较期初增长 4,319.55 万元，主要原因系本期购买银行理财产品所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	20,300,000.00	-	20,300,000.00	21,100,000.00	-	21,100,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	20,300,000.00	-	20,300,000.00	21,100,000.00	-	21,100,000.00
合 计	20,300,000.00	-	20,300,000.00	21,100,000.00	-	21,100,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额			
	期 初	本期增加	本期减少	期 末
宣城市宣联民爆器材有限公司	1,600,000.00	-	800,000.00	800,000.00
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00

滁州市皖东民爆器材有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
靖州农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
合 计	21,100,000.00	-	800,000.00	20,300,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期 初	本期增加	本期减少	期 末
宣城市宣联民爆器材有限公司	-	-	-	-
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司	-	-	-	-
滁州市皖东民爆器材有限公司	-	-	-	-
靖州农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
宣城市宣联民爆器材有限公司	14.28	-
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司	10.00	-
滁州市皖东民爆器材有限公司	14.28	-
靖州农村商业银行股份有限公司	10.00	-
合 计	——	——

9. 长期应收款

(1)长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	4,436,046.46	4,436,046.46	-	18,555,847.08	18,555,847.08	-

(2)长期应收款分项目列示

项 目	结算工程款	未确认融资收益	计提的坏账准备	净额
平江项目	2,127,671.27	-	2,127,671.27	-
东外环南段支护项目	2,484,763.86	176,388.67	2,308,375.19	-
合 计	4,612,435.13	176,388.67	4,436,046.46	-

注：平江项目与东外环南段支护项目均未按合同约定的金额向本公司支付工程款，已造成事实上的违约，公司将其为单项金额重大的长期应收款单独计提坏账准备，本公司对其可收回性进行分析，将其账面余额全额计提坏账准备。

(3)期末无金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4)期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(5)长期应收款期末账面余额较期初下降 1,394.34 万元，主要原因系根据平江项目的法院调解协议本期收回工程款所致。

10. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

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
怀化市物联民爆器材有限公司（下称“怀化物联”）	1,222,439.12	-	-	552.65	-
宿州市淮海民爆器材有限责任公司（下称“淮海民爆”）	844,956.33	-	-	-53,864.05	-
萧县雷鸣爆破工程有限公司（下称“萧县雷鸣”）	10,987,940.82	-	-	-1,527,045.33	-
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司（下称“江苏雷鸣”）	5,438,752.13	-	-	80,364.00	-
韩城市永安爆破服务有限责任公司（下称“韩城爆破”）	1,126,372.98	-	-	1,514,281.71	-
枞阳县安泰爆破服务有限责任公司（下称“枞阳安泰”）	313,744.86	-	-	-51,589.26	-
淮北雷鸣危险化学品安全评审公司（下称“雷鸣安全”）	2,313,158.40	-	-	87,210.86	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司（下称“鑫泰民爆”）	4,460,036.74	-	-	500,280.61	-
长沙亦川机电设备科技有限责任公司（下称“亦川机电”）	-	-	-	-464,235.61	-
淮南通鸣矿业有限公司（下称“通鸣矿业”）	-	33,000,000.00	-	11,486.06	-
合 计	26,707,401.38	33,000,000.00	-	97,441.64	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业：						
怀化物联	-	182,100.00	-	-	1,040,891.77	-
淮海民爆	-	-	-	-	791,092.28	-
萧县雷鸣	-	-	-	-	9,460,895.49	-
江苏雷鸣	-	-	-	-	5,519,116.13	-
韩城爆破	-	1,580,345.97	-	-	1,060,308.72	-
枞阳安泰	-	50,000.00	-	-	212,155.60	-
雷鸣安全	-	-	-	-	2,400,369.26	-
鑫泰民爆	-	-	-	-	4,960,317.35	-
亦川机电	-	-	-	2,707,823.53	2,243,587.92	-
通鸣矿业	-	-	-	-	33,011,486.06	-
合 计	-	1,812,445.97	-	2,707,823.53	60,700,220.58	-

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具及器具	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	371,644,513.96	236,285,835.54	56,309,317.93	23,586,244.22	687,825,911.65
2.本期增加金额	4,801,933.96	9,456,248.04	4,693,521.72	148,003.18	19,099,706.90
其中：购置	1,210,526.08	6,767,064.47	4,693,521.72	87,901.47	12,759,013.74
其中：在建工程转入	2,028,226.28	1,646,523.57	-	60,101.71	3,734,851.56
其中：企业合并增加	1,563,181.60	1,042,660.00	-	-	2,605,841.60
3.本期减少金额	534,247.97	5,332,014.38	2,588,761.13	4,181,995.52	12,637,019.00
其中：处置或报废	534,247.97	5,332,014.38	1,809,628.26	4,181,995.52	11,857,886.13
其中：企业合并减少	-	-	779,132.87	-	779,132.87
4.期末余额	375,912,199.95	240,410,069.20	58,414,078.52	19,552,251.88	694,288,599.55
二、累计折旧					
1.期初余额	99,412,507.26	103,483,853.98	25,335,580.76	15,471,561.99	243,703,503.99
2.本期增加金额	15,133,164.86	21,499,716.63	6,191,122.46	1,657,918.51	44,481,922.46
其中：计提	15,133,164.86	21,499,716.63	6,191,122.46	1,657,918.51	44,481,922.46

其中：企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	342,286.67	4,317,620.83	2,454,180.05	3,804,390.87	10,918,478.42
其中：处置或报废	342,286.67	4,317,620.83	1,731,641.11	3,804,390.87	10,195,939.48
其中：企业合并减少	-	-	722,538.94	-	722,538.94
4.期末余额	114,203,385.45	120,665,949.78	29,072,523.17	13,325,089.63	277,266,948.03
三、减值准备					
1.期初余额	9,945,403.49	5,502,901.02	157,505.34	189,305.95	15,795,115.80
2.本期增加金额	-	4,509,641.17	-	-	4,509,641.17
其中：计提	-	4,509,641.17	-	-	4,509,641.17
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,945,403.49	10,012,542.19	157,505.34	189,305.95	20,304,756.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	251,763,411.01	109,731,577.23	29,184,050.01	6,037,856.30	396,716,894.55
2.期初账面价值	262,286,603.21	127,299,080.54	30,816,231.83	7,925,376.28	428,327,291.86

(2)期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
雷鸣西部老生产线	21,222,959.47	7,547,105.26	13,480,346.76	195,507.45
合 计	21,222,959.47	7,547,105.26	13,480,346.76	195,507.45

(3)期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
磊森工程设备	1,380,000.00	300,437.50	-	1,079,562.50
石家湾采石场设备	2,509,432.08	398,590.83	-	2,110,841.25
合 计	3,889,432.08	699,028.33	-	3,190,403.75

(4)期末无通过经营租出的固定资产。

(5)期末未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
商洛秦威	6,917,205.72	土地为租用 ,暂无法办证
马鞍山永兴	2,971,881.96	正在办理
安庆雷鸣	1,407,489.73	正在办理
雷鸣红星	40,853,297.29	新建房屋正办理
合 计	52,149,874.70	

(6)期末公司固定资产无抵押担保情况。

12. 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
雷鸣西部办公楼建设	29,284,880.14	-	29,284,880.14	12,826,528.52	-	12,826,528.52
其他办公楼及仓库建设	12,655,134.01	-	12,655,134.01	6,910,958.00	-	6,910,958.00
零星工程	4,396,104.11	-	4,396,104.11	4,866,977.99	-	4,866,977.99
合 计	46,336,118.26	-	46,336,118.26	24,604,464.51	-	24,604,464.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算(万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额
雷鸣西部办公楼建设	2,369.82	12,826,528.52	16,458,351.62	-	-	29,284,880.14
其他办公楼及仓库建设		6,910,958.00	5,744,176.01	-	-	12,655,134.01
零星工程	-	4,866,977.99	3,263,977.68	3,734,851.56	-	4,396,104.11
合 计		24,604,464.51	25,466,505.31	3,734,851.56	-	46,336,118.26

(续上表)

项目名称	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	本期利息资本化率(%)	资金来源
雷鸣西部办公楼建设	123.57	90.00	-	-	-	自 筹
其他办公楼及仓库建设			-	-	-	自 筹
零星工程			-	-	-	自 筹
合 计		-	-	-	-	

(3) 期末在建工程余额较期初增加 88.32%，主要系子公司雷鸣西部办公楼建设项目增加所致。

(4) 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	专利权	其 他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	157,349,854.63	-	8,274,440.58	4,586,376.93	170,210,672.14
2. 本期增加金额	-	435,000,000.00	-	2,153,950.00	437,153,950.00
(1) 购置	-	435,000,000.00	-	953,950.00	435,953,950.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
3. 本期减少金额	-	-	8,274,440.58	-	8,274,440.58

(1)企业合并减少	-	-	8,274,440.58		8,274,440.58
4.期末余额	157,349,854.63	435,000,000.00	-	6,740,326.93	599,090,181.56
二、累计摊销					
1.期初余额	11,378,427.82	-	1,479,302.44	2,647,153.78	15,504,884.04
2.本期增加金额	3,184,314.79	-	297,856.88	457,975.88	3,940,147.55
其中：计提	3,184,314.79	-	297,856.88	457,975.88	3,940,147.55
3.本期减少金额		-	1,777,159.32	-	1,777,159.32
(1)企业合并减少		-	1,777,159.32	-	1,777,159.32
4.期末余额	14,562,742.61	-	-	3,105,129.66	17,667,872.27
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,787,112.02	435,000,000.00	-	3,635,197.27	581,422,309.29
2.期初账面价值	145,971,426.81	-	6,795,138.14	1,939,223.15	154,705,788.10

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4)期末无形资产不存在抵押担保情况。

(5)期末无形资产余额较期初增加 42,887.95 万元，主要原因系本期矿山资源开采权增加所致。

14. 商 誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	-	-	5,045,616.41
绩溪安宝	3,006,001.11	-	-	-	-	3,006,001.11
濉溪雷鸣	1,901,674.62	-	-	-	-	1,901,674.62
泾县民爆	1,806,581.62	-	-	-	-	1,806,581.62
明光天宝	1,784,118.90	-	-	-	-	1,784,118.90

徐州雷鸣	926,783.48	-	-	-	-	926,783.48
雷鸣机电	494,000.00	-	-	-	-	494,000.00
永兴爆破	180,086.83	-	-	-	-	180,086.83
明光润达	14,650.65	-	-	-	-	14,650.65
张家界民爆	640,000.00	-	-	-	-	640,000.00
会同民爆	231,515.76	-	-	-	-	231,515.76
雷鸣西部	181,455,334.80	-	-	-	-	181,455,334.80
亦川机电	1,066,074.57	-	-	1,066,074.57	-	-
和县爆破	563,575.30	-	-	-	-	563,575.30
淮北磊森	417,857.91	-	-	-	-	417,857.91
八姑岩石料	-	3,155,910.88	-	-	-	3,155,910.88
合 计	199,533,871.96	3,155,910.88	-	1,066,074.57	-	201,623,708.27

(2)商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	-	-	5,045,616.41
绩溪安宝	-	3,006,001.11	-	-	-	3,006,001.11
濉溪雷鸣	-	-	-	-	-	-
泾县民爆	-	1,806,581.62	-	-	-	1,806,581.62
明光天宝	1,784,118.90	-	-	-	-	1,784,118.90
徐州雷鸣	926,783.48	-	-	-	-	926,783.48
雷鸣机电	-	-	-	-	-	-
永兴爆破	-	-	-	-	-	-
明光润达	-	14,650.65	-	-	-	14,650.65
张家界民爆	-	-	-	-	-	-
会同民爆	-	-	-	-	-	-
雷鸣西部	-	-	-	-	-	-
亦川机电	-	-	-	-	-	-
和县爆破	-	-	-	-	-	-
淮北磊森	-	-	-	-	-	-
八姑岩石料	-	-	-	-	-	-
合 计	7,756,518.79	4,827,233.38	-	-	-	12,583,752.17

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①商誉本期增加系本期收购靖州县八姑岩石料有限公司 70%股权形成，详见“六、合并范围的变更”；商誉本期减少系雷鸣西部处置亦川机电形成。

②本公司经对商誉减值测试，除收购绩溪安宝、泾县民爆、明光润达形成的商誉存在减值迹象，对其进行全额计提减值，其他不存在进一步减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	2,617,763.97	2,498,500.00	382,957.76	-	4,733,306.21
房屋租赁费	20,173.26	339,000.00	92,217.00	-	266,956.26
租房装修费	209,808.02	289,500.00	71,419.44	-	427,888.58
仓库购建支出	1,956,210.18	-	432,351.00	-	1,523,859.18
其 他	403,818.29	1,541,997.68	104,531.60	-	1,841,284.37
合 计	5,207,773.72	4,668,997.68	1,083,476.80	-	8,793,294.60

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	37,088,541.88	6,109,757.03	20,436,201.09	3,546,755.43
固定资产减值准备	14,691,924.94	2,203,788.74	14,691,924.94	2,203,788.74
职工薪酬	23,014,659.82	3,636,998.00	27,139,821.71	4,496,060.37
递延收益	4,864,620.43	734,276.40	2,110,984.03	322,480.94
预提费用	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
内部交易未实现利润	8,426,981.48	1,970,409.46	8,606,320.68	2,007,597.17
合 计	89,086,728.55	14,805,229.63	73,985,252.45	12,726,682.65

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可纳税暂时性差异	递延所得税负债	可纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,633,676.41	8,402,088.06	54,097,770.20	9,939,757.72
合 计	47,633,676.41	8,402,088.06	54,097,770.20	9,939,757.72

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	13,090,697.99	13,565,238.03
存货跌价准备	1,753,976.48	1,306,030.20
固定资产减值准备	5,612,832.03	1,103,190.86
可抵扣亏损	49,495,466.84	23,339,047.82
递延收益	4,514,942.13	-
合 计	74,467,915.47	39,313,506.91

(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
2018 年	-	1,535,115.17
2019 年	8,444,654.05	10,624,932.06
2020 年	10,984,454.88	11,179,000.59
2021 年	30,066,357.91	-
合 计	49,495,466.84	23,339,047.82

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	4,376,000.00	135,000,000.00
合 计	4,376,000.00	135,000,000.00

注：期末其他非流动资产余额较期初减少 96.76%，主要系公司竞拍采矿权已取得采矿权证转入无形资产所致。

18. 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	171,140,000.00	20,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	-
合 计	186,140,000.00	20,000,000.00

(2)合肥市中小企业融资担保有限公司为子公司雷鸣红星在交通银行安徽省分行的委托贷款 1,500.00 万元提供担保。

(3)期末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据

应付票据分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,600,000.00	4,000,000.00
合 计	6,600,000.00	4,000,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	119,124,102.60	114,299,746.23
应付工程款	9,934,907.87	10,956,399.84
应付运费	1,355,547.12	1,624,867.57
其 他	1,138,096.08	2,785,197.42
合 计	131,552,653.67	129,666,211.06

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
贵州毕节项目部	4,576,636.19	尚未结算

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	20,098,142.91	11,640,072.22
预收工程款	13,863,392.86	4,442,434.82
合 计	33,961,535.77	16,082,507.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收账款期末余额较期初增加 1,787.90 万元，主要原因系本期预收石灰石矿货款增加所致。

22. 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	30,827,475.42	176,155,097.46	181,744,809.46	25,237,763.42

二、离职后福利-设定提存计划	362,689.33	23,274,589.03	21,908,775.60	1,728,502.76
三、辞退福利	1,504,707.89	1,045,220.81	790,477.50	1,759,451.20
合 计	32,694,872.64	200,474,907.30	204,444,062.56	28,725,717.38

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,614,421.30	139,768,036.27	146,744,209.03	14,638,248.54
二、职工福利费	-	9,826,282.96	9,826,282.96	-
三、社会保险费	57,176.38	11,516,400.74	11,273,303.51	300,273.61
其中：1、医疗保险费	45,761.86	9,147,323.60	8,957,436.64	235,648.82
2、工伤保险费	1,202.64	2,019,362.40	1,987,792.57	32,772.47
3、生育保险费	10,211.88	349,714.74	328,074.30	31,852.32
四、住房公积金	852,010.06	10,547,422.91	10,094,450.71	1,304,982.26
五、工会经费	2,470,157.87	2,399,260.94	2,365,773.14	2,503,645.67
六、职工教育经费	5,833,709.81	2,097,693.64	1,440,790.11	6,490,613.34
合 计	30,827,475.42	176,155,097.46	181,744,809.46	25,237,763.42

(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
基本养老保险	109,326.72	21,913,762.86	20,569,337.94	1,453,751.64
失业保险	253,362.61	1,196,226.17	1,174,837.66	274,751.12
企业年金	-	164,600.00	164,600.00	-
合 计	362,689.33	23,274,589.03	21,908,775.60	1,728,502.76

23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,403,834.34	7,304,370.91
增值税	4,731,344.33	4,268,946.67
土地增值税	-	2,583,851.64
营业税	-	1,228,054.03
城市维护建设税	336,459.18	389,479.92
教育费附加	645,434.83	650,334.29
房产税	176,616.73	188,658.02
土地使用税	231,407.95	146,249.22
水利基金	526,190.60	497,594.71

印花税	56,278.65	49,101.56
个人所得税	961,783.75	858,072.87
资源税	86,720.00	103,480.00
其他税费	133,958.81	171,999.30
合 计	15,290,029.17	18,440,193.14

24. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	228,969.05	26,219.18
长期借款应付利息	261,250.00	-
合 计	490,219.05	26,219.18

注：应付利息期末余额较期初增加较大，主要原因系短期借款及长期借款余额增加所致。

25. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
淮北市化工轻工有限责任公司	215,379.86	631,003.76
安庆恒基矿山技术服务有限公司	1,207,272.73	2,307,272.73
合 计	1,422,652.59	2,938,276.49

注：应付股利期末余额较期初减少 51.58%，主要原因系本期支付安庆恒基矿山技术服务有限公司股利 110.00 万元所致。

26. 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
往来款	39,690,742.00	29,909,407.87
押 金	5,254,593.22	4,439,510.43
保证金	72,215,420.30	31,161,079.99
其他暂收款	16,090,296.93	17,923,205.71
合 计	133,251,052.45	83,433,204.00

(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
武仲振	30,000,000.00	未结算往来

淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	3,685,941.46	未结算往来
徐州雷鸣职工工会	2,664,651.00	未结算往来
徐矿集团财务部	1,955,240.05	未结算往来
合 计	38,305,832.51	

(3)其他应付款期末余额较期初增长 59.71%，主要系本期收到淮北玖好商贸有限公司、安徽信华建筑材料有限公司王山窝分公司支付给本公司的采矿权合作保证金 3,000.00 万元所致。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	-
合 计	40,000,000.00	-

28. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额贷方余额重分类	1,253,565.39	-
合 计	1,253,565.39	-

29. 长期借款

(1)长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	8,600,000.00
保证借款	140,000,000.00	-
合 计	140,000,000.00	8,600,000.00

(2)安徽省信用担保集团有限公司为本公司在中国工商银行淮北分行的长期借款 18,000.00 万元提供担保。

30. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	1,025,251.72	1,958,142.57
合 计	1,025,251.72	1,958,142.57

31. 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
辞退福利	6,716,452.16	4,917,424.85
合 计	6,716,452.16	4,917,424.85

公司本年度将内退人员应享有的报告期至实际退休日之间应获取的职工薪酬,按国债利率进行折现后确认为当期辞退福利。

32. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	6,750,000.00	-
合 计	6,750,000.00	-

33. 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
政府补助	8,716,075.88	2,380,000.00	1,716,513.32	9,379,562.56	收到财政拨款
合 计	8,716,075.88	2,380,000.00	1,716,513.32	9,379,562.56	

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水胶扩能	12,500.00	-	12,500.00	-	-	资产相关
凝结水回收器	7,500.00	-	7,500.00	-	-	资产相关
刚性电引火元件	50,000.00	-	50,000.00	-	-	资产相关
二氧化氮系统	75,000.00	-	75,000.00	-	-	资产相关
电子雷管	100,000.00	-	100,000.00	-	-	资产相关
无起爆药工业电雷管	262,500.00	-	262,500.00	-	-	资产相关
水胶炸药生产线技术改造	284,375.00	1,120,000.00	45,000.00	-	1,359,375.00	资产相关
高密度高爆速水胶震源药柱	762,500.00	-	112,500.00	-	650,000.00	资产相关
胶状乳化炸药现场混装车及地面站配套设施项目	58,333.33	-	12,500.00	-	45,833.33	资产相关
固定资产投资补助款	1,595,909.17	-	310,702.08	-	1,285,207.09	资产相关
建设项目补偿	924,803.36	-	21,138.36	-	903,665.00	资产相关
公路建设补助款	200,416.67	-	9,250.00	-	191,166.67	资产相关

州财政专项资金	337,500.00	-	112,500.00	-	225,000.00	资产相关
省财政环保专项资金	375,000.00	-	125,000.00	-	250,000.00	资产相关
省经济和信息化委员会项目	181,818.16	-	11,363.64	-	170,454.52	资产相关
中央财政补助中小企业发展专项资金	225,000.00	-	75,000.00	-	150,000.00	资产相关
财源办补助	437,500.00	-	62,500.00	-	375,000.00	资产相关
101 库拆迁项目	1,618,650.15	-	100,934.28	-	1,517,715.87	资产相关
财源办专项拨款	495,832.54	-	24,999.96	-	470,832.58	资产相关
雷鸣红星技术改造补助	710,937.50	-	93,750.00	-	617,187.50	资产相关
财源补助中小企业发展专项资金	-	1,260,000.00	91,875.00	-	1,168,125.00	资产相关
合 计	8,716,075.88	2,380,000.00	1,716,513.32	-	9,379,562.56	

34. 股 本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,854,744.00	-	-	-	-	-	262,854,744.00

35. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	434,589,346.71	-	204,571.85	434,384,774.86
合 计	434,589,346.71	-	204,571.85	434,384,774.86

注：本期资本公积减少数主要系雷鸣科技处置淮北雷鸣 19%股权形成。

36. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	48,899,345.67	21,743,991.38	18,059,828.46	52,583,508.59
合 计	48,899,345.67	21,743,991.38	18,059,828.46	52,583,508.59

37. 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	48,187,738.19	3,509,532.44	-	51,697,270.63
合 计	48,187,738.19	3,509,532.44	-	51,697,270.63

注：本期盈余公积增加数系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取的法定盈余公积金。

38. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	364,446,716.83	292,822,944.15
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	364,446,716.83	292,822,944.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,062,230.64	116,221,367.62
减：提取法定盈余公积	3,509,532.44	6,450,228.80
应付普通股股利	13,142,737.20	29,790,204.32
其 他	-	8,357,161.82
期末未分配利润	437,856,677.83	364,446,716.83

39. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,932,341.30	460,918,003.44	894,918,465.79	514,507,415.97
其他业务	10,921,753.55	9,151,668.47	9,228,992.50	6,282,739.50
合 计	835,854,094.85	470,069,671.91	904,147,458.29	520,790,155.47

(2) 主营业务（分行业）

产品类别	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
民爆器材产品销售	547,137,105.20	291,643,279.97	617,595,503.37	347,085,144.02
爆破工程服务	264,931,967.62	161,028,172.54	264,895,483.93	160,284,808.25
其 他	12,863,268.48	8,246,550.93	12,427,478.49	7,137,463.70
合 计	824,932,341.30	460,918,003.44	894,918,465.79	514,507,415.97

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	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	423,716,235.23	196,684,398.00	477,646,363.77	243,421,134.68
工业雷管	123,420,869.97	94,958,881.97	139,949,139.60	103,664,009.34
爆破工程服务	264,931,967.62	161,028,172.54	264,895,483.93	160,284,808.25
其 他	12,863,268.48	8,246,550.93	12,427,478.49	7,137,463.70
合 计	824,932,341.30	460,918,003.44	894,918,465.79	514,507,415.97

(4)主营业务（分地区）

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
安徽地区	296,318,102.76	163,711,651.91	322,784,508.10	189,838,983.69
江苏地区	85,593,712.09	50,760,246.78	77,329,144.31	44,264,260.32
湖南地区	326,095,121.12	166,852,278.16	351,224,596.85	184,790,141.81
其他地区	116,925,405.33	79,593,826.59	143,580,216.53	95,614,030.15
合 计	824,932,341.30	460,918,003.44	894,918,465.79	514,507,415.97

40. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,061,019.19	7,991,553.14
城建税	3,615,239.00	4,162,238.90
教育费附加	3,368,171.50	3,799,166.97
房产税	1,268,880.03	-
土地使用税	1,458,170.64	-
其他税费	263,718.64	-
合 计	12,035,199.00	15,952,959.01

根据关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,063,809.62	17,976,433.33
运输费	13,227,039.93	12,476,783.37
业务费	17,635,300.83	13,319,439.47
差旅费	1,012,732.77	1,870,519.13
折旧费	2,102,450.78	2,680,576.41
装卸费	2,619,949.69	2,019,214.18
业务招待费	1,248,033.60	880,591.00

仓储费	641,832.47	921,709.58
机物料消耗	651,146.35	445,415.67
其 他	1,505,850.67	1,434,176.50
合 计	55,708,146.71	54,024,858.64

42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,167,668.85	96,855,422.99
安全费用	15,284,187.44	14,785,842.25
修理费	10,314,400.56	7,865,190.20
折旧费	11,251,581.55	9,013,997.68
业务招待费	7,573,685.38	6,309,582.31
差旅费	4,202,565.93	6,212,692.86
办公费	4,654,194.73	5,161,275.82
材料消耗	3,304,557.11	3,162,029.59
税 费	1,839,870.62	4,004,906.50
无形资产摊销	3,930,046.79	4,079,823.22
中介机构费用	4,481,649.88	3,005,264.96
会议费	294,215.43	541,736.56
其 他	4,152,622.50	10,227,502.58
合 计	161,451,246.77	171,225,267.52

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,339,234.93	2,096,110.85
减：利息收入	805,670.22	1,812,327.75
利息净支出	13,533,564.71	283,783.10
银行手续费	257,063.54	182,335.66
其 他	247,471.89	96,882.58
合 计	14,038,100.14	563,001.34

注：本期财务费用较上期增加 1,347.51 万元，主要原因系本期借款利息支出增加较多所致。

44. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,758,215.41	5,290,503.05
二、存货跌价损失	449,799.56	126,503.01
三、商誉减值准备	4,827,233.38	-
四、固定资产减值准备	4,509,641.17	-
合 计	13,544,889.52	5,417,006.06

注：本期资产减值损失较上期增加 812.79 万元，主要原因系本期计提对绩溪安宝、泾县民爆的商誉减值准备以及徐州雷鸣对电雷管生产线计提减值准备所致。

45. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,441.64	-434,213.54
处置长期股权投资产生的投资收益	3,620,869.26	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	200,000.00
理财产品投资收益	725,412.72	2,067,190.66
合 计	4,443,723.62	1,832,977.12

注：本期投资收益较上期增加 261.07 万元，主要原因系处置对亦川机电的长期股权投资产生的投资收益所致。

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	246,789.88	5,841,997.65	246,789.88
其中：固定资产处理利得	246,789.88	85,332.06	246,789.88
其中：无形资产处理利得	-	5,756,665.59	-
政府补助	2,641,129.18	2,091,178.79	2,641,129.18
其 他	599,636.67	762,679.31	599,636.67
合 计	3,487,555.73	8,695,855.75	3,487,555.73

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	1,716,513.32	1,161,659.99	与资产相关
财政奖励	924,615.86	929,518.80	与收益相关
合 计	2,641,129.18	2,091,178.79	-

注：本期营业外收入金额较上期减少 520.83 万元，主要原因系本期非流动资产处置利得减少所致。

47. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,281,066.58	7,205,670.09	1,281,066.58
其中：处理固定资产净损失	1,281,066.58	3,957,700.39	1,281,066.58
其中：处理无形资产净损失	-	3,247,969.70	-
捐赠支出	261,200.00	344,700.00	261,200.00
赔款支出	1,292,320.00	120,092.90	1,292,320.00
其他	1,017,227.22	415,486.74	1,017,227.22
合 计	3,851,813.80	8,085,949.73	3,851,813.80

注：本期营业外支出金额较上期减少 423.41 万元，主要原因系本期非流动资产处置损失减少所致。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,989,422.14	26,855,898.92
递延所得税费用	-2,370,486.56	-6,559,104.96
合 计	19,618,935.58	20,296,793.96

(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	113,086,306.35
按法定/适用税率（15%）计算的所得税费用	16,962,945.95
子公司适用不同税率的影响	5,970,983.57
调整以前期间所得税的影响	-404,050.31
非应税收入的影响	-276,032.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,648,419.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,865.36
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	8,261,742.12
其 他	-12,562,938.47
所得税费用合计	19,618,935.58

49. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,304,615.86	3,200,418.80
保证金	53,700,000.00	-
其 他	2,491,702.47	762,679.31
合 计	59,496,318.33	3,963,098.11

(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
办公费	4,910,800.66	5,837,774.64
业务招待费	8,821,718.98	7,190,173.31
差旅费	5,215,298.70	8,067,502.59
修理费	10,544,199.38	7,981,281.93
业务费	17,635,300.83	15,068,306.38
装卸运输费	2,619,949.69	2,402,928.47
会议费	294,215.43	541,736.56
仓储费	641,832.47	921,709.58
往来款	2,343,397.28	1,931,960.33
其 他	26,697,804.20	18,345,869.66
合 计	79,724,517.62	68,289,243.45

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	805,670.22	1,812,327.75
采矿权合作意向保证金	-	30,000,000.00
拆迁补偿款	6,750,000.00	-
合 计	7,555,670.22	31,812,327.75

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额（负数）	563,127.79	-
合 计	563,127.79	-

(5)收到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
融资租赁固定资产借款	-	2,509,432.08
合 计	-	2,509,432.08

(6) 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
融资租赁固定资产支付租赁费	558,133.74	1,665,068.34
其 他	140,000.00	360,000.00
合 计	698,133.74	2,025,068.34

50. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,467,370.77	118,320,299.43
加：资产减值准备	13,344,047.98	5,417,006.06
固定资产折旧	44,481,922.46	46,912,100.53
无形资产摊销	3,940,147.55	4,089,923.98
长期待摊费用摊销	1,083,476.80	931,687.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,034,276.70	1,363,672.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	13,781,036.60	271,275.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,443,723.62	-1,832,977.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,078,546.98	-3,331,480.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-291,939.58	-3,227,624.65
存货的减少（减少以“—”号填列）	-1,362,559.77	4,881,136.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-26,059,571.74	-64,856,054.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	83,244,936.98	-152,423.25
其 他	2,959,752.02	10,506,125.04
经营活动产生的现金流量净额	223,100,626.17	119,292,667.66
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：		
现金的年末余额	281,175,677.77	173,457,612.32
减：现金的年初余额	173,457,612.32	254,610,960.09

加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	107,718,065.45	-81,153,347.77

注：“其他”项目系专项储备的增加以及支付的保证金 2,952,528.00 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	281,175,677.77	173,457,612.32
其中：库存现金	1,930,604.35	434,934.41
可随时用于支付的银行存款	279,245,073.42	173,022,677.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	281,175,677.77	173,457,612.32

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	2,652,528.00	土地复垦保证金
货币资金—其他货币资金	300,000.00	风险保证金
其他流动资产—理财产品	10,000,000.00	银行承兑汇票质押

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
八姑岩石料	2016.09.26	6,100,000.00	70.00	收 购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
八姑岩石料	2016.09.26	股权转让协议	378,659.22	-795,947.73

(2) 合并成本及商誉

合并成本	八姑岩石料
—现金	6,100,000.00
合并成本合计	6,100,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,944,089.12
商 誉	3,155,910.88

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	八姑岩石料	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产：		
固定资产	2,605,841.60	2,605,841.60
无形资产	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动资产	400,000.00	400,000.00
负 债：		
无	-	-
净资产：	4,205,841.60	4,205,841.60
减：少数股东权益	1,261,752.48	1,261,752.48
取得的净资产	2,944,089.12	2,944,089.12

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：八姑岩石料以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日确定的净资产评估价值为 420.58 万元，八姑岩石料以该评估报告为基础，确定购买日 2016 年 9 月 26 日净资产为 420.58 万元（考虑评估基准日至购买日日期较近，未考虑评估资产期间损益的影响）。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
亦川机电	1,895,000.00	21.00%	出售	2016.07.31	股改转让协议	913,045.73

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
亦川机电	30.00%	577,620.16	2,707,142.86	2,129,522.70	市场价格	-

3. 其他原因的合并范围变动——新设子公司

新设子公司简称	注册资本（万元）	投资主体	出资额（万元）	持股比例
雷鸣矿业	1,000.00	本公司	43,500.00	100.00%

七、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	
铜陵双狮	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工业生产	55.00	-	企业合并
徐州安雷	江苏省徐州市	江苏省徐州市	商品销售	60.00		设立
商洛秦威	陕西省商洛市	陕西省商洛市	工业生产	100.00	-	企业合并
雷鸣红星	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工业生产	51.00	-	设立
徐州雷鸣	江苏省徐州市	江苏省徐州市	工业生产	62.00	-	企业合并
雷鸣西部	湖南省吉首市	湖南省吉首市	工业生产	100.00	-	企业合并
雷鸣科技	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	100.00	-	设立
雷鸣爆破	安徽省淮北市	安徽省淮北市	爆破服务	50.03	43.96	企业合并
雷鸣矿业	安徽省萧县	安徽省萧县	工业生产	100.00	-	设立
泾县民爆	安徽省泾县	安徽省泾县	商品销售	-	51.00	企业合并
绩溪安宝	安徽省绩溪县	安徽省绩溪县	商品销售	-	51.00	企业合并
淮北雷鸣	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商品销售	-	57.00	企业合并
濉溪雷鸣	安徽省濉溪县	安徽省濉溪县	商品销售	-	100.00	企业合并
明光天宝	安徽省明光市	安徽省明光市	商品销售	-	60.00	企业合并
雷鸣机电	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	52.00	企业合并
宿州雷鸣	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	80.00	企业合并
永兴爆破	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	爆破服务	-	60.00	企业合并
安庆雷鸣	安徽省安庆市	安徽省安庆市	爆破服务	-	55.00	企业合并
明光润达	安徽省明光市	安徽省明光市	爆破服务	-	85.00	企业合并
南陵诚鑫	安徽省南陵县	安徽省南陵县	爆破服务	-	60.00	企业合并
宿州永安	安徽省宿州市	安徽省宿州市	爆破施工	-	100.00	设立
和县爆破	安徽省和县	安徽省和县	爆破服务	-	51.00	企业合并
淮北磊森	安徽省淮北市	安徽省淮北市	爆破施工	-	51.00	企业合并
金山矿业	安徽省金寨县	安徽省金寨县	爆破施工	-	80.00	设立
中方民爆	湖南省中方县	湖南省中方县	商品销售	-	100.00	企业合并
中方配送	湖南省中方县	湖南省中方县	商品销售	-	100.00	企业合并

怀化爆破	湖南省怀化市	湖南省怀化市	爆破服务	-	100.00	企业合并
洪江民爆	湖南省洪江县	湖南省洪江县	商品销售	-	100.00	企业合并
通道民爆	湖南省通道县	湖南省通道县	商品销售	-	100.00	企业合并
安达民爆	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	100.00	企业合并
桑植民爆	湖南省桑植县	湖南省桑植县	商品销售	-	100.00	企业合并
张家界民爆	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	100.00	企业合并
永利民爆	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	69.85	企业合并
安泰爆破	湖南省张家界市	湖南省张家界市	爆破服务	-	100.00	企业合并
桑植爆破	湖南省桑植县	湖南省桑植县	爆破服务	-	100.00	企业合并
会同民爆	湖南省会同县	湖南省会同县	商品销售	-	100.00	企业合并
保靖民爆	湖南省保靖县	湖南省保靖县	商品销售	-	100.00	企业合并
古丈民爆	湖南省古丈县	湖南省古丈县	商品销售	-	100.00	企业合并
龙山民爆	湖南省龙山县	湖南省龙山县	商品销售	-	100.00	企业合并
永顺民爆	湖南省永顺县	湖南省永顺县	商品销售	-	100.00	企业合并
吉首民爆	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
靖州民爆	湖南省靖州县	湖南省靖州县	商品销售	-	100.00	企业合并
凤凰民爆	湖南省凤凰县	湖南省凤凰县	商品销售	-	100.00	企业合并
泸溪民爆	湖南省泸溪县	湖南省泸溪县	商品销售	-	100.00	企业合并
飞达民爆	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
瑞安爆破	湖南省吉首市	湖南省吉首市	爆破服务	-	100.00	企业合并
州瑞安民爆	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
西部置业	湖南省吉首市	湖南省吉首市	房地产开发	-	100.00	设立
石家湾采石场	湖南省桑植县	湖南省桑植县	工业生产	-	73.48	设立
八姑岩石料	湖南省靖州县	湖南省靖州县	工业生产	-	70.00	企业合并

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	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
铜陵双狮	45.00	2,128,843.10	-	17,040,013.23
雷鸣红星	49.00	-6,080,461.13	-	25,255,318.24
徐州雷鸣	38.00	27,381.43	-	8,727,758.59
雷鸣爆破	6.01	7,067,493.40	-	35,297,671.22

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

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
铜陵双狮	23,236,200.47	22,346,772.40	45,582,972.87	7,670,443.47	45,833.33	7,716,276.80
雷鸣红星	12,414,460.44	83,788,605.01	96,203,065.45	41,855,540.07	2,806,059.59	44,661,599.66
徐州雷鸣	46,284,050.12	33,383,862.83	79,667,912.95	56,508,960.53	191,166.67	56,700,127.20
雷鸣爆破	210,410,524.40	69,828,701.50	280,239,225.90	69,108,366.15	-	69,108,366.15

(续上表)

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
铜陵双狮	15,930,090.03	24,071,982.34	40,002,072.37	6,521,215.07	58,333.33	6,579,548.40
雷鸣红星	11,738,061.12	88,239,984.49	99,978,045.61	23,915,004.49	11,831,650.03	35,746,654.52
徐州雷鸣	49,412,764.30	41,271,279.89	90,684,044.19	67,437,172.28	200,416.67	67,637,588.95
雷鸣爆破	136,654,973.64	37,395,275.30	174,050,248.94	21,490,390.83	-	21,490,390.83

(续上表)

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
铜陵双狮	36,887,980.90	4,730,762.45	4,730,762.45	2,398,804.79
雷鸣红星	13,339,398.05	-12,409,104.34	-12,409,104.34	-4,782,090.21
徐州雷鸣	80,410,726.34	72,056.39	72,056.39	3,143,974.80
雷鸣爆破	138,775,617.32	57,718,247.82	57,718,247.82	78,764,274.15

(续上表)

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
铜陵双狮	37,461,322.91	1,821,977.64	1,821,977.64	11,272,573.23
雷鸣红星	19,882,215.33	-8,934,616.39	-8,934,616.39	-1,779,246.70
徐州雷鸣	76,688,384.01	2,442,825.76	2,442,825.76	963,404.69
雷鸣爆破	100,859,581.17	35,428,219.43	35,428,219.43	-40,384,962.33

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

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	
怀化物联	湖南省怀化市	湖南省怀化市	商品销售	-	30.00	权益法
淮海民爆	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	25.00	权益法
萧县雷鸣	安徽省萧县	安徽省萧县	爆破工程	-	49.00	权益法

江苏雷鸣	江苏省徐州市	江苏省徐州市	爆破工程	-	50.00	权益法
韩城爆破	陕西省韩城市	陕西省韩城市	爆破工程	-	30.00	权益法
枞阳安泰	安徽省枞阳县	安徽省枞阳县	爆破工程	-	30.00	权益法
雷鸣安全	安徽省淮北市	安徽省淮北市	服务业	49.00	-	权益法
鑫泰民爆	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	商品销售	-	25.00	权益法
亦川机电	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业生产	-	30.00	权益法
通鸣矿业	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	33.00	权益法

(2)公司联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	60,700,220.58	26,707,401.38
下列各项按持股比例计算的合计数	97,441.64	-434,213.54
——净利润	97,441.64	-434,213.54

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、应收利息等。本公司持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的应收利息为银行存款利息，存在较低的信用风险。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(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风

险评价较低。

3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（单位：万元）：

项目名称	2016.12.31			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	18,614.00	-	-	-
应付账款	13,155.27	-	-	-
其他应付款	13,325.11	-	-	-
长期借款	4,000.00	4,000.00	4,000.00	6,000.00
合 计	49,094.37	4,000.00	4,000.00	6,000.00

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，全部以人民币结算，无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 18,614.00 万元、长期借款余额为 18,000.00 万元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2017 年 1 月 1 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行同期贷款利率上浮 100 个基点，那么本公司的 2017 年度净利润将减少 213.47 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行同期贷款利率上浮下浮 100 个基点，那么本公司的 2017 年度净利润将增加 213.47 万元。公司整体利率风险较小。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
淮北矿业(集团)有限责任公司	安徽淮北	工业生产	418,530.00	31.26%	31.26%

注：本公司最终控制方为安徽省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司重要的合营和联营企业

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
怀化物联	联营企业
淮海民爆	联营企业
江苏雷鸣	联营企业
雷鸣安全	联营企业
通鸣矿业	联营企业
亦川机电	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
淮北矿业(集团)有限责任公司	淮北矿业集团	控股股东
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	九一〇厂	同受控股股东控制
无为华塑矿业有限公司	华塑矿业	同受控股股东控制
淮北矿业股份有限公司	淮北矿业集团	同受控股股东控制
淮北矿业集团财务有限公司	淮北矿业财务	同受控股股东控制
淮北双龙矿业有限责任公司	双龙矿业	同受控股股东控制

淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司于2014年12月5日注销，截至2016年12月31日，本公司应付其往来款3,685,941.46元，主要是其为本公司代垫的社保及

其他相关费用。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北矿业集团	采购服务	3,990,194.64	347,702.77
亦川机电	采购材料	156,006.67	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
淮北矿业股份	民用爆破器材	21,086,435.99	39,701,291.11
淮北矿业股份	运 费	813,120.20	1,187,288.86
淮北矿业股份	材 料	25,975.72	75,568.30
淮海民爆	民用爆破器材	158,381.77	8,551,314.69
韩城永安	民用爆破器材	3,315,799.89	2,871,625.70
怀化物联	民用爆破器材	19,423,270.36	15,451,589.33
江苏雷鸣	民用爆破器材	19,374,990.03	3,550,062.25
江苏雷鸣	材 料	80,220.49	57,321.60
江苏雷鸣	爆破工程服务	-	584,905.64
华塑矿业	爆破工程服务	33,903,922.59	36,213,648.00
华塑矿业	运输服务	4,149,782.76	-
淮北矿业集团	出售固定资产	-	6,205,830.60
淮北矿业集团	出售无形资产	-	9,522,200.00

注：根据本公司与淮北矿业股份有限公司签定的《产品销售合同补充协议书》，本公司向淮北矿业股份有限公司销售民用爆破器材产品价格按民爆器材市场原则公平、合理地确定，销售价格依下列顺序予以确定：有政府指导价的，参照政府指导价；没有政府指导价的，参照市场价格；对特殊配方、特殊规格产品，由双方按市场交易规则商定价格。本年度本公司民爆器材产品的定价主要参照国家发改委发改价格[2008]2079号文《国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》确定。

(2) 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
淮北矿业集团	土地使用权	50,000.00	100,000.00

(3)公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	201.83	273.31

(4)关联方存款及利息

存款情况：

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
淮北矿业财务	活期存款	113,898,305.54	33,932,442.24

利息情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北矿业财务	利息收入	110,931.85	397,916.44

6. 关联方应收应付款项余额

(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	淮北矿业股份	16,156,935.39	807,846.77	10,481,597.11	524,079.86
应收账款	华塑矿业	11,649,734.24	582,486.71	15,411,268.08	770,563.40
应收账款	淮海民爆	200,599.73	10,029.99	720,182.22	36,009.11
应收账款	韩城永安	1,059,094.39	52,954.72	-	-
应收账款	怀化物联	729,847.72	36,492.39	245,457.29	12,272.86
应收账款	江苏雷鸣	3,090,532.37	154,526.62	27,961.92	1,398.10
应收账款	淮北矿业集团	15,728,030.60	1,572,803.06	15,728,030.60	786,401.53
其他应收款	淮北矿业集团	521,214.48	26,060.72	2,314,074.57	115,703.73
其他应收款	雷鸣安全	749,215.25	37,460.76	-	-
其他应收款	华塑矿业	600,000.00	30,000.00	-	-

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	亦川机电	82,051.28	-
预收款项	双龙矿业	59,985.73	59,985.73

预收款项	韩城永安	-	36,445.93
其他应付款	九一〇厂	3,685,941.46	3,685,941.46
其他应付款	萧县雷鸣	2,842,000.00	2,842,000.00

十、承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 27 日，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过的利润分配预案为：以 300,156,330.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

本次发行新增的 37,301,586 股股份的登记托管及限售手续于 2017 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成，上市首日为 2017 年 4 月 24 日。

十二、其他重要事项

1. 报告分部

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以生产经营范围为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本公司报告分部主要包括

- ①生产分部；
- ②销售分部；
- ③爆破工程分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(3) 报告分部的财务信息

项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
生产分部	481,090,618.82	296,517,394.23	2,257,078,493.93	742,279,392.70

销售分部	364,766,825.45	293,725,294.70	748,986,855.43	185,390,274.65
爆破工程分部	298,036,596.81	187,943,400.12	438,408,966.74	149,915,292.26
其 他	-	-	19,285,342.85	10,438,231.54
分部间抵销	-308,039,946.23	-308,116,417.14	-1,370,504,200.91	-337,062,411.18
合 计	835,854,094.85	470,069,671.91	2,093,255,458.04	750,960,779.97

2. 债务清偿协议

2014年9月，韦罗高速公司将榆（林）商（州）高速线澄县至韦庄段公路工程施工项目发包给湘西路桥公司。2014年9月18日，瑞安爆破与湘西路桥公司签订《劳务合作协议书》，并按协议书中约定支付湘西路桥公司履约保证金3,500万元。截止2015年9月18日履行保证期届满，湘西路桥公司未按期退还履约保证金且未将开工预付款支付给瑞安爆破公司。同时，湘西路桥公司挪用该笔保证金，将其支付给韦罗高速公路公司。

2015年12月24日，子公司湘西自治州瑞安爆破工程有限公司（以下简称“瑞安爆破”）就湖南省湘西公路桥梁建设有限公司（以下简称“湘西路桥公司”）未按期履行合同义务，以湘西路桥公司为被告、陕西渭南韦罗高速公路有限公司（以下简称“韦罗高速公路公司”）为第三人向湖南省湘西自治州中级人民法院提起诉讼，主张湘西路桥公司所欠履约保证金3,500万元承担偿还责任、利害关系人韦罗高速公路公司返还已收取的该笔履约保证金。该案件于2015年12月24日在湘西自治州中级人民法院立案受理。

2016年5月13日，湖南省湘西自治州中级人民法院作出《民事判决书》【（2015）州民二初字第37号】，判令瑞安爆破与湘西路桥公司签订《劳务合作协议书》无效，同时湘西路桥公司在判决生效之日三十日内返还州瑞安爆破保证金3,500.00万元，并支付保证金占用期间50%的利息损失，案件受理费由湘西路桥公司承担。

由于湘西路桥公司目前财务困难，无实际履行还款的能力，2016年12月，瑞安爆破与湘西路桥在湖南省湘西自治州中级人民法院主持调解下签订执行和解协议书，协议约定湘西路桥公司采取分期分批偿还的方式支付瑞安爆破的3,500.00万元保证金及利息，具体本息偿还计划为：2016年12月31日前偿还200.00万元；2017年9月30日前偿还100.00万元；2017年12月31日前偿还200.00万元；2018年9月30日前偿还

300.00 万元；2018 年 12 月 31 日前偿还 500.00 万元；2019 年 9 月 30 日前偿还 700.00 万元；2019 年 12 月 31 日前偿还 800.00 万元；2020 年 9 月 30 日前偿还 300.00 万元；2020 年 12 月 31 日前偿还 400.00 万元；2021 年 12 月 31 日之前偿还所有利息及判决书确定的延迟期间债务利息。

截止 2016 年 12 月 31 日，瑞安爆破已收回湘西路桥公司偿还的欠款 200.00 万元。

湘西路桥公司虽已与瑞安爆破签署和解协议，但其目前财务困难，无实际履行还款的能力，其未来是否能够按计划回款存在一定的不确定性。本公司基于谨慎性考虑，针对该笔款项计提 1,650.00 万元的坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,624,072.55	100.00	9,723,988.21	9.12	96,900,084.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	106,624,072.55	100.00	9,723,988.21	9.12	96,900,084.34

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,959,790.22	100.00	9,122,231.28	8.37	99,837,558.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	108,959,790.22	100.00	9,122,231.28	8.37	99,837,558.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,219,744.42	4,110,987.22	5.00%
1 至 2 年	18,406,279.22	1,840,627.92	10.00%
2 至 3 年	2,046,030.07	306,904.51	15.00%
3 至 4 年	471,156.82	94,231.36	20.00%
4 至 5 年	219,249.64	109,624.82	50.00%
5 年以上	3,261,612.38	3,261,612.38	100.00%
合 计	106,624,072.55	9,723,988.21	9.12%

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 601,756.93 元，无收回或转回情况。

(3)本期无实际核销的应收账款情况。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州雷鸣民爆器材有限公司	32,997,381.75	30.95	1,649,869.09
淮北矿业股份有限公司	16,156,935.39	15.15	807,846.77
淮北矿业（集团）有限责任公司	15,728,030.60	14.75	1,572,803.06
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	5,504,549.92	5.16	275,227.50
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	2,380,338.72	2.23	119,016.94
合 计	72,767,236.38	68.24	4,424,763.36

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	63,067,262.01	100.00	3,915,526.83	6.21	59,151,735.18

坏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	-	-	-	-	-
合 计	63,067,262.01	100.00	3,915,526.83	6.21	59,151,735.18

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,641,855.86	100.00	2,450,608.29	6.88	33,191,247.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	35,641,855.86	100.00	2,450,608.29	6.88	33,191,247.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,067,523.63	3,053,376.18	5.00%
1 至 2 年	1,128,488.48	112,848.85	10.00%
2 至 3 年	70,905.73	10,635.86	15.00%
3 至 4 年	20,875.10	4,175.02	20.00%
4 至 5 年	89,956.30	44,978.15	50.00%
5 年以上	689,512.77	689,512.77	100.00%
合 计	63,067,262.01	3,915,526.83	6.21%

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,464,918.54 元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	51,690,600.02	32,165,521.33
备用金	1,886,124.16	1,370,898.98
其 他	9,490,537.83	2,105,435.55
合 计	63,067,262.01	35,641,855.86

(4)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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
雷鸣矿业	23,255,213.55	36.87	1,162,760.68
商洛秦威	20,410,462.88	32.36	1,020,523.14
萧县国土资源局	6,729,865.20	10.67	336,493.26
淮北雷鸣	5,950,459.18	9.44	297,522.97
淮北雷鸣危险化学品安全评审公司	749,215.25	1.19	37,460.76
合 计	57,095,216.06	90.53	2,854,760.81

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,107,475,029.28	-	1,107,475,029.28	672,475,029.28	-	672,475,029.28
对联营、合营企业投资	2,400,369.26	-	2,400,369.26	2,313,158.40	-	2,313,158.40
合 计	1,109,875,398.54	-	1,109,875,398.54	674,788,187.68	-	674,788,187.68

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜陵双狮	11,550,000.00	-	11,550,000.00	-	-
徐州安雷	960,000.00	-	960,000.00	-	-
商洛秦威	41,938,400.00	-	41,938,400.00	-	-
雷鸣红星	35,700,000.00	-	35,700,000.00	-	-
徐州雷鸣	21,747,400.00	-	21,747,400.00	-	-
雷鸣西部	464,579,529.28	-	464,579,529.28	-	-
雷鸣科技	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-	-
雷鸣爆破	47,999,700.00	-	47,999,700.00	-	-
雷鸣矿业	-	435,000,000.00	435,000,000.00	-	-
合 计	672,475,029.28	435,000,000.00	1,107,475,029.28	-	-

(3)对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
雷鸣安全	2,313,158.40	-	-	87,210.86	-	-

(继上表)

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					
雷鸣安全	-	-	-	2,400,369.26	-

4. 营业收入和成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,022,783.96	117,770,327.75	202,317,942.71	132,182,905.50
其他业务	25,507,411.49	25,104,017.39	28,387,205.56	28,263,019.95
合 计	207,530,195.45	142,874,345.14	230,705,148.27	160,445,925.45

5. 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	38,060,000.00	43,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,210.86	91,477.19
合 计	38,147,210.86	43,591,477.19

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,034,276.70	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,641,129.18	-

除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,971,110.55	-
小 计	12,110,820.64	-
减：所得税影响数	116,454.02	-
少数股东损益影响数	1,138,557.63	-
非经常性损益净额	11,237,058.99	-

2. 净资产收益率及每股收益

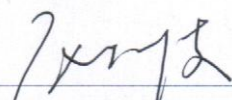
报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.34	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.88	0.30	/

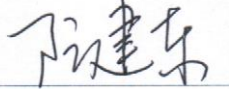
公司名称：安徽雷鸣科化股份有限公司

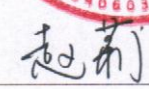
法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东

会计机构负责人：赵莉


日期：2017年4月27日


日期：2017年4月27日


日期：2017年4月27日

