

审 计 报 告

众环审字（2018）010226 号

湖北凯龙化工集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北凯龙化工集团股份有限公司（以下简称“凯龙股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯龙股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）关联方交易

如凯龙股份公司合并财务报表及财务报表附注（十二）5、关联方交易所示，凯龙股份公司 2017 年度向关联方采购金额为 12,452.14 万元（2016 年度为 9,515.33 万元）；向关联方销售金额为 19,736.96 万元（2016 年度为 22,010.63 万元）。凯龙股份公司关联交易金额很大，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，同时由于涉及的关联方交易类型多样，可能存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联交易的真实性、公允性及关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

我们评估关联方交易时所执行的审计程序包括：

了解和评估凯龙股份公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，并对关联交易所采用

的关键内部控制在设计、实施和操作上的有效性进行了评价。

获取凯龙股份公司管理层提供的关联方关系清单，将其与其他渠道获取信息进行核对，并结合对销售、采购和其他合同的检查，以识别是否存在未披露的关联方关系。

获取凯龙股份公司管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，与财务系统中记录数据进行核对，检查交易相关协议、商品出入库单、发票、收付款单据等原始凭证，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生和关联方交易发生额及余额是否正确；将对关联方的交易价格与对非关联方同类产品的交易价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。实地走访最主要的关联方（按交易规模确定）并访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性。

检查凯龙股份公司董事会文件，确认关联方交易事项及规模在董事会许可范围之内。

（二）商誉减值事项

如凯龙股份公司合并财务报表及财务报表附注（七）14、商誉所示，凯龙股份公司 2017 年 12 月 31 日商誉金额为 20,521.49 万元（2016 年 12 月 31 日金额为 5,331.93 万元），2017 年末商誉金余额较上期末大幅度增加且金额重大，一旦发生减值，将对财务报表产生重大影响。管理层期末对商誉进行减值测试过程中会涉及到多项需由管理层判断和估计的指标，包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率等。由于商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。

我们评估商誉减值事项时所执行的审计程序包括：

检查商誉形成原因及对应资产组 2017 年盈利情况，对报告期内新增商誉对应资产组收购时盈利预测实现情况进行评价，判断是否存在重大减值迹象，复核凯龙股份公司商誉减值测试的计算过程。

将商誉减值测试中的收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较；将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试商誉对应资产组的历史情况进行比较，并与可获取外部数据进行了比较；对商誉减值测试中管理层做出的关键假设的适当性和引用参数的合理性进行评价。

四、 其他信息

凯龙股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯龙股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

凯龙股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督凯龙股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

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

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

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

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



中国

武汉

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2018 年 3 月 14 日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七)1	298,187,218.04	277,897,940.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(七)2	68,421,602.80	51,628,039.09
应收账款	(七)3	181,836,549.42	150,672,250.51
预付款项	(七)4	77,858,492.01	23,239,114.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)5	15,038,057.95	14,380,778.72
买入返售金融资产			
存货	(七)6	121,787,581.41	79,380,733.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)7	268,113,182.06	369,097,666.55
流动资产合计		1,031,242,683.69	966,296,523.10
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)8	16,690,920.26	19,385,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)9	155,579,536.71	47,704,899.28
投资性房地产			
固定资产	(七)10	667,238,141.96	604,080,842.43
在建工程	(七)11	53,700,466.29	17,652,091.13
工程物资		303,489.82	398,775.79
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)12	167,134,155.47	157,841,753.37
开发支出			
商誉	(七)13	202,537,964.28	53,319,288.30
长期待摊费用	(七)14	3,517,747.36	1,935,417.82
递延所得税资产	(七)15	21,951,605.69	19,065,966.43
其他非流动资产	(七)16	72,406,278.05	9,882,713.99
非流动资产合计		1,361,060,305.89	931,267,348.54
资产总计		2,392,302,989.58	1,897,563,871.64

法定代表人:



主管会计工作负责人:

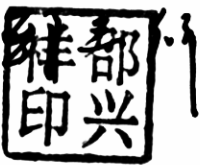


会计机构负责人:

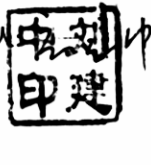


合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司		会合01 表 单位: 人民币元	
负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七)18	180,000,000.00	35,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(七)19		5,000,000.00
应付账款	(七)20	110,955,914.45	88,824,683.50
预收款项	(七)21	68,816,612.68	27,852,547.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)22	44,091,157.06	34,374,173.38
应交税费	(七)23	32,195,519.79	23,968,825.55
应付利息			
应付股利	(七)24	2,754,353.94	396,859.95
其他应付款	(七)25	68,219,856.26	51,549,879.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七)26	10,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		517,033,414.18	297,666,969.89
非流动负债:			
长期借款	(七)27	170,000,000.00	
应付债券			
长期应付款	(七)28	11,643,449.60	818,184.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七)29	27,754,224.35	31,498,146.83
递延所得税负债	(七)15	8,187,609.94	8,476,193.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,585,283.89	40,792,524.05
负债合计		734,618,698.07	338,459,493.94
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七)30	208,675,000.00	83,470,000.00
资本公积	(七)31	404,282,926.56	529,487,926.56
减: 库存股			
其他综合收益	(七)32	6,113,030.00	7,207,830.00
专项储备	(七)33	75,102,912.44	71,436,503.31
盈余公积	(七)34	102,601,772.83	95,430,677.23
一般风险准备			
未分配利润	(七)35	597,253,276.82	556,187,199.63
归属于母公司所有者权益合计		1,394,028,918.65	1,343,220,136.73
少数股东权益		263,655,372.86	215,884,240.97
所有者权益合计		1,657,684,291.51	1,559,104,377.70
负债和所有者权益总计		2,392,302,989.58	1,897,563,871.64

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会合02 表
单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,358,950,370.09	953,713,189.67
其中: 营业收入	(七)36	1,358,950,370.09	953,713,189.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,218,428,154.97	817,466,906.81
其中: 营业成本	(七)36	855,280,595.46	555,682,303.30
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	(七)37	16,458,631.18	11,466,192.47
销售费用	(七)38	158,518,588.75	137,772,813.96
管理费用	(七)39	170,606,918.32	106,810,470.15
财务费用	(七)40	10,420,583.74	2,350,467.52
资产减值损失	(七)41	7,142,837.52	3,384,659.41
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)42	26,853,666.01	6,909,831.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,954,637.43	6,234,941.09
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七)43	-744,913.63	181,421.07
其他收益	(七)44	7,175,447.37	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		173,806,414.87	143,337,535.43
加: 营业外收入	(七)45	2,190,391.50	9,609,875.17
减: 营业外支出	(七)46	1,666,306.30	1,951,127.24
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		174,330,500.07	150,996,283.36
减: 所得税费用	(七)47	36,126,208.47	27,458,311.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		138,204,291.60	123,537,972.27
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		138,204,291.60	123,537,972.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		23,191,118.81	14,758,221.63
2. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,013,172.79	108,779,750.64
六、其他综合收益的税后净额	(七)48	-1,094,800.00	-476,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,094,800.00	-476,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,094,800.00	-476,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,094,800.00	-476,000.00
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		137,109,491.60	123,061,972.27
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		113,918,372.79	108,303,750.64
其中: 归属于少数股东的综合收益总额		23,191,118.81	14,758,221.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(七)49	0.55	0.52
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(七)49	0.55	0.52

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会合03 表
单位: 元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,209,965,210.20	814,092,828.17
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	(七)50(1)	38,130,010.12	31,299,742.65
经营活动现金流入小计		1,248,095,220.32	845,392,570.82
购买商品、接受劳务支付的现金		572,634,468.97	329,298,367.59
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		180,610,868.44	120,476,886.09
支付的各项税费		122,873,833.66	101,614,652.25
支付其他与经营活动有关的现金	(七)50(2)	215,566,917.58	148,062,734.90
经营活动现金流出小计		1,091,686,088.65	699,452,640.83
经营活动产生的现金流量净额		156,409,131.67	145,939,929.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		971,200,000.00	267,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,579,183.46	9,409,429.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,462.00	2,646,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七)50(3)		3,730,000.00
投资活动现金流入小计		991,855,645.46	282,786,309.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,368,877.85	42,733,750.15
投资支付的现金		1,017,025,500.00	635,500,000.00
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	(七)51(2)	176,841,283.52	76,604,054.73
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,359,235,661.37	754,837,804.88
投资活动产生的现金流量净额		-367,380,015.91	-472,051,495.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		19,040,000.00	25,262,860.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,040,000.00	25,262,860.00
取得借款收到的现金		390,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		409,040,000.00	55,262,860.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,773,552.83	53,865,634.35
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		7,513,532.85	4,822,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)50(4)		4,740,000.00
筹资活动现金流出小计		177,773,552.83	208,605,634.35
筹资活动产生的现金流量净额		231,266,447.17	-153,342,774.35
四、汇率变动对现金的影响		-6,285.14	
五、现金及现金等价物净增加额		20,289,277.79	-479,454,340.13
加: 期初现金及现金等价物余额		277,897,940.25	757,352,280.38
六、期末现金及现金等价物余额		298,187,218.04	277,897,940.25

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

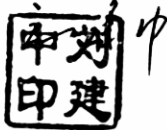
编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会合04表
单位:人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	股本	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	83,470,000.00	529,487,926.56		7,207,830.00	71,436,503.31	95,430,677.23		556,187,199.63		215,884,240.97
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	83,470,000.00	529,487,926.56		7,207,830.00	71,436,503.31	95,430,677.23		556,187,199.63		215,884,240.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	125,205,000.00	-125,205,000.00		-1,094,800.00	3,666,409.13	7,171,095.60		41,066,077.19		47,771,131.89
(一) 综合收益总额				-1,094,800.00				115,013,172.79		23,191,118.81
(二) 所有者投入和减少资本										137,109,491.60
1. 所有者投入资本										26,640,112.97
2. 股份支付计入股东权益的金额										26,640,112.97
3. 其他-同一控制下收购子公司少数股东股权										26,640,112.97
(三) 利润分配						7,171,095.60		-73,947,095.60		-9,922,400.00
1. 提取盈余公积						7,171,095.60		-7,171,095.60		-76,698,400.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-66,776,000.00		-9,922,400.00
4. 其他										-76,698,400.00
(四) 股东权益内部结转	125,205,000.00	-125,205,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	125,205,000.00	-125,205,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备					3,666,409.13					7,862,300.11
1. 本期提取					16,680,611.60					12,345,170.30
2. 本期使用					13,014,202.47					4,482,870.19
(六) 其他										17,497,072.66
四、本年年末余额	208,675,000.00	404,282,926.56		6,113,030.00	75,102,912.44	102,601,772.83		597,253,276.82		263,655,372.86

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并所有者权益变动表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会合04表
单位:人民币元

项 目	2016年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	83,470,000.00	528,856,866.79		7,683,830.00	65,946,971.15	85,625,814.57		498,947,311.65		82,689,733.96	1,353,220,528.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	83,470,000.00	528,856,866.79		7,683,830.00	65,946,971.15	85,625,814.57		498,947,311.65		82,689,733.96	1,353,220,528.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		631,059.77		-476,000.00	5,489,532.16	9,804,862.66		57,239,887.98		133,194,507.01	205,883,849.58
（一）综合收益总额				-476,000.00				108,779,750.64		14,758,221.63	123,061,972.27
（二）所有者投入和减少资本		631,059.77								124,644,659.18	125,275,718.95
1.所有者投入资本										125,275,718.95	125,275,718.95
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他-同一控制下收购子公司少数股东股权		631,059.77								-631,059.77	
（三）利润分配						9,804,862.66		-51,539,862.66		-7,800,409.95	-49,535,409.95
1.提取盈余公积						9,804,862.66		-9,804,862.66			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配								-41,735,000.00		-7,800,409.95	-49,535,409.95
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备					5,489,532.16					1,592,036.15	7,081,568.31
1.本期提取					14,625,663.46					3,723,461.87	18,349,125.33
2.本期使用					9,136,131.30					2,131,425.72	11,267,557.02
（六）其他											
四、本年年末余额	83,470,000.00	529,487,926.56		7,207,830.00	71,436,503.31	95,430,677.23		556,187,199.63		215,884,240.97	1,559,104,377.70

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金		181,109,335.63	152,431,464.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		15,713,000.00	27,172,412.00
应收账款	(十七)1	84,981,236.68	83,777,734.31
预付款项		47,357,635.32	2,702,118.52
应收利息			
应收股利		2,856,000.06	2,790,990.05
其他应收款	(十七)2	7,752,623.59	6,796,516.36
存货		17,551,602.93	17,267,541.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		183,500,000.00	334,000,000.00
流动资产合计		540,821,434.21	626,938,777.37
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,947,720.26	18,642,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)3	931,130,068.71	599,394,666.95
投资性房地产			
固定资产		230,930,259.91	234,886,448.65
在建工程		15,278,637.03	4,558,403.55
工程物资		279,563.45	398,775.79
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,343,000.52	51,040,501.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,381,607.41	8,213,684.88
其他非流动资产		52,769,609.27	3,302,897.19
非流动资产合计		1,304,060,466.56	920,437,778.69
资产总计		1,844,881,900.77	1,547,376,556.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			5,000,000.00
应付账款		50,734,359.79	50,399,205.60
预收款项		1,050,988.68	544,481.33
应付职工薪酬		20,275,218.75	17,697,638.77
应交税费		9,369,503.30	9,525,420.27
应付利息			
应付股利		10,354.00	187,850.00
其他应付款		151,067,730.27	126,685,207.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		422,508,154.79	300,039,803.78
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		818,184.00	818,184.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,413,997.58	17,787,038.90
递延所得税负债		1,078,770.00	1,271,970.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,310,951.58	19,877,192.90
负债合计		610,819,106.37	319,916,996.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		208,675,000.00	83,470,000.00
资本公积		399,644,723.93	524,849,723.93
减：库存股			
其他综合收益		6,113,030.00	7,207,830.00
专项储备		49,536,982.20	46,773,903.14
盈余公积		102,601,772.83	95,430,677.23
一般风险准备			
未分配利润		467,491,285.44	469,727,425.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,234,062,794.40	1,227,459,559.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,844,881,900.77	1,547,376,556.06

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

会企02 表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十七)4	488,813,206.87	513,150,303.45
减：营业成本	(十七)4	277,579,472.14	286,259,877.32
税金及附加		5,795,099.98	6,388,512.26
销售费用		84,777,455.70	88,281,208.72
管理费用		61,736,998.46	51,700,283.27
财务费用		12,132,115.35	2,544,145.84
资产减值损失		1,341,193.78	760,835.31
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七)5	35,141,629.23	22,660,840.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,954,637.43	6,234,941.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,688.81	7,262,354.34
其他收益		2,486,990.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,152,179.82	107,138,635.89
加：营业外收入		736,350.67	6,391,333.36
减：营业外支出		665,597.03	1,169,998.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,222,933.46	112,359,971.12
减：所得税费用		11,511,977.50	14,311,344.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,710,955.96	98,048,626.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,710,955.96	98,048,626.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,094,800.00	-476,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,094,800.00	-476,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,094,800.00	-476,000.00
六、综合收益总额		70,616,155.96	97,572,626.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	460,710,919.62	467,618,588.46
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	933,958,606.81	410,681,611.24
经营活动现金流入小计	1,394,669,526.43	878,300,199.70
购买商品、接受劳务支付的现金	493,765,524.22	143,685,431.39
支付给职工以及为职工支付的现金	57,055,898.18	62,506,078.44
支付的各项税费	54,737,953.44	62,233,154.97
支付的其他与经营活动有关的现金	689,101,285.05	482,873,497.41
经营活动现金流出小计	1,294,660,660.89	751,298,162.21
经营活动产生的现金流量净额	100,008,865.54	127,002,037.49
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	796,000,000.00	277,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	22,184,836.63	12,261,278.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	49,462.00	9,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	246,106.43	
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	818,480,405.06	289,270,338.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,772,479.08	19,804,197.71
投资所支付的现金	1,060,351,424.33	698,892,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,079,123,903.41	718,696,497.71
投资活动产生的现金流量净额	-260,643,498.35	-429,426,159.29
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	390,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金	120,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	80,687,496.40	46,095,707.24
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,740,000.00
筹资活动现金流出小计	200,687,496.40	150,835,707.24
筹资活动产生的现金流量净额	189,312,503.60	-90,835,707.24
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	28,677,870.79	-393,259,829.04
加: 期初现金及现金等价物余额	152,431,464.84	545,691,293.88
六、期末现金及现金等价物余额	181,109,335.63	152,431,464.84

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:

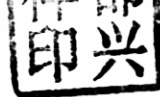


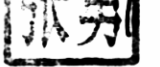
所有者权益变动表

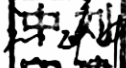
编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会企04表
单位:人民币元

项 目	2017年度							
	股本	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
一、上年年末余额	83,470,000.00	524,849,723.93		7,207,830.00	46,773,903.14	95,430,677.23	469,727,425.08	1,227,459,559.38
加: 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	83,470,000.00	524,849,723.93		7,207,830.00	46,773,903.14	95,430,677.23	469,727,425.08	1,227,459,559.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	125,205,000.00	-125,205,000.00		-1,094,800.00	2,763,079.06	7,171,095.60	-2,236,139.64	6,603,235.02
(一) 综合收益总额				-1,094,800.00			71,710,955.96	70,616,155.96
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他-同一控制下收购子公司少数股东股权								
(三) 利润分配						7,171,095.60	-73,947,095.60	-66,776,000.00
1.提取盈余公积						7,171,095.60	-7,171,095.60	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-66,776,000.00	-66,776,000.00
4.其他								
(四) 股东权益内部结转	125,205,000.00	-125,205,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	125,205,000.00	-125,205,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项储备					2,763,079.06			2,763,079.06
1.本期提取					6,442,051.45			6,442,051.45
2.本期使用					3,678,972.39			3,678,972.39
(六) 其他								
四、本年年末余额	208,675,000.00	399,644,723.93		6,113,030.00	49,536,982.20	102,601,772.83	467,491,285.44	1,234,062,794.40

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 

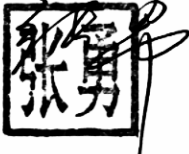

所有者权益变动表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

会企04表
单位: 人民币元

项 目	2016年度							
	股本	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
一、上年年末余额	83,470,000.00	524,849,723.93		7,683,830.00	44,672,223.74	85,625,814.57	423,218,661.10	1,169,520,253.34
加: 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	83,470,000.00	524,849,723.93		7,683,830.00	44,672,223.74	85,625,814.57	423,218,661.10	1,169,520,253.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-476,000.00	2,101,679.40	9,804,862.66	46,508,763.98	57,939,306.04
(一) 综合收益总额				-476,000.00			98,048,626.64	97,572,626.64
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他-同一控制下收购子公司少数股东股权						9,804,862.66	-51,539,862.66	-41,735,000.00
(三) 利润分配						9,804,862.66	-9,804,862.66	
1.提取盈余公积						9,804,862.66	-9,804,862.66	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-41,735,000.00	-41,735,000.00
4.其他								
(四) 股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项储备					2,101,679.40			2,101,679.40
1.本期提取					6,859,138.22			6,859,138.22
2.本期使用					4,757,458.82			4,757,458.82
(六) 其他								
四、本年年末余额	83,470,000.00	524,849,723.93		7,207,830.00	46,773,903.14	95,430,677.23	469,727,425.08	1,227,459,559.38

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是1994年6月经湖北省体改委“鄂改生[1994]86号”《关于成立湖北科龙股份有限公司的批复》和湖北国防科工办“鄂国企字[1994]46号”《关于同意襄沙化工厂进行股份有限公司改组试点的批复》文件的批准,由国营襄沙化工厂、中国工商银行湖北省信托投资公司、湖北卫东控股集团有限公司作为发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司总股本为6,260万元。

2015年6月24日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)1366号文批准,公司向社会公开发行A股2,087万股,并于2015年12月9日在深圳证券交易所挂牌交易。发行A股后,公司总股本为8,347万元。

2017年5月5日,经公司2016年度股东大会审议通过,公司以2016年12月31日总股本8,347万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增15股,共计转增12,520.50万股。本次转增完成后,公司总股本为20,867.50万股。

公司注册资本: 208,675,000.00元

公司注册地址: 湖北省荆门市东宝区泉口路 20 号

公司组织形式: 股份有限公司

企业法人营业执照统一社会信用代码: 91420800271750145D

公司的经营范围: 民用爆炸物品生产, 纸塑包装制品、精细化工、化工建材(不含危化品)的生产销售, 化工机械制造及安装服务(不含特种设备), 化工相关技术咨询服务, 经营本企业自产产品及技术的出口业务, 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外), 经营进料加工和“三来一补”业务, 金属复合材料生产、加工、销售, 机械电子信息系统整机及配套设备、智能移动设备的开发、生产、储存、运输和销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司法定代表人: 邵兴祥

公司实际控制人: 荆门市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司3,490万股, 占公司16.72%的股权, 是公司的第一大股东和实际控制人。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:

公司财务报告于 2018 年 3 月 14 日经公司第六届董事会第二十六次会议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子孙公司共计31家，详见本附注（九）1. 在子孙公司中权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司及子公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的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的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额100万元及以上的应收账款；单位期末余额50万元及以上、个人期末余额为10万元及以上的其他应收款定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	除已单独计提减值准备及组合2的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
组合2	除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表面其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提标准和比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	50%	50%
4—5年（含5年）	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明应收金额100万元以下且需单独计提坏账准备的应收账款；应收单位金额50万元以下、个人金额为10万元以下且需单独计提坏账准备的其他应收款。
坏账准备的计提方法	单项计提，按预计不能收回金额计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料（含辅助材料）、包装物、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货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。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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的初始投资成本。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	5	2.71-6.33

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10-12	5	7.92-9.5
运输设备（普通）	8	5	11.875
运输设备（危险品运输）	7	5	13.57
构筑物	20	5	4.75
电子设备及其他	5	5	19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的租赁期在一年以上的租赁费用和摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项

目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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

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）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体确认原则如下

①民爆产品销售：

本公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据需求节奏向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。与此同时，客户到当地公安部门办理《民用爆炸物品购买许可证》和《民用爆炸物品运输许可证》，在“双证”齐备的条件下公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入的实现。

②非民爆产品销售

本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，经客户验收后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司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：

A、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。

B、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爆破服务收入

本公司与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，

在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组

成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

26、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费：2011 年以前（含 2011 年）公司根据财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（“财企[2006]478 号”文）的相关规定计提安全费用，2012 年公司根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号文）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

类别	计提依据	计提比例
危险品生产与存储	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%
危险品货运	主营业务收入	1.5%
矿山工程	主营业务收入	2.5%
非金属矿山开采	原矿单位产量	2 元/吨

本公司根据财政部财会[2009]8号《企业会计准则解释第3号》的规定，提取的安全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。在使用提取的安全费时，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。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称《企业会计准则第16号》)，自2017年6月12日起施行。

2017年8月21日，经本公司第六届董事会第22次会议决议，本公司自2017年1月1日起执行上述修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益[或冲减相关成本费用]，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

② 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称《企业会计准则第42号》)，该准则自2017年5月28日起施行。根据《企业会计准则第42号》要求，本公司在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。《企业会计准则第42号》规定，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。因此，上述会计政策变更不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报，本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益	-744,913.63	181,421.07	72,688.81	7,262,354.34

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
营业外收入	-174,402.09	-354,995.82	-95,227.50	-7,386,938.71
其中：非流动资产处置利得	-174,402.09	-354,995.82	-95,227.50	-7,386,938.71
营业外支出	-919,315.72	-173,574.75	-22,538.69	-124,584.37
其中：非流动资产处置损失	-919,315.72	-173,574.75	-22,538.69	-124,584.37
对利润表影响				

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、增值税：

增值税销项税率为 17%、13%、11%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。增值税小规模纳税人按应税收入的 3%缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的“财税[2017]37 号”《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。本公司销售复合肥，自 2017 年 7 月 1 日起税率调整为 11%。

2、营业税

爆破服务收入按应税金额 3%计缴营业税，其他劳务收入按应税金额 5%计缴营业税。2016 年 5 月 1 日起上述收入由计缴营业税改为计缴增值税，执行税率详见本附注（六）1。

3、城市维护建设税根据各分子公司所处区域不同分别为应纳流转税额的 7%、5%、1%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、企业所得税：

公司及控股子公司麻城凯龙科技化工有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局和湖北省地税局“鄂科技发联〔2018〕1 号”《关于公布湖北省 2017 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》认定为高新技术企业，2017 年度至 2019 年度按 15%的税率缴纳所得税。

本公司恩施分公司和子公司吴忠市安盛民爆有限公司位于西部地区，根据国家税务总局“国家税务总局公告 2012 年第 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》规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。” 2014 年 8 月，根据国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自 2014 年 10 月 1 日起施行。”根据新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，本公司恩施分公司和子公司吴忠市安盛民爆有限公司符合条件，企业所得税按 15% 缴纳。

本公司子公司钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司 2016 年度被认定为高新技术企业，2016 年至 2018 年度按 15% 的税率缴纳所得税。

本公司湖北荆飞马货物运输有限公司恩施分公司、湖北凯龙楚兴商贸有限责任公司为小型微利企业，根据“财税[2017]43 号”《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，湖北荆飞马货物运输有限公司恩施分公司、湖北凯龙楚兴商贸有限责任公司 2017 年所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司黔南州安平泰爆破工程有限公司企业所得税的征收方式为核定征收，核定应税所得率为收入的 8%。

公司其他分、子公司的企业所得税税率为 25%。

6、其他税项依据有关规定计缴。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	151,661.65	305,171.84
银行存款	297,522,058.06	224,092,768.41
其他货币资金	513,498.33	53,500,000.00
合 计	298,187,218.04	277,897,940.25

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,074,238.73	45,208,039.09
商业承兑汇票	12,347,364.07	6,420,000.00
合 计	68,421,602.80	51,628,039.09

(2) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	130,050,699.58	
商业承兑票据	6,040,000.00	
合 计	136,090,699.58	

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	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 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	194,154,509.40	100.00	12,317,959.98	6.34	181,836,549.42
组合1：账龄分析法	194,154,509.40	100.00	12,317,959.98	6.34	181,836,549.42
组合2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	194,154,509.40	100.00	12,317,959.98	6.34	181,836,549.42

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	159,109,086.69	100.00	8,436,836.18	5.30	150,672,250.51
组合1：账龄分析法	159,109,086.69	100.00	8,436,836.18	5.30	150,672,250.51
组合2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	159,109,086.69	100.00	8,436,836.18	5.30	150,672,250.51

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	173,219,527.95	8,660,976.44	5
1年至2年（含2年）	17,179,888.37	1,717,988.80	10
2年至3年（含3年）	1,531,839.30	306,367.85	20
3年至4年（含4年）	743,253.78	371,626.89	50
4年至5年（含5年）	730,000.00	511,000.00	70
5年以上	750,000.00	750,000.00	100
合 计	194,154,509.40	12,317,959.98	6.34

注：公司本年新增 4 年以上账龄款项是由于非同一控制下并购子公司形成。

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	152,045,951.94	7,602,297.60	5
1年至2年（含2年）	6,034,383.78	603,438.38	10
2年至3年（含3年）	944,250.97	188,850.20	20

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	84,500.00	42,250.00	50
合 计	159,109,086.69	8,436,836.18	5.30

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本报告期内实际核销应收账款情况：

单位名称	应收账款 款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
潍坊大龙精细化工有限公司	货款	4,500.00	无法收回	否
京山县玄武岩有限公司	货款	3,232.44	无法收回	否
湖北华尔靓科技有限公司	货款	493.07	无法收回	否
合 计		8,225.51		

（3）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 1,494,080.47 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,602,757.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,402,537.86 元。

（5）报告期应收关联方账款情况详见本附注（十二）6．关联方应收应付款项余额。

4、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内（含 1 年）	77,427,819.60	99.45	22,924,155.37	98.64
1 年至 2 年（含 2 年）	237,007.00	0.30	151,096.78	0.65
2 年至 3 年（含 3 年）	43,402.76	0.06	73,599.60	0.32
3 年以上	150,262.65	0.19	90,262.65	0.39
合 计	77,858,492.01	100.00	23,239,114.40	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至 2017 年 12 月 31 日按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 60,909,218.74

元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.23%。

(3) 报告期预付关联方账款情况详见本附注（十二）6. 关联方应收应付款项余额。

(4) 预付账款期末余额比年初余额增长 235.03%，主要是公司收购湖北晋煤金楚化肥有限责任公司股权，预付 3,932.55 万元股权交易款所致，股权交易事项详见（十六）7、对外投资股权收购情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	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 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	17,150,562.91	100.00	2,112,504.96	12.32	15,038,057.95
组合1：账龄分析法	17,150,562.91	100.00	2,112,504.96	12.32	15,038,057.95
组合2：无减值风险不计提坏账准备的其他应收款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,150,562.91	100.00	2,112,504.96	12.32	15,038,057.95

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	15,661,200.20	100.00	1,280,421.48	8.18	14,380,778.72

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1：账龄分析法	15,661,200.20	100.00	1,280,421.48	8.18	14,380,778.72
组合2：无减值风险不计提坏账准备的其他应收款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,661,200.20	100.00	1,280,421.48	8.18	14,380,778.72

其他应收款种类的说明：

组合1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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	9,248,474.63	462,423.73	5
1年至2年（含2年）	5,653,248.94	565,324.89	10
2年至3年（含3年）	1,439,318.36	287,863.67	20
3年至4年（含4年）	23,360.10	11,680.05	50
4年至5年（含5年）	3,160.88	2,212.62	70
5年以上	783,000.00	783,000.00	100
合 计	17,150,562.91	2,112,504.96	12.32

注：公司本年1年以上各账龄段新增款项是由于非同一控制下并购子公司形成。

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	15,010,978.11	750,548.91	5
1年至2年（含2年）	99,201.11	9,920.11	10
2年至3年（含3年）	36,860.10	7,372.02	20
3年至4年（含4年）	3,160.88	1,580.44	50
5年以上	511,000.00	511,000.00	100
合 计	15,661,200.20	1,280,421.48	8.18

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）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 320,950.76 元。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	2,800,480.00	1,344,322.00
备用金借支	3,426,572.01	1,599,018.59
对合营企业、联营企业的应收款项	721,189.96	119,955.05
对非关联公司的应收款项	10,202,320.94	12,597,904.56
合 计	17,150,562.91	15,661,200.20

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
恩施州中兴民爆器材专营有限公司巴东分公司	非关联方	1,424,660.00	2015 年 -2017 年	8.31	277,532.00
刘明军	子公司股东	1,305,310.47	2017 年	7.61	65,265.52
李大平	子公司股东	1,005,966.53	2017 年	5.87	50,298.33
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	2017 年	5.83	50,000.00
彭岗	子公司股东	965,727.86	2017 年	5.63	48,286.39
合 计		5,701,664.86		33.25	491,382.24

（7）报告期其他应收关联方账款情况详见本附注（十二）6．关联方应收应付款项余额。

6、 存货

（1）存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,862,146.77	689,030.74	75,173,116.03	46,787,107.43	635,981.59	46,151,125.84

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,118,923.07		2,118,923.07	220,589.44		220,589.44
库存商品	33,976,885.97	493,928.61	33,482,957.36	27,868,882.79	1,271,761.16	26,597,121.63
发出商品	11,012,584.95		11,012,584.95	6,411,896.67		6,411,896.67
合 计	122,970,540.76	1,182,959.35	121,787,581.41	81,288,476.33	1,907,742.75	79,380,733.58

(2) 存货跌价准备:

存货种类	年初余额	非同一控制 下合并转入	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	635,981.59	133,927.38		80,878.23	689,030.74
库存商品	1,271,761.16		41,449.09	736,383.46	493,928.61
合 计	1,907,742.75	133,927.38	41,449.09	817,261.69	1,182,959.35

注：公司依据存货可变现净值低于账面余额的差额计提存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	1,870,252.23	504,189.28
待抵扣进项税	4,742,929.83	4,593,477.27
理财产品	261,500,000.00	364,000,000.00
合计	268,113,182.06	369,097,666.55

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的权益工具	7,716,800.00		7,716,800.00
按成本计量的权益工具	13,684,688.65	4,710,568.39	8,974,120.26
合计	21,401,488.65	4,710,568.39	16,690,920.26

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：以公允价值计量的权益工具	9,004,800.00		9,004,800.00
以成本计量的权益工具	13,684,688.65	3,303,888.65	10,380,800.00
合计	22,689,488.65	3,303,888.65	19,385,600.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	525,000.00	525,000.00
公允价值	7,716,800.00	7,716,800.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,191,800.00	7,191,800.00
已计提减值金额		

注：以公允价值计量可供出售金融资产系公司持有陕西兴化化学股份有限公司（以下简称兴化股份）法人股 500,000.00 股，兴化股份 2007 年 1 月 26 日在深圳证券交易所上市交易，公司所持股份于 2008 年 1 月 26 日解禁。陕西兴化化学股份有限公司送配股后持有兴化股份 1,120,000.00 股，2017 年 12 月 31 日最后一个交易日收盘价格 6.89 元，账面价值为 7,716,800.00 元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	1,349,800.00			1,349,800.00	13.50
恩施州中兴民爆器材专营有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	9.83
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	220,000.00			220,000.00	10.00
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司	300,000.00			300,000.00	3.00
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	10,113,888.65			10,113,888.65	4.81

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
黄冈城林民爆物品有限公司	201,000.00			201,000.00	10.00
麻城市秀安爆破工程有限公司	300,000.00			300,000.00	10.00
合计	13,684,688.65			13,684,688.65	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	3,303,888.65	1,406,679.74		4,710,568.39	
孝感市恒瑞民爆器材有限公司					13,200.00
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司					15,000.00
合计	3,303,888.65	1,406,679.74		4,710,568.39	28,200.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,303,888.65	1,406,679.74				4,710,568.39
合计	3,303,888.65	1,406,679.74				4,710,568.39

注：以成本计量的可供出售金融资产权益工具减值准备期末余额 4,710,568.39 元，系公司期末根据对可供出售金融资产权益工具进行减值测试的结果，对湖北晋煤金楚化肥有限责任公司投资账面金额低于公司按比例享有该公司预计可回收金额的差额计提了减值准备 4,710,568.39 元。

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	38,788,473.74		38,788,473.74	37,792,506.64		37,792,506.64
阳新安泰爆破有限公司	3,291,062.97		3,291,062.97	5,412,392.64		5,412,392.64
湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	109,000,000.00		109,000,000.00			
小计	155,579,536.71		155,579,536.71	47,704,899.28		47,704,899.28
合计	155,579,536.71		155,579,536.71	47,704,899.28		47,704,899.28

(续表)

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司			7,595,967.10			6,600,000.00		
阳新安泰爆破有限公司			-686,169.94	44,840.27		1,480,000.00		
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	109,000,000.00							
小计	109,000,000.00	0.00	6,909,797.16	44,840.27	0.00	8,080,000.00	0.00	
合计	109,000,000.00	0.00	6,909,797.16	44,840.27	0.00	8,080,000.00	0.00	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	电子设备 及其他	合计
一、账面 原值						
1. 期初余 额	282,733,901.28	470,421,470.97	49,786,674.46	169,642,819.81	31,207,136.17	1,003,792,002.69
2. 本期增 加金额	52,963,127.62	59,354,149.05	19,125,967.93	26,365,778.90	12,109,282.56	169,918,306.06
(1)购置	9,658,799.77	19,234,166.44	9,520,552.62	4,858,715.70	5,173,905.52	48,446,140.05
(2)在建 工程转入	25,772,040.09	29,980,549.88	384,600.55	14,737,800.37	5,500,904.47	76,375,895.36
(3)非同 一控制合 并	17,532,287.76	10,139,432.73	9,220,814.76	6,769,262.83	1,434,472.57	45,096,270.65
3. 本期减 少金额	2,620,449.89	16,029,659.32	4,728,214.51	356,912.33	563,342.03	24,298,578.08
(1)处置 或报废	2,620,449.89	16,029,659.32	4,728,214.51	356,912.33	563,342.03	24,298,578.08
4. 期末余 额	333,076,579.01	513,745,960.70	64,184,427.88	195,651,686.38	42,753,076.70	1,149,411,730.67
二、累计 折旧						
1. 期初余 额	66,472,592.38	229,584,149.81	22,961,939.17	45,316,475.14	22,301,932.88	386,637,089.38
2. 本期增 加金额	19,082,316.44	47,984,030.27	11,389,885.63	10,057,079.65	4,567,382.21	93,080,694.20
(1)计提	14,476,354.18	43,998,646.46	6,721,619.51	9,090,179.65	3,513,519.15	77,800,318.95
(2)非同 一控制下 合并	4,605,962.26	3,985,383.81	4,668,266.12	966,900.00	1,053,863.06	15,280,375.25
3. 本期减 少金额	1,095,389.74	10,748,777.58	2,281,843.15	150,671.62	284,305.81	14,560,987.90
(1)处置 或报废	1,095,389.74	10,748,777.58	2,281,843.15	150,671.62	284,305.81	14,560,987.90
4. 期末余 额	84,459,519.08	266,819,402.50	32,069,981.65	55,222,883.17	26,585,009.28	465,156,795.68

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	电子设备及其他	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	1,960,945.29	10,095,667.52	665,891.83	236,671.40	114,894.84	13,074,070.88
2. 本期增加金额	1,941,633.36	1,638,594.55	148,830.06	989,938.32	28,527.06	4,747,523.35
(1) 计提		1,285,595.01				1,285,595.01
(2) 非同一控制下合并	1,941,633.36	352,999.54	148,830.06	989,938.32	28,527.06	3,461,928.34
3. 本期减少金额		804,801.20				804,801.20
4. 期末余额	3,902,578.65	10,929,460.87	814,721.89	1,226,609.72	143,421.90	17,016,793.03
四、账面价值						
1. 期初账面价值	214,300,363.61	230,741,653.64	26,158,843.46	124,089,673.27	8,790,308.45	604,080,842.43
2. 期末账面价值	244,714,481.28	235,997,097.33	31,299,724.34	139,202,193.49	16,024,645.52	667,238,141.96

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	预计投入正常生产经营时间
机器设备	60,997,066.66	44,823,157.27	5,721,094.32	10,452,815.07	2018-2019 年
合 计	60,997,066.66	44,823,157.27	5,721,094.32	10,452,815.07	

注：公司期末根据减值测试的结果对闲置资产按账面净值与可变现净值的差额计提了减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	正在办理中	

注：公司本部房屋净值23,446,357.12元，公司恩施分公司房屋净值127,586.32元，子公司钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司房屋净值15,330,086.13元，子公司贵州凯龙万和爆破工程有限公司房屋净值21,879,948.45元，子公司吴忠市安盛民爆有限公司房屋净值5,738,962.32元，房屋所有权证

正在办理中。

11、在建工程

(1) 各类在建工程项目：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	53,700,466.29		53,700,466.29	17,652,091.13		17,652,091.13
合 计	53,700,466.29		53,700,466.29	17,652,091.13		17,652,091.13

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期 利息 资本 化率 (%)
颗粒硝酸铵高塔技术改造项目	1,300.00	13,463,713.31	13,465,013.31			
复合肥大棚实验基地建设实施		1,225,048.01	1,225,048.01			
广水清洁能源项目		938,460.93			938,460.93	
长档口矿区工程	1,120,619.19	288,013.09	1,408,632.28			
长档口生产线		2,185,373.22	2,185,373.22			
花山矿业 1215 生产线项目	8,168,400.93	2,537,285.08	10,705,686.01			
花山矿业公司新生产线电力设备和安装	1,502,544.00	154,593.18	1,657,137.18			
花山 1215 生产线主要设备的混凝土基础、承台部分工程和配电房的建设		3,216,640.54	3,216,640.54			
1215 生产线钢构厂房		10,515,816.55	10,515,816.55			
天华公司 7200 吨新型集束热收缩膜项目建设	4,849.00	17,808,231.45	5,956,756.05		11,856,324.40	

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期 利息 资本 化率 (%)
进山道路		1,539,746.47			1,539,746.47	
石料生产线生产区 平基		3,631,189.00			3,631,189.00	
石料生产线矿山道 路（产区到一破及卸 料平台）		4,160,000.00			4,160,000.00	
石料事业部 35KV 电 力工程		9,372,264.47			9,372,264.47	
石料成品堆棚		3,150,000.00			3,150,000.00	
低成本系统用生产 线建设		1,812,504.38	1,812,504.38			
35KV 变电站增容改 造（2014048）	2,519,201.08	1,333.33	2,520,534.41		0.00	
凯龙集团生活水管 网改造（2014008）		1,171,806.66			1,171,806.66	
抗爆塔		3,655,693.11			3,655,693.11	
震源药柱自动化智 能化控制改造		1,475,472.57			1,475,472.57	
2 号门卫新建停车场 及接待室		3,562,151.47	3,562,151.47			
2017 年财务共享中 心建设（一期）		1,127,912.32			1,127,912.32	
水胶炸药震源药柱 试验线设计建设		2,113,251.82			2,113,251.82	
膨化硝铵炸药返工 品工艺设备技术改 造项目		1,048,226.84			1,048,226.84	
特化锅炉煤改气		1,891,875.48	1,891,875.48			
凯龙龙焱碲化镉 (CdTe)薄膜太阳能电		1,358,490.57			1,358,490.57	

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期 利息 资本 化率 (%)
池组件项目						
技术中心扩能改造	164,261.44	1,076,929.04	1,076,929.04		164,261.44	

重大在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入 占预算的 比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额
颗粒硝酸铵高塔技术改造项目	884.00	其他来源	152.30%	100.00%		
复合肥大棚实验基地建设实施	100.00	其他来源	122.50%	100.00%		
广水清洁能源项目	323.00	其他来源	38.70%	90.00%		
长档口矿区工程	256.00	其他来源	55.02%	70.00%		
长档口生产线	240.00	其他来源	91.06%	90.00%		
花山矿业 1215 生产线项目	1,487.40	其他来源	71.98%	90.00%		
花山矿业公司新生产线电力设备和安装	155.67	其他来源	106.45%	100.00%		
花山 1215 生产线主要设备的混凝土基础、承台部分工程和配电房的建设	325.00	其他来源	98.97%	100.00%		
1215 生产线钢构厂房	1,200.00	其他来源	87.63%	70.00%		
天华公司 7200 吨新型集束热收缩膜项目建设	3,978.00	其他来源	45.66%	80.00%		
进山道路	498.00	其他来源	42.19%	90.00%		
石料生产线生产区平基	314.53	其他来源	115.45%	90.00%		
石料生产线矿山道路（产区到一破及卸料平台）	420.00	其他来源	99.05%	90.00%		
石料事业部 35KV 电力工程	921.30	其他来源	101.73%	90.00%		

项目名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入 占预算的 比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额
石料成品堆棚	450.00	其他来源	70.00%	90.00%		
低成本系统用生产线建设	182.00	其他来源	99.59%	100.00%		
35KV 变电站增容改造 (2014048)	276.00	其他来源	91.32%	100.00%		
凯龙集团生活水管网改造 (2014008)	120.00	其他来源	97.65%	80.00%		
抗爆塔	400.00	其他来源	97.95%	80.00%		
震源药柱自动化智能化控制改造	165.00	其他来源	89.82%	90.00%		
2 号门卫新建停车场及接待室	360.00	其他来源	98.95%	100.00%		
2017 年财务共享中心建设 (一期)	145.00	其他来源	77.79%	20.00%		
水胶炸药震源药柱试验线 设计建设	377.00	其他来源	58.10%	60.00%		
膨化硝铵炸药返工品工艺 设备技术改造项目	150.00	其他来源	69.88%	70.00%		
特化锅炉煤改气	190.00	其他来源	99.57%	100.00%		
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄 膜太阳能电池组件项目	55,000.00	其他来源	0.25%	环评阶段		
技术中心扩能改造	3,216.43	募集资金	3.86%	3.86%		

(3) 期末在建工程未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利权	非专利技术	软件技术	采矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	115,015,124.87	1,058,623.59	23,406,432.96	14,888,333.06	142,608.98	40,751,422.89	195,262,546.35
2. 本期增加金额	5,386,603.41					17,038,900.00	22,425,503.41

项目	土地使用权	商标	专利权	非专利技术	软件技术	采矿权	合计
(1) 外购	1,752,737.10					17,038,900.00	18,791,637.10
(2) 非同一控制下合并	3,633,866.31						3,633,866.31
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	120,401,728.28	1,058,623.59	23,406,432.96	14,888,333.06	142,608.98	57,790,322.89	217,688,049.76
二、累计摊销							
1. 期初余额	21,259,237.94	1,058,623.59	2,057,533.58	8,427,578.76	79,839.79	593,439.54	33,476,253.20
2. 本期增加金额	3,146,874.73		2,152,830.24	1,481,064.15	11,769.24	5,622,985.88	12,415,524.24
(1) 摊销	2,689,394.37		2,152,830.24	1,481,064.15	11,769.24	5,622,985.88	11,958,043.88
(2) 非同一控制下合并	457,480.36						457,480.36
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	24,406,112.67	1,058,623.59	4,210,363.82	9,908,642.91	91,609.03	6,216,425.42	45,891,777.44
三、减值准备							
1. 期初余额				220,856.43		3,723,683.35	3,944,539.78
2. 本期增加金额	717,577.07						717,577.07
(1) 非同一控制下合并	717,577.07						717,577.07
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	717,577.07			220,856.43		3,723,683.35	4,662,116.85
四、账面价值							
1. 期初账面价值	93,755,886.93		21,348,899.38	6,239,897.87	62,769.19	36,434,300.00	157,841,753.37
2. 期末账面价值	95,278,038.54		19,196,069.14	4,758,833.72	50,999.95	47,850,214.12	167,134,155.47

(2) 无形资产减值准备期末余额为公司对无形资产进行减值测试，根据测试结果对土地使用权计提减值准备717,577.07元，对非专利技术计提减值准备220,856.43元，对采矿权计提减值准备3,723,683.35元。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

项 目	年初余额金额	本期增加	本期减少	期末余额
麻城凯龙科技化工有限公司	1,264,200.00			1,264,200.00
贵州万和爆破工程有限公司	13,260,000.00			13,260,000.00
贵州和兴运输有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	3,822,624.44			3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	23,080,268.54			23,080,268.54
贵州兴宙运输有限公司	4,311,286.04			4,311,286.04
京山凯龙矿业有限公司	6,050,909.28			6,050,909.28
吴忠市安盛民爆有限公司		115,809,490.22		115,809,490.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司		5,713,282.29		5,713,282.29
贵定县顺翔危险货物运输有限公司		8,212,798.28		8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司		16,967,995.07		16,967,995.07
巴东凯龙化工建材有限公司		965,147.28		965,147.28
京山京安工程爆破有限公司		4,203,543.49		4,203,543.49
荆门市强锐爆破服务有限公司		23,399.98		23,399.98
合 计	53,319,288.30	151,895,656.61		205,214,944.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
京山凯龙矿业有限公司		770,411.96				770,411.96
贵定县顺翔危险货物运输有限公司		405,328.94				405,328.94
黔南州安平泰爆破工程有限公司		536,092.45				536,092.45
巴东凯龙化工建材有限公司		965,147.28				965,147.28
合 计		2,676,980.63				2,676,980.63

报告期末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定非同一控制下企业合并形成的相关商誉发生了减值，金额总计为人民币2,676,980.63元。

计算上述合并形成商誉的可收回金额的关键假设及其依据如下：

公司收购贵定县顺翔危险货物运输有限公司、黔南州安平泰爆破工程有限公司事宜详见本附注（八）1、非同一控制下合并的股权，其两家公司业务有着较为紧密的关系，本次收购时将其列为同一个资产组，并签署《利润补偿协议》。对该资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2018年的财务预算，结合收购评估时盈利预测情况合理预计2019-2022年财务数据确定，并采用12.97%的折现率。资产组超过5年的现金流量按照2022年的财务数据计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩，盈利预测实现情况和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

对京山凯龙矿业有限公司收购形成的商誉的可回收金额按照该公司可辨认净资产公允价值确认。京山凯龙矿业有限公司主要增值资产为采矿权。根据采矿权原评估时价值以及剩余可采资源情况（批准可采资源减已采资源），确认采矿权期末价值。在预计采矿权价值时使用的其他关键假设还有：该采矿权周边环境未发生重大变化和管理层对矿产资源市场保持稳定。

对巴东凯龙化工建材有限公司收购形成的商誉的可回收金额按照该公司可辨认净资产公允价值确认。经评价，巴东凯龙化工建材有限公司可辨认净资产公允价值与账面并表净资产价值一致，对商誉全额计提减值。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁费	1,512,569.36	1,185,069.56	997,270.09		1,700,368.83	
装修费	422,848.46	155,300.75	291,618.68		286,530.53	
森林植被恢复费		1,530,848.00			1,530,848.00	
合计	1,935,417.82	2,871,218.31	1,288,888.77		3,517,747.36	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,540,399.01	5,566,191.13	20,052,654.41	3,818,311.38
已计提未支付工资	39,158,170.71	7,437,115.56	29,793,726.22	5,700,229.00
递延收益	26,509,224.35	4,837,345.52	30,004,146.83	5,442,266.41
合并抵消未实现利润	17,819,238.13	4,110,953.48	17,880,756.03	4,105,159.64
合 计	111,027,032.20	21,951,605.69	97,731,283.49	19,065,966.43

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	7,191,800.00	1,078,770.00	8,479,800.00	1,271,970.00
非同一控制下企业合并可辨认公允价值调整	29,585,622.96	7,108,839.94	28,816,892.89	7,204,223.22
合 计	36,777,422.96	8,187,609.94	37,296,692.89	8,476,193.22

(3) 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明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	7,340,392.42	8,627,867.29
已计提未支付工资	1,864,216.13	1,162,735.59
可抵扣亏损	39,075,815.26	46,630,807.57
合 计	48,280,423.81	56,421,410.45

(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	年初余额	备注
2017 年		184,570.30	
2018 年		99,205.69	
2019 年	152,059.17	588,440.35	
2020 年	267,517.12	327,463.70	
2021 年	17,022,814.01	45,431,127.53	

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	21,633,424.96		
合 计	39,075,815.26	46,630,807.57	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备土地款	70,463,568.05	9,580,763.99
环境恢复治理备用金	980,870.00	301,950.00
土地复垦费	961,840.00	
合计	72,406,278.05	9,882,713.99

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	230,000.00	诉讼冻结
合 计	230,000.00	

注：2017年，公司子公司荆门市强锐爆破服务有限公司（以下简称“强锐爆破公司”）员工因交通事故，强锐爆破公司与该员工被提起民事诉讼。2017年11月23日，荆门市东宝区人民法院出具“（2017）鄂0802民初1431号”《民事判决书》，认定：“被告强锐爆破公司不是本案实际侵权人，刘启银也不是在执行职务过程中致原告受伤，故被告强锐爆破公司不应承担赔偿责任。”因另一被告不服判决，提出上诉，故截止2017年12月31日，强锐爆破公司被冻结23.00万元。

18、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	180,000,000.00	30,000,000.00
抵押保证借款		5,700,000.00
合 计	180,000,000.00	35,700,000.00

19、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

注：应付票据期末无余额为公司向供应商开具商业承兑汇票到期兑付所致。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付工程设备款	41,310,011.29	26,874,748.86
应付材料劳务款	69,645,903.16	61,949,934.64
合 计	110,955,914.45	88,824,683.50

(2) 应付账款期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 报告期末应付关联方账款情况详见本附注（十二）6. 关联方应收应付款项余额。

21、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	68,816,612.68	27,852,547.67
合 计	68,816,612.68	27,852,547.67

(2) 预收账款期末余额无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 报告期末预收关联方账款情况详见本附注（十二）6. 关联方应收应付款项余额。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,206,876.23	178,189,077.35	168,351,164.58	44,044,789.00
二、离职后福利—设定提存计划	167,297.15	13,769,587.35	13,890,516.44	46,368.06
三、辞退福利	0	296,754.04	296,754.04	0
合计	34,374,173.38	192,255,418.74	182,538,435.06	44,091,157.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,236,351.95	155,312,421.25	145,462,543.34	42,086,229.86
2、职工福利费		8,779,462.42	8,779,462.42	
3、社会保险费	103,128.40	7,326,260.66	7,382,172.57	47,216.49
其中：医疗保险费	60,067.60	5,777,573.78	5,812,751.47	24,889.91
工伤保险费	28,070.84	1,101,352.91	1,107,594.38	21,829.37
生育保险费	14,989.96	447,333.97	461,826.72	497.21
4、住房公积金	34,033.90	4,905,861.10	4,872,085.42	67,809.58
5、工会经费和职工教育经费	1,833,361.98	1,865,071.92	1,854,900.83	1,843,533.07
合计	34,206,876.23	178,189,077.35	168,351,164.58	44,044,789.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	140,532.05	13,348,211.94	13,448,843.81	39,900.18
2、失业保险费	26,765.10	421,375.41	441,672.63	6,467.88
合 计	167,297.15	13,769,587.35	13,890,516.44	46,368.06

(4) 辞退福利

公司2017年因解除劳动关系提供辞退福利为296,754.04元，期末无应付未付金额。

23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,095,385.78	7,378,933.88
企业所得税	21,423,062.20	14,326,697.77
个人所得税	292,356.86	285,761.79
城市维护建设税	369,970.23	419,518.86
教育费附加	183,327.13	192,331.86
房产税	771,486.34	582,043.15
土地使用税	761,693.33	364,516.15
地方教育发展费	155,766.51	156,251.40
印花税	116,075.86	246,223.21
其他税种	26,395.55	16,547.48
合计	32,195,519.79	23,968,825.55

24、应付股利

主要投资者	期末余额	年初余额	超过1年未支付的原因
个人股	10,354.00	187,850.00	
控股子公司其他少数股东	2,743,999.94	209,009.95	
合计	2,754,353.94	396,859.95	

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
工程尾款	906,599.27	1,920,571.60
应付车主运费	12,091,940.30	10,087,600.51
保证金	14,313,514.40	11,828,783.50
非关联方往来	15,008,502.29	13,942,924.23
应付股权收购款	25,899,300.00	13,770,000.00
合 计	68,219,856.26	51,549,879.84

26、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
抵押加保证借款		30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国工商银行 荆门市东宝区 支行	2017.4.12	2018.4.1	RMB	基准利 率下浮 5%		10,000,000.00		
中国建设银行 荆门直属支行	2015.6.16	2017.6.15	RMB	基准利 率				10,000,000.00
中国建设银行 荆门直属支行	2015.6.16	2017.6.15	RMB	基准利 率				20,000,000.00
合计						10,000,000.00		30,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债余额为长期借款转入一年内到期借款。

27、长期借款

(1) 借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

长期借款明细：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金 额	本币金额	外币 金额	本币 金额
中国建设银行荆 门直属支行	2017.3.20	2020.3.19	RMB	基准利率下 浮 5%		50,000,000.00		
中国建设银行荆 门直属支行	2017.5.26	2020.5.25	RMB	基准利率		30,000,000.00		
中国工商银行荆 门市东宝区支行	2017.4.12	2020.4.11	RMB	基准利率下 浮 5%		90,000,000.00		
合计						170,000,000.00		

注：长期借款期末余额主要是由于公司本年度根据资金需求制定融资计划，增加长期借款额度所致。

28、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
荆门市财政局(国债资金转贷)	15年	3,000,000.00	一年期存款利率加 0.3 个百分点		818,184.00	
荆门市国土资源局东宝分局	5年	9,830,000.00			5,830,000.00	
京山县国土资源局	5年	5,788,900.00	年利率 10%	364,145.60	4,995,265.60	
合计		18,618,900.00		364,145.60	11,643,449.60	

注 1. 2003 年 8 月湖北省荆门市财政局与公司签订《关于转贷国债资金的协议》，荆门市财政局将国债资金 300 万元转贷给公司，用于公司的乳化炸药、膨化硝酸炸药仓储、运输安全技术改造。转贷资金的还本付息期限为 15 年，前 4 年为宽限期，无需偿还本金，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款年利率加 0.3 个百分点支付利息，从第五年起还本付息。转贷资金本金按该协议确定的限期内按照湖北省财政厅规定金额均衡偿还，按年向荆门市财政局支付利息。截止至 2017 年 12 月 31 日已归还本金 2,181,816.00 元。

注 2. 2017 年 7 月，公司与荆门市国土资源局东宝分局签订《湖北省采矿权出让合同》，荆门市国土资源局东宝分局通过挂牌的形式将荆门市东宝区邓家湾建筑石料用灰岩矿采矿权出让给公司。采矿权挂牌出让总价款 983.00 万元，公司 5 年内分 5 次缴纳。截止 2017 年 12 月 31 日已支付采矿权价款 400.00 万元。

注 3. 2017 年 2 月，公司与京山县国土资源局签订《京山县采矿权出让合同》，京山县国土资源局签订通过挂牌的形式将京山县长档口矿区建筑石料用灰岩矿采矿权出让给公司。采矿权挂牌出让总价款 578.89 万元，公司 5 年内分 5 次缴纳，同时按照年 10% 的标准向京山县国土资源局支付资金占用费。截止 2017 年 12 月 31 日已支付采矿权价款 115.778 万元。

29、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	27,754,224.35	31,498,146.83
合 计	27,754,224.35	31,498,146.83

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
广水瑞达分公司政府补助递延收益	10,910,443.82		1,055,825.16		9,854,618.66
恩施分公司政府补助递延收益	6,726,595.15		297,216.12		6,429,379.03
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司政府补助递延收益	13,711,107.93		2,370,881.16		11,340,226.77
安全监控及应急管理平台项目补助递延收益	149,999.93		20,000.04		129,999.89
小 计	31,498,146.83		3,743,922.48		27,754,224.35
合 计	31,498,146.83		3,743,922.48		27,754,224.35

注 1. 2009 年 12 月 30 日，公司广水瑞达分公司分别与湖北省广水市国土资源局签订鄂 SZ(GS)-2009-0000276 号购地合同，面积 26,315.4 平方米，土地出让价款 319.81 万元、鄂 SZ(GS)-2009-0000277 号购地合同，面积 121,218.10 平方米，土地出让价款 1,473.16 万元、鄂 SZ(GS)-2009-0000764 号购地合同，面积 20,000 平方米，土地出让价款 243.06 万元。合计 167,533.50 平方米、土地出让价款 2,036.03 万元。公司广水瑞达分公司分别于 2010 年 2 月 3 日和 2010 年 2 月 5 日支付购地款 1,000 万元和 1,036.03 万元合计 2,036.03 万元。根据中共广水市委文件广发〔2009〕9 号，中共广水市委、广水市人民政府关于印发《广水市鼓励各类投资若干规定》的通知，“投资额在 2000 万元以上的项目，奖励总地价 80% 的配套资金”。公司广水瑞达分公司实际收到奖励的配套资金 1,506.422 万元。

政府补助分摊方法：

与补助相关资产类别	期末余额(元)	所占比例	会计政策折旧或摊销年限	加权摊销年限	按类别分摊递延收益金额(元)	每年应分摊递延收益(元)
固定资产原值						
房屋建筑物	9,250,866.50	17%	20	4		
构筑物	16,568,738.20	32%	20	6		
机器设备	26,341,528.58	51%	10	5		
小计	52,161,133.28	100%		15	10,833,017.53	722,201.14

与补助相关资产类别	期末余额(元)	所占比例	会计政策折旧或摊销年限	加权摊销年限	按类别分摊递延收益金额(元)	每年应分摊递延收益(元)
无形资产原值						
土地使用权	20,373,300.00	100%	50	50	4,231,202.47	84,624.05
小计	20,373,300.00	100%				
合计	72,534,433.28				15,064,220.00	806,825.19

2011 年 12 月，公司广水瑞达分公司收到广水市政府拨付技术改造资金 249.00 万元，用于广水瑞达分公司设备设施改造。2012 年 12 月，广水瑞达分公司设备设施改造项目完工验收后，将专项应付款转入递延收益，按照以下摊销方法按月结转其他收益补贴收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	2,490,000.00	10	249,000.00

注 2. 根据恩施州铁路办公室、恩施市铁路办公室与公司签订的《关于公司恩施分公司炸药仓库搬迁费用结算等事项》的协议，恩施州铁路办公室支付公司的恩施分公司炸药仓库工程建设和征地拆迁费用 9,506,770.00 元，其中土地补偿款为 4,946,770.00 元，工程建设等费用补偿 4,560,000.00 元。公司恩施分公司新炸药仓库已于 2011 年 12 月 31 日前陆续完工验收，扣除炸药仓库清理损失 1,080,633.14 元，余款 8,426,136.86 元转入递延收益，按照以下摊销方法按月结转其他收益补贴收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策折旧或摊销年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产			
构筑物	4,289,780.78	20	214,489.04
固定资产小计	4,289,780.78		214,489.04
无形资产			
土地使用权	4,136,356.08	50	82,727.12
无形资产小计	4,136,356.08		82,727.12
合计	8,426,136.86		297,216.16

注 3. 2013 年 7 月，子公司钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司收到钟祥市政府 6.25 万吨/年硝酸铵扩能改造项目扶持资金 5,004,192.00 元，该项目已于 2011 年 9 月完工验收，公司收到该项政府补助当月计入递延收益，按照以下摊销方法按月结转其他收益补贴收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	5,004,192.00	8	625,524.00

2015 年 2 月，子公司钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司收到钟祥市政府凯龙楚兴化工公司项目建设平台扶持资金 9,700,000.00 元，2016 年 5 月收到项目建设平台扶持资金 3,730,000.00 元，该项目已于 2011 年 9 月-2014 年 6 月陆续完工验收，公司收到该项政府补助当月计入递延收益，按照以下摊销方法按月结转其他收益补贴收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	9,700,000.00	8	1,212,500.00
固定资产-机器设备	3,730,000.00	7	532,857.12

注 4. 2014 年 8 月，公司本部收到荆门市财政局安全监控及应急管理平台项目补贴 20.00 万元，该项目已于 2014 年 6 月完工验收，公司收到该项政府补助当月计入递延收益，按照以下摊销方法按月结转其他收益补贴收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策 折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	200,000.00	10	20,000.00

30、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	83,470,000.00			125,205,000.00		125,205,000.00	208,675,000.00

注：股本变动情况详见本附注（七）35、未分配利润。

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	525,477,372.15		125,205,000.00	400,272,372.15
其他资本公积	4,010,554.41			4,010,554.41
合计	529,487,926.56		125,205,000.00	404,282,926.56

注：资本公积-资本溢价股本变动情况详见本附注（七）35、未分配利润。

32、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	7,207,830.00	-1,288,000.00		-193,200.00	-1,094,800.00		6,113,030.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,207,830.00	-1,288,000.00		-193,200.00	-1,094,800.00		6,113,030.00
合 计	7,207,830.00	-1,288,000.00		-193,200.00	-1,094,800.00		6,113,030.00

注：可供出售金融资产公允价值变动损益是公司持有的兴化股份期末将市值高于账面价值的差额扣除递延所得税负债后的余额计入其他综合收益。

33、专项储备

项目	期末余额	年初余额
安全生产费	75,102,912.44	71,436,503.31
合计	75,102,912.44	71,436,503.31

安全生产费

项目	期末余额	年初余额
期初余额	71,436,503.31	65,946,971.15
加：当期提取	16,680,611.60	14,625,663.46
减：当期支出	13,014,202.47	9,136,131.30
期末余额	75,102,912.44	71,436,503.31

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	95,430,677.23	7,171,095.60		102,601,772.83
合计	95,430,677.23	7,171,095.60		102,601,772.83

注：盈余公积提取情况详见本附注（七）35、未分配利润。

35、未分配利润

项目	提取或分配比例	期末余额	年初余额
调整前年初未分配利润		556,187,199.63	498,947,311.65
加：年初未分配利润调整数			
调整后年初未分配利润		556,187,199.63	498,947,311.65
加：本年归属于母公司所有者的净利润		115,013,172.79	108,779,750.64
减：提取法定盈余公积	10%	7,171,095.60	9,804,862.66
应付普通股股利		66,776,000.00	41,735,000.00
期末未分配利润		597,253,276.82	556,187,199.63

注1. 公司按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积，2017年度提取7,171,095.60元。

注2. 报告期内利润分配：2017年5月5日，公司召开2016年度股东大会，会议审议通过《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》的议案。根据议案利润分配方案如下：以2016年末母公司总股本8,347.00万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利8.00元（含税），共计分配现金红利66,776,000.00元，剩余未分配利润402,951,425.08元转至以后年度分配；向全体股东

按每10股转增股本15股，共计转增125,205,000股。转增后，公司股本由83,470,000股增加为208,675,000股。

36、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
一、营业收入	1,358,950,370.09	953,713,189.67
主营业务收入	1,344,816,686.30	935,279,691.40
其他业务收入	14,133,683.79	18,433,498.27
二、营业成本	855,280,595.46	555,682,303.30
主营业务成本	849,397,628.52	546,073,448.18
其他业务成本	5,882,966.94	9,608,855.12

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,009,376.02	见附注（六）
城市维护建设税	4,179,550.22	4,462,842.92	见附注（六）
教育费附加	2,171,463.61	2,066,671.07	见附注（六）
地方教育发展费	1,130,305.03	1,137,551.90	见附注（六）
房产税	2,299,539.36	1,408,288.76	
土地使用税	1,817,949.81	761,320.92	
印花税	942,885.34	576,486.56	
耕地占用税	1,537,266.85		
资源税	2,254,663.75		
其他税种	125,007.21	43,654.32	
合 计	16,458,631.18	11,466,192.47	

38、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	18,942,984.62	13,440,678.23

项 目	本年发生额	上期发生额
运杂费	104,603,575.98	92,067,557.07
业务招待费	6,306,870.94	5,748,636.69
差旅费	12,281,973.10	10,793,608.83
折旧费	2,036,457.51	1,832,650.73
租赁费	1,447,348.48	1,963,797.88
仓储保管费	7,734,726.12	6,995,532.63
其他	5,164,652.00	4,930,351.90
合 计	158,518,588.75	137,772,813.96

39、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	64,981,538.01	38,537,902.65
折旧费	10,182,589.92	8,512,250.16
修理费	3,586,375.01	2,212,447.26
无形资产摊销	11,958,043.88	4,378,477.78
业务招待费	6,912,870.79	3,260,115.89
差旅费	4,745,687.01	3,655,947.36
办公费	3,242,945.61	2,395,432.94
中介机构及咨询费用	5,748,588.17	3,858,901.79
研究与开发费	41,444,137.12	30,080,453.79
财产保险费	1,510,461.62	1,279,407.28
安全费	2,426,428.14	2,281,118.43
其他	13,867,253.04	6,358,014.82
合 计	170,606,918.32	106,810,470.15

40、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	13,761,518.67	4,822,834.35

项 目	本年发生额	上期发生额
减：利息收入	3,656,241.89	2,542,896.58
手续费	300,396.28	174,106.07
汇兑损益	14,910.68	-103,576.32
合 计	10,420,583.74	2,350,467.52

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	1,815,031.23	3,048,293.28
存货跌价损失	-41,449.09	336,366.13
可供出售金融资产减值损失	1,406,679.74	
固定资产减值损失	1,285,595.01	
商誉减值损失	2,676,980.63	
合 计	7,142,837.52	3,384,659.41

42、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,954,637.43	6,234,941.09
处置长期股权投资收益	825,416.77	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,200.00	12,000.00
理财产品取得的投资收益	19,045,411.81	1,947,094.73
其他		-1,284,204.32
合 计	26,853,666.01	6,909,831.50

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上期发生额
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	7,595,967.10	6,708,874.95
阳新安泰爆破有限公司	-641,329.67	-473,933.86
合 计	6,954,637.43	6,234,941.09

(3) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位	本年发生额	上期发生额
宜昌乐嘉民爆器材有限公司	15,000.00	
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	13,200.00	12,000.00
合计	28,200.00	12,000.00

注：本期投资收益中处置长期股权投资收益为公司注销子公司孝昌县鸿盈民爆服务有限公司形成收益。

43、资产处置收益

项 目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-744,913.63	181,421.07
合 计	-744,913.63	181,421.07

44、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额
财政补贴收入	7,175,447.37	
合 计	7,175,447.37	

其中列入非经常性损益的其他收益金额：

项 目	本年发生额	上期发生额
财政补贴收入	7,175,447.37	
合 计	7,175,447.37	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
集团本部递延收益	20,000.04		与资产相关
广水分公司递延收益	1,055,825.16		与资产相关
钟祥楚兴化工递延收益	2,370,881.16		与资产相关
恩施分公司递延收益	297,216.12		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	417,271.45		与收益相关
企业社保补贴	58,308.44		与收益相关
荆门市特困慰问金	15,600.00		与收益相关
荆门市自主创业战略团队奖励资金	80,000.00		与收益相关
荆门市 2016 年度优秀专家服务基地奖励款	20,000.00		与收益相关
荆门市大工匠扶持项目费用	100,000.00		与收益相关
荆门市大学生实习补贴	49,245.00		与收益相关
荆门市财政局“两化”融合奖励资金	300,000.00		与收益相关
荆门市财政局节能减排奖励金	200,000.00		与收益相关
荆门财政局新三板挂牌奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
荆门市掇刀区财政局采购本地机器人购置补贴款	32,300.00		与收益相关
中共荆门市组织部七一党内活动款	10,000.00		与收益相关
东宝区人武部基层建设经费	8,000.00		与收益相关
钟祥市人民政府 2016 年度经济工作奖励款	50,000.00		与收益相关
钟祥市知识产权局奖励款	2,000.00		与收益相关
鼓楼街街道办事处燃煤锅炉淘汰升级补助款	80,000.00		与收益相关
专利资助资金	8,800.00		与收益相关
合 计	7,175,447.37		

45、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额
财政补贴收入		8,611,690.69
赔款罚款收入	282,338.12	216,301.03
其他收入	1,908,053.38	781,883.45
合 计	2,190,391.50	9,609,875.17

其中列入非经常性损益的营业外收入金额：

项 目	本年发生额	上期发生额
财政补贴收入		8,611,690.69
赔款罚款收入	282,338.12	216,301.03
其他收入	1,908,053.38	781,883.45
合 计	2,190,391.50	9,609,875.17

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
集团本部递延收益		20,000.04	与资产相关
广水分公司递延收益		1,055,825.16	与资产相关
钟祥楚兴化工递延收益		2,148,857.37	与资产相关
恩施分公司递延收益		297,216.12	与资产相关
稳岗补贴		551,642.00	与收益相关
企业社保补贴		66,150.00	与收益相关
钟祥市人民政府 2016 年度经		70,000.00	与收益相关
济工作奖励款			
外经贸发展专项补助		10,000.00	与收益相关
特色人才政府补助		10,000.00	与收益相关
上市企业奖励		4,000,000.00	与收益相关
高新技术企业认定和专利技		113,000.00	与收益相关
术奖励			

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安全生产支持		200,000.00	与收益相关
创新科技奖励		69,000.00	与收益相关
合 计		8,611,690.69	

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	740,268.65	147,397.00
其中：固定资产报废损失	740,268.65	147,397.00
捐赠赞助支出	424,000.00	1,332,600.00
其他支出	502,037.65	471,130.24
合 计	1,666,306.30	1,951,127.24

其中列入非经常性损益的营业外支出金额：

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	740,268.65	147,397.00
其中：固定资产报废损失	740,268.65	147,397.00
捐赠赞助支出	424,000.00	1,332,600.00
其他支出	502,037.65	471,130.24
合 计	1,666,306.30	1,951,127.24

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,430,179.30	30,060,989.38
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-3,303,970.83	-2,602,678.29
所得税费用	36,126,208.47	27,458,311.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上期发生额
利润总额	174,330,500.07	150,996,283.36

项 目	本年发生额	上期发生额
按适用税率计算的所得税费用	26,149,575.01	22,649,442.50
子公司适用不同税率的影响	6,411,392.53	4,794,504.85
调整以前期间所得税的影响	183,970.86	0.00
非应税收入的影响	-680,330.50	-749,584.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	650,782.64	466,332.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,721,197.94	586,996.65
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	6,132,015.87	-289,381.43
所得税费用	36,126,208.47	27,458,311.09

48、其他综合收益的税后净额

详见本附注（七）32、其他综合收益。

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	115,013,172.79	108,779,750.64
发行在外普通股的加权平均数	208,675,000.00	208,675,000.00
基本每股收益（元/股）	0.55	0.52

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	83,470,000.00	83,470,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	125,205,000.00	0.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		125,205,000.00
发行在外普通股的加权平均数	208,675,000.00	208,675,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

50、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	38,130,010.12	31,299,742.65
其中：价值较大的项目		
收回往来款	14,393,181.16	15,396,652.88
利息收入	3,656,241.89	2,542,896.58
保险赔款、车队押金及管理费、代扣代缴款	2,017,454.84	2,730,645.48
投标保证金及服务费	13,992,900.51	2,278,149.77
财政性奖励	3,431,524.89	5,089,792.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	215,566,917.58	148,062,734.90
其中：价值较大的项目		
支付往来款	13,685,018.00	
运输费	104,659,216.58	93,075,554.68
业务费、办公费和差旅费及其他杂项销售管理费用	67,532,564.02	41,552,460.42
支付安全费用	17,497,072.66	10,641,211.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		3,730,000.00
其中：价值较大的项目		
钟祥项目补贴		3,730,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,740,000.00
其中：价值较大的项目		

项目	本年发生额	上期发生额
股票发行费用		4,740,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本年发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	138,204,291.60	123,537,972.27
加：资产减值准备	7,142,837.52	3,384,659.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	77,800,318.95	65,609,672.87
无形资产摊销	11,958,043.88	4,378,477.82
长期待摊费用摊销	1,288,888.77	120,108.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	744,913.63	-181,421.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	740,268.65	147,397.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,761,518.67	4,822,834.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,853,666.01	-6,909,831.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,311,376.33	-3,337,435.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-95,383.28	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,296,290.55	868,795.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,136,838.85	-80,747,047.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,231,202.62	30,975,594.07
其他	2,230,402.40	3,270,153.09
经营活动产生的现金流量净额	156,409,131.67	145,939,929.99
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		

补充资料	本年发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	298,187,218.04	277,897,940.25
减：现金的年初余额	277,897,940.25	757,352,280.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,289,277.79	-479,454,340.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	176,724,700.00
其中：吴忠市安盛民爆有限公司	142,600,000.00
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	10,400,000.00
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	6,785,390.00
黔南州安平泰爆破工程有限公司	7,317,310.00
巴东凯龙化工建材有限公司	2,380,000.00
京山京安工程爆破有限公司	4,998,000.00
荆门市强锐爆破服务有限公司	2,244,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,593,416.48
其中：吴忠市安盛民爆有限公司	5,130,324.32
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	237,467.09
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	506,508.59
黔南州安平泰爆破工程有限公司	2,527,472.67
巴东凯龙化工建材有限公司	4,998.50
京山京安工程爆破有限公司	1,042,069.48
荆门市强锐爆破服务有限公司	1,144,575.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,710,000.00
其中：贵州凯龙万和爆破工程有限公司	10,710,000.00
取得子公司支付的现金净额	176,841,283.52

(3) 现金和现金等价物：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	298,187,218.04	277,897,940.25
其中：库存现金	151,661.65	305,171.84
可随时用于支付的银行存款	297,522,058.06	224,092,768.41
可随时用于支付的其他货币资金	513,498.33	53,500,000.00
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	298,187,218.04	277,897,940.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	230,000.00	

52、外币项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	67,811.41	6.5342	443,093.32
其中：美元	67,811.41	6.5342	443,093.32

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吴忠市安盛民爆有限公司	2017年1月	142,600,000.00	85.00	现金收购	2017年1月	工商登记变更	58,114,293.10	19,814,922.37
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	2017年1月	10,400,000.00	85.00	现金收购	2017年1月	工商登记变更	29,885,895.67	937,721.41
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	2017年2月	9,693,400.00	51.00	现金收购	2017年2月	工商登记变更	7,398,489.00	2,056,353.66

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
黔东南州安平泰爆破工程有限公司	2017年3月	20,906,600.00	51.00	现金收购	2017年3月	支付对价资产移交	33,333,981.64	2,949,242.76
巴东凯龙化工建材有限公司	2017年10月	6,580,000.00	94.00	现金收购	2017年10月	支付对价资产移交	47,169.82	-550,512.72
京山京安工程爆破有限公司	2017年8月	7,140,000.00	51.00	现金收购	2017年8月	工商登记变更	6,733,801.34	1,449,264.91
荆门市强锐爆破服务有限公司	2017年7月	2,244,000.00	51.00	现金收购	2017年7月	工商登记变更	9,637,789.28	1,087,121.53

注 1.2017 年 1 月，公司与萍乡天安企业管理中心签订股权转让协议，公司出资 14,260.00 万元收购吴忠市安盛民爆有限公司 85%的股权。

注 2. 2017 年 1 月，公司与萍乡天安企业管理中心签订股权转让协议，公司出资 1,040.00 万元收购吴忠市天力民爆器材专营有限公司 85%的股权。

注 3.2016 年 12 月，公司与自然人周荣光签订股权转让协议，公司出资 969.34 万元收购贵定县顺翔危险货物运输有限公司 51%的股权；公司与自然人刘明军签订股权转让协议，公司出资 2,090.66 万元收购黔东南州安平泰爆破工程有限公司 51%的股权。公司与两股东签订利润补偿协议，约定被收购两公司业绩不达标则原股东给予赔偿。

注 4.2017 年 4 月，公司与自然人陈三良、陈世明、李兴叶、梁佑琼、卿序堂、田治忠、向红英签订股权转让协议，公司出资 658.00 万元收购巴东凯龙化工建材有限公司 51%的股权。

注 5.2017 年 6 月，公司子公司湖北凯龙工程爆破有限公司与自然人黄霞清、谢经军签订股权转让协议，公司出资 714.00 万元收购京山京安工程爆破有限公司 51%的股权。公司与两股东签订合作框架协议，约定被收购公司业绩不达标则原股东给予赔偿。

注 6. 2017 年 6 月，公司子公司荆门凯龙民爆器材有限公司与荆门东方置业有限责任公司签订股权转让协议，公司出资 224.40 万元收购荆门市强锐爆破服务有限公司 51%的股权。

(2) 合并成本以及商誉

项目	吴忠市安盛民爆有限公司	吴忠市天力民爆器材专营有限公司	贵定县顺翔危险货物运输有限公司	黔南州安平泰爆破工程有限公司	巴东凯龙化工建材有限公司	京山京安工程爆破有限公司	荆门市强锐爆破服务有限公司
合并成本：							
支付的现金	142,600,000.00	10,400,000.00	9,693,400.00	20,906,600.00	6,580,000.00	7,140,000.00	2,244,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值							
合并成本合计	142,600,000.00	10,400,000.00	9,693,400.00	20,906,600.00	6,580,000.00	7,140,000.00	2,244,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	26,894,837.23	4,597,830.06	1,480,601.72	3,938,604.93	5,952,173.02	2,862,589.73	2,266,892.34
加：递延所得税资产或负债调整数	104,327.45	-88,887.65			337,320.30	-73,866.78	46,292.32
商誉	115,809,490.22	5,713,282.29	8,212,798.28	16,967,995.07	965,147.28	4,203,543.49	23,399.98

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	吴忠市安盛民爆有限公司		吴忠市天力民爆器材专营有限公司		贵定县顺翔危险货物运输有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	5,130,324.32	5,130,324.32	237,467.09	237,467.09	506,508.59	506,508.59
应收票据	879,225.30	879,225.30	1,600,000.00	1,600,000.00		
应收款项	12,219,502.41	12,219,502.41	5,025,451.54	5,025,451.54		
预付账款	22,232.19	22,232.19				
其他应收款	588,799.70	588,799.70	21,296.30	21,296.30		
存货	1,884,561.37	1,884,561.37	206,169.80	206,169.80		
长期股权投资	910,323.40	910,323.40				
固定资产	14,257,396.52	12,760,471.88	198,748.30	198,748.30	2,396,632.03	2,396,632.03
在建工程						
无形资产	2,325,486.25	838,473.70				

项目	吴忠市安盛民爆有限公司		吴忠市天力民爆器材专营有限公司		贵定县顺翔危险货物运输有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用						
递延所得税资产		324,852.40		104,573.70		
其他非流动资产						
资产小计	38,217,851.46	35,558,766.67	7,289,133.03	7,393,706.73	2,903,140.62	2,903,140.62
负债：						
流动负债	6,576,866.48	6,576,866.48	1,879,921.19	1,879,921.19		
预计负债						
负债小计	6,576,866.48	6,576,866.48	1,879,921.19	1,879,921.19		
净资产	31,640,984.98	28,981,900.19	5,409,211.84	5,513,785.54	2,903,140.62	2,903,140.62
减：少数股东权益	4,746,147.75	4,347,285.03	811,381.78	827,067.83	1,422,538.90	1,422,538.90
取得的净资产	26,894,837.23	24,634,615.16	4,597,830.06	4,686,717.71	1,480,601.72	1,480,601.72

项目	黔南州安平泰爆破工程有限公司		巴东凯龙化工建材有限公司		京山京安工程爆破有限公司		荆门市强锐爆破服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	2,527,472.67	2,527,472.67	4,998.50	4,998.50	1,042,069.48	1,042,069.48	1,144,575.83	1,144,575.83
应收票据							1,980,000.00	1,980,000.00
应收款项			962,500.00	962,500.00	582,859.03	582,859.03		
预付账款					106,472.58	106,472.58	17,279.81	17,279.81
其他应收款	0.00	0.00	1,260,000.00	1,260,000.00	134,649.39	134,649.39	207,942.30	207,942.30
存货	1,438,752.23	1,438,752.23			192,649.22	192,649.22	346,975.57	346,975.57

项目	黔南州安平泰爆破工程有限公司		巴东凯龙化工建材有限公司		京山京安工程爆破有限公司		荆门市强锐爆破服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期股权投资								
固定资产	4,613,036.87	4,613,036.87	3,128,871.48	1,693,465.94	3,543,838.44	3,543,838.44	1,510,850.60	1,147,773.60
在建工程								
无形资产			976,228.98	976,228.98	644,106.20	644,106.20		
长期待摊费用		582,245.22			466,586.37	466,586.37		
递延所得税资产						144,836.83		
其他非流动资产								
资产小计	8,579,261.77	9,161,506.99	6,332,598.96	4,897,193.42	6,713,230.71	6,858,067.54	5,207,624.11	4,844,547.11
负债：								
流动负债	1,438,752.23	1,438,752.23	500.00	500.00	1,100,309.68	1,100,309.68	762,737.16	762,737.16
预计负债								
负债小计	1,438,752.23	1,438,752.23	500.00	500.00	1,100,309.68	1,100,309.68	762,737.16	762,737.16
净资产	7,140,509.54	7,722,754.76	6,332,098.96	4,896,693.42	5,612,921.03	5,757,757.86	4,444,886.95	4,081,809.95
减：少数股东权益	3,498,849.67	3,784,149.83	379,925.94	293,801.61	2,750,331.30	2,821,301.35	2,177,994.61	2,000,086.88
取得的净资产	3,641,659.87	3,938,604.93	5,952,173.02	4,602,891.81	2,862,589.73	2,936,456.51	2,266,892.34	2,081,723.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定上述公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下：

设备类重置全价通过参考市场询价或其他市场价值，设置合理的运输费率和安装费率确定相应的运杂费、安装费，最后确定重置全价。运输车辆按全新车辆的现行市场价格，加上车辆购置税、牌照费和检测费等确定重置成本。

设备类成新率一般采用年限法，参考现场勘查结果调整。运输车辆根据车辆寿命年限、行驶里程并结合现场勘察的实际车况综合确定。

房屋建筑物重置全价根据实际建安工程造价或参考同类工程测算出工程造价；按照国家文件规定费率确定前期费用及其它费用；假定资金在建设期内均匀投入，按评估基准日正常利率计算资金成本；假设开发者利润率为 5%，最后合计为重置成本。

房屋建筑物成新率的确定：采用年限法和鉴定成新率法综合计算评定。

无形资产的评估方法为市场比较法，经估价人员现场踏勘，对待估宗地采用市场法和基准地价系数修正法测算土地价格，最后综合分析其计算结果，确定估价对象的评估价格。

2、 同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。

3、 处置子公司

本期无处置子公司。

4、 其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	2017 年 3 月	9,448,229.35	-751,770.65
湖北新锐祥机电股份有限公司	2017 年 9 月	16,931,164.66	1,931,164.66

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
孝昌县鸿盈民爆服务有限公司	2017 年 6 月

(九) 在其他主体中的权益

1、在子孙公司中的权益

(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	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
天华新材料科技(荆门)股份有限公司	荆门市	荆门市	一般制造业	1,322 万元	65.05		65.05	设立
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司	钟祥市	钟祥市	化工制造业	19,090 万元	93.03		93.03	设立
荆门凯龙民爆器材有限公司	荆门市	荆门市	民爆器材销售	1,600 万元	51		51	设立
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	武汉市江夏区	武汉市江夏区	爆破服务	100 万元	51		51	设立
湖北凯龙工程爆破有限公司	荆门市	荆门市	爆破服务	3,938 万元	100		100	设立
京山凯龙合力工程爆破有限公司	京山县	京山县	爆破服务	800 万元	70		70	设立
湖北荆飞马货物运输有限公司	荆门市	荆门市	货物运输	200 万元	100		100	设立
宁夏三和工程爆破有限公司	宁夏自治区吴忠市	宁夏自治区吴忠市	爆破服务	300 万元	51	41	92	设立
孝昌县鸿盈民爆服务有限公司	孝感市	孝感市	爆破服务	300 万元	75		75	设立(已清算注销)
麻城凯龙科技化工有限公司	麻城市	麻城市	化工制造业	706 万元	51		51	非同一控制企业合并
贵州兴宙爆破工程有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	爆破服务	1,000 万元	51		51	非同一控制企业合并
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	爆破服务	1,000 万元	51		51	非同一控制企业合并
贵州兴宙运输有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	货物运输	100 万元	51		51	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	贵州省 遵义市	贵州省 遵义市	爆破服务	3,468.32 万元	51		51	非同一控制 企业合并
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司	贵州省 遵义市	贵州省 遵义市	货物运输	100 万元	51		51	非同一控制 企业合并
湖北凯龙国安防务科技有限公司	荆门市	荆门市	制造业	19,608 万元	51		51	设立
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	荆门市	荆门市	矿产开采	10,000 万元	60		60	设立
京山凯龙矿业有限公司（注）	京山县	京山县	矿产开采	10,000 万元	41		41	非同一控制 企业合并
吴忠市安盛民爆有限公司	宁夏自 治区吴 忠市	宁夏自 治区吴 忠市	民爆器材 生产销售	1,100 万元	85		85	非同一控制 企业合并
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	宁夏自 治区吴 忠市	宁夏自 治区吴 忠市	民爆器材 销售	10 万元	85		85	非同一控制 企业合并
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	贵州省 黔南布 依族苗 族自治 州	贵州省 黔南布 依族苗 族自治 州	货物运输	600 万元	51		51	非同一控制 企业合并
黔南州安平泰爆破工程有限公司	贵州省 黔南布 依族苗 族自治 州	贵州省 黔南布 依族苗 族自治 州	爆破服务	800 万元	51		51	非同一控制 企业合并
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	荆门市	荆门市	制造业	16,000 万元	51		51	设立
湖北新锐祥机电股份有限公司	荆门市	荆门市	工程设备 安装制造	3,000 万元	55		55	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
巴东凯龙化工建材有限公司	巴东县	巴东县	建材化工销售	700 万元	94		94	非同一控制企业合并
黄冈市永佳爆破有限公司	黄冈市	黄冈市	爆破服务	350 万元		51	51	设立
巴东县拓能爆破工程有限公司	巴东县	巴东县	爆破服务	200 万元		75	75	设立
湖北凯龙楚兴商贸有限责任公司	钟祥市	钟祥市	商业贸易	1,000 万元		100	100	设立
京山花山矿业有限公司	京山县	京山县	矿产开采	4,980 万元		91.97	91.97	非同一控制企业合并
京山长档口矿业有限公司	京山县	京山县	矿产开采	1,800 万元		80	80	非同一控制企业合并
京山京安工程爆破有限公司	京山县	京山县	爆破服务	600 万元		51	51	非同一控制企业合并
荆门市强锐爆破服务有限公司	荆门市	荆门市	爆破服务	300 万元		51	51	非同一控制企业合并

注：根据京山凯龙矿业有限公司章程规定，其董事会7名成员中，由本公司推荐4名，享有控制地位。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司	6.97%	1,208,802.40		27,428,233.15
麻城凯龙科技化工有限公司	49.00%	5,867,091.56	3,459,400.00	28,919,891.58
荆门凯龙民爆器材有限公司	49.00%	3,798,015.67	2,744,000.00	23,123,853.72
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	49.00%	4,299,383.46	2,744,000.00	22,305,696.26
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	27.60%	193,042.59		22,948,835.24
京山凯龙矿业有限公司	59.00%	3,559,511.83		52,751,602.22

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、2017年度

项目	钟祥凯龙楚兴 化工有限责任 公司	麻城凯龙科技 化工有限公司	荆门凯龙民爆 器材有限公司	贵州万和爆破 工程有限公司	荆门市东宝区 凯龙矿业股份 有限公司	京山凯龙矿业 有限公司
流动资产	245,235,159.17	35,635,301.32	39,675,985.20	47,210,735.66	21,857,818.04	23,114,098.95
非流动资产	245,905,474.32	33,872,881.09	19,747,799.57	34,296,144.77	124,475,406.62	107,706,284.27
资产合计	491,140,633.49	69,508,182.41	59,423,784.77	81,506,880.43	146,333,224.66	130,820,383.22
流动负债	86,612,019.52	8,810,584.27	9,482,518.94	35,985,051.35	17,403,878.98	26,323,435.17
非流动负债	11,340,226.77		88,613.48		45,830,000.00	11,228,132.89
负债合计	97,952,246.29	8,810,584.27	9,571,132.42	35,985,051.35	63,233,878.98	37,551,568.06
营业收入	502,786,525.87	69,766,343.43	97,978,202.78	83,005,934.93	34,506,501.95	40,993,792.13
净利润	16,850,928.60	12,118,550.32	8,286,369.18	8,774,251.95	793,696.09	5,143,864.14
综合收益总额	16,850,928.60	12,118,550.32	8,286,369.18	8,774,251.95	793,696.09	5,143,864.14
经营活动现金流量	17,740,892.46	7,118,809.80	14,146,606.50	-771,019.04	-7,630,509.48	19,403,185.59

B、2016年度

项目	钟祥凯龙楚兴 化工有限责任 公司	麻城凯龙科技 化工有限公司	荆门凯龙民爆 器材有限公司	贵州万和爆破 工程有限公司	荆门市东宝区 凯龙矿业股份 有限公司	京山凯龙矿业 有限公司
流 动 资 产	209,834,780.84	35,336,508.42	32,106,840.91	33,141,573.34	28,917,488.98	16,276,268.87
非 流 动 资产	253,509,742.78	34,367,475.11	18,741,166.85	32,987,189.66	28,620,405.16	82,171,744.71
资 产 合 计	463,344,523.62	69,703,983.53	50,848,007.76	66,128,763.00	57,537,894.14	98,448,013.58
流 动 负 债	74,094,808.98	13,988,117.68	6,893,465.43	24,316,076.16	5,833,008.88	4,496,434.93
非 流 动 负债	13,711,107.93					7,204,223.22
负 债 合 计	87,805,916.91	13,988,117.68	6,893,465.43	24,316,076.16	5,833,008.88	11,700,658.15
营 业 收 入	324,385,024.67	58,232,849.84	78,494,385.04	23,246,840.15	2,046,786.33	
净利润	13,504,472.02	8,387,829.43	5,087,241.78	6,597,771.30	-564,350.41	
综 合 收 益总额	13,504,472.02	8,387,829.43	5,087,241.78	6,597,771.30	-564,350.41	
经 营 活 动 现 金 流量	-8,393,207.48	7,257,733.59	1,728,189.65	507,225.15	-579,140.00	

2、 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)		表决权 比例 (%)
				直接	间接	
联营企业						
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	制造业	30.00		30.00
阳新安泰爆破有限公司	湖北省黄石市	湖北省黄石市	服务业	37.00		37.00
湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业	湖北省荆门市	湖北省荆门市	金融业	49.75		见注 1
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	湖北省荆门市	湖北省荆门市	金融业	15.58		见注 2

注 1. 湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业为有限合伙企业，设置投资决策委员会，由 5 名委员组成，本公司推荐 1 名。2017 年 6 月 16 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于退出湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，公司决定以退伙的方式退出湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业。退伙事宜详见本附注（十五）4、合伙企业退伙情况。

注 2. 湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）为有限合伙企业，该合伙企业仅限于向国安新能源（荆门）有限公司增资扩股，该合伙企业向国安新能源（荆门）有限公司派出四名董事，其中本公司委派一名。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本年发生额	上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	155,579,536.71	47,704,899.28
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	本年发生额	上期发生额
净利润	6,909,797.16	5,876,973.49
其他综合收益-专项储备变动	44,840.27	357,967.60
综合收益总额	6,954,637.43	6,234,941.09

（十） 金融工具及其风险

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，重点客户可以延长至3个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司应收账款前五名客户的款项占应收账款余额比例分别为20.40%，主要客户应收账款余额均为近两年发生，未发生严重拖欠行为，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3、应收账款和附注（七）5、其他应收款的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流

量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年(含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款(含利息)	181,837,726.03				181,837,726.03
应付账款	110,955,914.45				110,955,914.45
应付股利	2,754,353.94				2,754,353.94
其他应付款	68,219,856.26				68,219,856.26
一年内到期的非流动负债(含利息)	10,111,267.12				10,111,267.12
长期借款(含利息)	7,742,500.00	179,367,829.62			187,110,329.62
长期应付款(含利息)	4,002,073.00	5,894,450.00	2,603,558.00		12,500,081.00
合计	385,623,690.80	185,262,279.62	2,603,558.00		573,489,528.42

年初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款(含利息)	36,896,547.95				36,896,547.95
应付票据	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	88,824,683.50				88,824,683.50
应付股利	396,859.95				396,859.95
其他应付款	51,549,879.84				51,549,879.84
一年内到期的非流动负债(含利息)	30,745,890.41				30,745,890.41
长期应付款(含利息)	590,454.00	290,727.00			881,181.00
合计	214,004,315.65	290,727.00			214,295,042.65

3、 市场风险

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

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	4,430.93			
人民币对美元升值 1%	-4,430.93			

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、 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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同期末余额为230,000,000.00元、年初余额为65,700,000.00元，固定利率借款合同期末为130,000,000.00元、年初余额为0.00元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	-666,875.00		-127,500.00	
人民币基准利率减少 25 个基准点	666,875.00		127,500.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
可供出售金融资产权益工具公允价值增加5%		385,840.00		382,704.00
可供出售金融资产权益工具公允价值减少5%		-385,840.00		-382,704.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

4、公允价值

详见本附注（十一）公允价值披露。

（十一）公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	7,716,800.00			7,716,800.00

项目	期末余额			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
小计	7,716,800.00			7,716,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	7,716,800.00			7,716,800.00

项目	期初余额			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	9,004,800.00			9,004,800.00
小计	9,004,800.00			9,004,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,004,800.00			9,004,800.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）无形资产				
1. 专利技术		21,528,301.90		21,528,301.90
2. 采矿权		36,434,300.00		36,434,300.00
小计		57,962,601.90		57,962,601.90
非持续以公允价值计量的资产总额		57,962,601.90		57,962,601.90

2、 第一层次公允价值计量信息

项 目	期末余额公允价值	可观察输入值
可供出售金融资产权益工具	7,716,800.00	7,716,800.00

项 目	年初余额公允价值	可观察输入值
可供出售金融资产权益工具	9,004,800.00	9,004,800.00

（十二） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本企业的母公司情况的说明：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
荆门市人民政府国有资产监督管理委员会	第一大股东		湖北省荆门市	张先胜		

母公司名称	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
荆门市人民政府国有资产监督管理委员会	16.72%	16.72%	荆门市人民政府国有资产监督管理委员会	

注：荆门市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股份3,490万股，占公司总股本的16.72%，为公司的第一大股东和实际控制人。荆门市人民政府国有资产监督管理委员会系根据《中共湖北省委、湖北省人民政府关于印发〈荆门市政府机构改革方案〉的通知》（鄂文[2004]36号）设立，为荆门市政府特设直属机构，根据市政府授权，代表市政府根据《公司法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律法规对市属经营性、非经营性、公益性和资源性国有资产进行监管，荆门市国有出资企业国有资产履行出资人职责。

2、 本公司的子公司

本公司子公司情况见附注（九）1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司合营和联营企业情况见附注（九）3、合营安排或联营企业中的权益。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	参股企业、公司董事长兼任其副董事长
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	参股企业，公司对其派出一名董事
西藏高争民爆股份有限公司	按其他标准认定为关联方
江西国泰民爆集团股份有限公司	按其他标准认定为关联方
深圳市金奥博科技股份有限公司	按其他标准认定为关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	关联方江西国泰民爆集团股份有限公司控制公司
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	关联方江西国泰民爆集团股份有限公司控制公司
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	关联方江西国泰民爆集团股份有限公司控制公司
江西宜丰国泰化工有限责任公司	关联方江西国泰民爆集团股份有限公司控制公司
英博金龙泉啤酒（湖北）有限公司	本公司董事谢模志为该公司副董事长

5、 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	采购	民爆器材	6,800,775.96	9,181,915.76
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	采购	液氨	114,483,674.73	85,670,158.86
深圳市金奥博科技股份有限公司	采购	备品备件	427,733.39	301,242.74
山东金奥银雅化工有限公司	采购	油相	1,247,008.54	
江西国泰民爆集团股份有限公司	采购	民爆器材	1,562,239.17	
小计			124,521,431.79	95,153,317.36
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	销售	民爆器材	172,171,087.50	198,306,689.45
西藏高争民爆股份有限公司	销售	民爆器材	10,447,955.54	13,987,946.67
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	销售	水电	86,608.55	144,855.14
深圳市金奥博科技股份有限公司	销售	研发劳务	396,226.42	1,089,421.06
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售	水电	511,052.25	368,526.37
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售	卫绿等劳务	122,000.01	328,773.26
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售	薄膜袋\纸箱	282,942.15	676,824.18
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	销售	硝酸铵	3,354,744.27	1,843,150.51
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	销售	运输服务	245,167.58	0.00
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	销售	硝酸铵	8,298,261.61	2,438,093.92
江西宜丰国泰化工有限责任公司	销售	硝酸铵	50,769.23	204,444.45
江西宜丰国泰化工有限责任公司	销售	运输服务	198,332.45	0.00
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	销售	硝酸铵	304,111.11	364,974.36
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	销售	膜卷	335,584.13	352,635.97
英博金龙泉啤酒（湖北）有限公司	销售	热收缩膜	564,801.29	0
小计			197,369,644.09	220,106,335.34

公司上述采购及销售货物实行市场定价。电费按有管理权的物价主管部门批准后的价格执

行。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

本公司报告期无关联受托管理/承包情况。

(3) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	房屋土地	270,275.68	270,275.67

(4) 关联担保

本公司报告期无关联方担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借情况。

(6) 关键管理人员报酬

公司 2016 年、2017 年支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额分别为 473.65 万元，443.09 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

6、 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	16,454,670.31	23,454,307.94
应收账款	摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	21,198.59	10,156.25
应收账款	江西抚州国泰特种化工有限责任公司	95,247.60	36,705.70
应收账款	江西赣州国泰特种化工有限责任公司		79,632.00
应收账款	江西吉安国泰特种化工有限责任公司	140,875.60	
其他应收款	摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	721,189.96	119,955.05
其他应收款	英博金龙泉啤酒（湖北）有限公司		50,000.00
预付账款	深圳市金奥博科技股份有限公司	927,467.00	
预付账款	湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	9,431,380.13	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	1,605,581.73	1,372,849.44
应付账款	湖北晋煤金楚化肥有限责任公司		12,541,396.29
应付账款	江西国泰民爆集团股份有限公司	690,968.86	
应付账款	深圳市金奥博科技股份有限公司	67,133.00	568,201.34
预收账款	阳新安泰爆破有限公司	5,000.00	5,000.00
预收账款	江西国泰民爆集团股份有限公司	1,000,000.00	

（十三） 股份支付

本公司报告期内无股份支付计划及安排。

（十四） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

（1）资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	53,159,219.00
已签约但尚未于财务报表中确认的收购股权承诺	17,366,300.00
合 计	70,525,519.00

（2）经营租赁承诺

本公司租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十六）5、租赁。

（3）其他承诺事项

2017 年 7 月 26 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟签署新能源汽车并购基金远期回购协议的议案》，公司与申万宏源证券有限公司签订《湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）之远期回购协议》，根据协议公司承诺，申万宏源证券有限公司（代表“申万宏源浙蓉 1 号定向资产计划”）对基金的实缴出资日起，基金运用一年后，在随后的四年间的每个收购日，本公司或本公司指定的第三方分别按照优先级有限合伙份额实缴出资额的 10%、20%、20%、50%的比例对优先级有限合伙份额进行分批收购。

2、 或有事项

公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

（十五） 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

公司董事会2017年度利润分配预案为：拟以公司现有总股本208,675,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股。该分配预案尚需提请股东大会审议通过。

2、 投资收购情况说明

2017年，公司以现金的方式收购湖北晋煤金楚化肥有限责任公司（以下简称“晋煤金楚”）股东的部分股权，交易情况详见本附注（十六）7、对外投资股权收购情况。2018年2月，晋煤金楚完成工商变更登记。晋煤金楚工商变更登记完成后，晋煤金楚董事会5名成员中，由本公司推荐3名；本公司持有晋煤金楚5,867.00万股，占晋煤金楚注册资本的55.27%，为晋煤金楚的控股股东。2018年2-3月，本公司向晋煤金楚原股东武汉金虹电力成套设备有限公司支付交易款项1325.49万元。

3、 对外投资撤回情况

2018年1月，由于湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）的优先级合伙人未按约定全额出资，经湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）各合伙人协商，拟以优先级合伙人出资额为基数，其他合伙人按各自出资比例同比例减少认缴出资额，公司收到湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）退回投资款9,785.48万元。收到退回投资款后，公司对湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）投资金额为1,114.52万元。

4、 合伙企业退伙情况

2018年3月，湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业（以下简称“富鼎凯龙新能源”）各合伙人签订《终止协议》，富鼎凯龙新能源根据协议解散并清算，退还各合伙人投资款。本公司预计将收到退回投资款450.00万元。

5、 公开发行可转换公司债券事宜

2018年2月13日，公司2018年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等一系列议案，公司拟通过公开发行可转换公司债券募集不超过5.5亿元资金用于项目投资。

（十六） 其他重要事项

1、 债务重组

本公司报告期内无需披露债务重组事项。

2、 资产置换

本公司报告期内无需披露资产置换事项。

3、 年金计划

本公司尚无企业年金计划。

4、 分部报告

（1）经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、民爆产品分部：按国家相关法律规定组织生产销售民用爆破器材产品。

B、硝酸铵及复合肥分部：组织生产销售硝酸铵、复合肥及相关产品。

C、爆破业务分部：按国家相关法律规定获取资质并对外提供爆破服务业务。

D、其他业务分部：组织生产销售建筑材料、纳米碳酸钙和各类包装材料，提供运输服务。

该业务分部主要对公司各个分子公司提供包装材料及运输服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

（2）经营分部的财务信息

2017年度

项目	民爆产品报告分部	爆破业务报告分部	硝酸铵及复合肥报告分部	其他业务分部	抵消	合计
一、营业收入	625,701,416.56	290,255,589.35	502,786,525.87	181,061,514.02	240,854,675.71	1,358,950,370.09
其中：对外交易收入	546,062,286.05	285,623,076.86	428,305,659.01	98,959,348.17		1,358,950,370.09
分 部 间 交易收入	79,639,130.51	4,632,512.49	74,480,866.86	82,102,165.85	240,854,675.71	
二、资产减值损失	539,696.55	1,757,299.43	-339,075.01	2,507,935.92	-2,676,980.63	7,142,837.52
三、营业费用	105,755,301.14	1,405,628.72	45,227,042.29	8,776,535.13	2,645,918.53	158,518,588.75
四、利润总额 （亏损）	124,795,450.79	38,583,852.31	19,765,778.60	-319,802.49	7,051,323.23	175,773,955.98
五、资产总额	1,953,513,251.39	265,864,136.98	491,140,633.49	426,229,880.54	743,001,456.91	2,393,746,445.49
六、负债总额	604,581,930.52	84,295,958.56	97,952,246.29	143,952,527.25	196,163,964.55	734,618,698.07
七、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	34,123,366.03	8,136,765.47	28,927,402.53	19,685,910.67	1,115,081.87	89,758,362.83
2. 资本性支出	1,080,540,891.61	139,350,945.43	36,293,576.85	189,383,471.81	86,333,224.33	1,359,235,661.37

2016年度

项目	民爆产品报告分部	爆破业务报告分部	硝酸铵及复合肥报告分部	其他业务分部	抵消	合计
一、营业收入	554,540,985.48	155,874,089.12	324,385,024.67	110,077,932.21	191,164,841.81	953,713,189.67
其中：对外交易收入	512,893,753.10	154,639,572.81	245,882,782.25	40,297,081.51		953,713,189.67
分 部 间 交易收入	41,647,232.38	1,234,516.31	78,502,242.42	69,780,850.70	191,164,841.81	-
二、资产减值损失	670,012.30	2,114,248.91	222,983.27	377,414.93	-	3,384,659.41
三、营业费用	99,268,891.18	1,102,386.56	31,805,940.36	6,835,388.62	1,239,792.76	137,772,813.96
四、利润总额 （亏损）	122,590,710.62	28,260,060.89	15,303,564.58	1,500,221.17	16,658,273.90	150,996,283.36
五、资产总额	1,606,680,613.95	192,934,033.69	463,344,523.62	257,688,356.71	623,083,656.33	1,897,563,871.64
六、负债总额	296,136,442.70	43,050,626.09	87,805,916.91	38,522,757.72	127,056,249.48	338,459,493.94
七、补充信息						-
1. 折旧和摊销费用	32,259,893.48	5,619,400.93	28,176,804.14	4,814,426.17	762,265.37	70,108,259.35
2. 资本性支出	721,899,298.33	5,581,257.82	99,235,137.18	4,417,603.47	76,295,491.92	754,837,804.88

（3）对外交易收入信息

A、每一产品的对外交易收入

项目	本年发生额	上期发生额
乳化炸药	186,378,611.12	208,524,120.08
膨化炸药	129,751,516.31	133,103,067.27
改性铵油炸药	127,816,126.03	59,386,999.55
震源药柱	86,320,434.67	91,300,923.86
管类及索类	9,877,426.75	8,270,589.29
硝酸铵	157,155,976.72	142,029,246.08
复合肥料	232,907,502.44	103,421,269.08
纸箱及塑料制品	10,889,904.62	10,790,190.12
纳米碳酸钙	34,506,501.95	28,331,999.60
爆破服务	281,196,938.59	149,025,041.69
石材	37,577,728.82	
其他	64,571,702.07	19,529,743.05
合计	1,358,950,370.09	953,713,189.67

注：各业务分部生产经营过程中的其他业务收入由各业务分部核算管理，上表各业务分部其他业务收入全部列入其他

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额	上期发生额
中国大陆地区	1,351,830,220.62	953,713,189.67
中国大陆地区以外的国家和地区	7,120,149.47	
合计	1,358,950,370.09	953,713,189.67

注：对外交易收入地理信息按客户所处区域划分。

C、主要客户信息

2017年度、2016年度分别有172,171,087.50元、198,306,689.45元的营业收入系来自于民爆产品分部对湖北联兴民爆器材经营股份公司的收入。公司通过湖北联兴民爆器材经营股份有限公司向子公司荆门凯龙民爆器材有限公司销售了部分民爆产品，在编制合并报表时已将上述交易金额进行了抵销。

5、 租赁

与经营租赁有关的信息

公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,682,872.00
1年以上2年以内（含2年）	874,654.00
2年以上3年以内（含3年）	250,000.00
3年以上	250,000.00
合 计	4,057,526.00

6、 对外投资股权收购情况

2017 年 10 月 20 日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于收购湖北晋煤金楚化肥有限责任公司部分股权的议案》，同意以现金的方式收购晋煤金楚股东的部分股权，其中收购晋煤金石化工投资集团有限公司持有晋煤金楚 35%的股权；收购武汉金虹电力成套设备有限公司持有晋煤金楚 11.8%的股权；收购钟祥楚欣投资有限公司持有晋煤金楚 3.66%的股权。2017 年 11 月，公司分别与上述晋煤金楚股东签订《产权交易合同》及《股权转让协议》，公司受让上述晋煤金楚股东合计为 5,357 万股的股权，交易金额合计为 5,669.18 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已通过山西省产权交易市场向晋煤金石化工投资集团有限公司支付 3,932.55 万元股权交易款，股权变更手续尚在办理中。

（十七） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	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(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	89,226,699.29	100.00	4,245,462.61	4.76	84,981,236.68
组合1：账龄分析法	71,698,805.83	80.36	4,245,462.61	5.92	67,453,343.22
组合2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款	17,527,893.46	19.64			17,527,893.46
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0.00		0.00	
合计	89,226,699.29	100.00	4,245,462.61	4.76	84,981,236.68

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	88,137,914.80	100.00	4,360,180.49	4.95	83,777,734.31
组合1：账龄分析法	85,508,663.75	97.02	4,360,180.49	5.10	81,148,483.26
组合2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款	2,629,251.05	2.98			2,629,251.05
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	88,137,914.80	100.00	4,360,180.49	4.95	83,777,734.31

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	61,239,959.76	3,061,998.00	5
1年至2年（含2年）	9,772,446.05	977,244.61	10
2年至3年（含3年）	456,600.02	91,320.00	20
3年至4年（含4年）	229,800.00	114,900.00	50
合计	71,698,805.83	4,245,462.61	5.92

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	84,273,317.43	4,213,665.86	5
1年至2年（含2年）	1,005,546.32	100,554.63	10
2年至3年（含3年）	229,800.00	45,960.00	20
合计	85,508,663.75	4,360,180.49	5.10

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合 2，无减值风险不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
湖北凯龙工程爆破有限公司	9,771,908.68	10.95				
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	710,005.46	0.79		1,207,095.54	1.37	
贵州兴宙爆破工程有限公司	266,413.96	0.30		767,274.37	0.87	
贵州万和爆破工程有限公司	5,114,234.12	5.73		654,881.14	0.74	
黔南州安平泰爆破工程有限公司	1,631,901.44	1.83				
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	33,429.80	0.04				
合计	17,527,893.46	19.64		2,629,251.05	2.98	

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 114,717.88 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,141,324.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 49.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,629,466.20 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	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(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	8,333,179.83	100.00	580,556.24	6.97	7,752,623.59
组合1: 账龄分析法	1,792,874.47	21.51	580,556.24	32.38	1,212,318.23
组合2: 无减值风险不计提坏账准备的其他应收款	6,540,305.36	78.49			6,540,305.36
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,333,179.83	100.00	580,556.24	6.97	7,752,623.59

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	7,327,840.68	100.00	531,324.32	7.25	6,796,516.36

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
组合1：账龄分析法	1,017,309.10	13.88	531,324.32	52.23	485,984.78
组合2：无减值风险不计提坏账准备的其他应收款	6,310,531.58	86.12			6,310,531.58
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,327,840.68	100.00	531,324.32	7.25	6,796,516.36

其他应收款种类的说明：

组合1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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,226,552.33	61,327.62	5
1年至2年（含2年）	17,242.80	1,724.28	10
2年至3年（含3年）	24,358.36	4,871.67	20
3年至4年（含4年）	23,360.10	11,680.05	50
4年至5年（含5年）	1,360.88	952.62	70
5年以上	500,000.00	500,000.00	100
合计	1,792,874.47	580,556.24	32.38

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	465,739.10	23,286.96	5
1年至2年（含2年）	26,849.02	2,684.90	10
2年至3年（含3年）	23,360.10	4,672.02	20
3年至4年（含4年）	1,360.88	680.44	50
5年以上	500,000.00	500,000.00	100
合计	1,017,309.10	531,324.32	52.23

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合 2，无减值风险不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
湖北凯龙国安防务科技有限公司	664,602.47	7.98		58,836.35	0.80	
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	1,184,845.35	14.22		1,251,695.23	17.08	
贵州万和爆破工程有限公司	4,486,480.19	53.84		5,000,000.00	68.23	
京山凯龙矿业有限公司	24,227.00	0.29				
贵州兴宙运输有限公司	5,184.00	0.06				
吴忠市安盛民爆有限公司	136,137.16	1.63				
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司	17,912.84	0.22				
巴东凯龙化工建材有限公司	4,151.00	0.05				
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	16,765.35	0.20				
合计	6,540,305.36	78.49		6,310,531.58	86.11	

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）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 49,231.92 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金借支	139,151.96	360,437.10
对子公司的应收款项	6,540,305.36	6,310,531.58
对合营企业、联营企业的应收款项	721,189.96	119,955.05
对非关联公司的应收款项	432,532.55	36,916.95
合 计	8,333,179.83	7,327,840.68

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州万和爆破工程有限公司	4,486,480.19	2016 年	53.84	36,059.50
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	1,184,845.35	2017 年	14.22	
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	721,189.96	2017 年	8.65	
湖北凯龙国防务科技有限公司	664,602.47	2017 年	7.98	
武钢资源集团有限公司	500,000.00	2017 年	6.00	25,000.00
合计	7,557,117.97		90.69	61,059.50

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	775,550,532.00		775,550,532.00	551,689,767.67		551,689,767.67
对联营、合营企业投资	155,579,536.71		155,579,536.71	47,704,899.28		47,704,899.28
合计	931,130,068.71		931,130,068.71	599,394,666.95		599,394,666.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
天华新材料科技（荆门）股份有限公司	8,600,000.00			8,600,000.00		
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司	289,855,000.00			289,855,000.00		
麻城凯龙科技化工有限公司	5,379,032.00			5,379,032.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
荆门凯龙民爆器材有限公司	8,364,200.00			8,364,200.00		
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖北凯龙工程爆破有限公司	46,520,000.00			46,520,000.00		
京山凯龙合力工程爆破有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
湖北荆飞马货物运输有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁夏三和工程爆破有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
孝昌县鸿盈民爆服务有限公司	3,080,000.00		3,080,000.00			
贵州万和爆破工程有限公司	30,972,300.00			30,972,300.00		
贵州和兴运输有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	8,568,000.00			8,568,000.00		
贵州兴宙爆破工程有限公司	27,642,000.00			27,642,000.00		
贵州兴宙运输有限公司	4,590,000.00			4,590,000.00		
湖北凯龙国安防务科技有限公司	23,750,000.00			23,750,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
荆门市东宝区凯龙 矿业股份有限公司	41,689,235.67	18,310,764.33		60,000,000.00		
京山凯龙矿业有限 公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
吴忠市安盛民爆有 限公司		142,600,000.00		142,600,000.00		
吴忠市天力民爆器 材专营有限公司		10,400,000.00		10,400,000.00		
贵定县顺翔危险货 物运输有限公司		9,693,400.00		9,693,400.00		
黔南州安平泰爆破 工程有限公司		20,906,600.00		20,906,600.00		
湖北凯龙龙焱能源 科技有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
湖北新锐祥机电股 份有限公司		8,250,000.00		8,250,000.00		
巴东凯龙化工建材 有限公司		6,580,000.00		6,580,000.00		
合计	551,689,767.67	226,940,764.33	3,080,000.00	775,550,532.00		

注：2016年，公司与其他自然人股东共同设立荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司，公司认缴60,000,000.00元，2016年公司首次出资41,689,235.67元，2017年7月，公司二次出资18,310,764.33元。本次出资完成后，公司实际累积出资60,000,000.00元，已完成全部认缴出资。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	38,788,473.74		38,788,473.74	37,792,506.64		37,792,506.64
阳新安泰爆破有限公司	3,291,062.97		3,291,062.97	5,412,392.64		5,412,392.64
湖北富鼎凯龙新能源汽车股权投资合伙企业	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	109,000,000.00		109,000,000.00			
小计	155,579,536.71		155,579,536.71	47,704,899.28		47,704,899.28
合计	155,579,536.71		155,579,536.71	47,704,899.28		47,704,899.28

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司			7,595,967.10			6,600,000.00		
阳新安泰爆破有限公司			-686,169.94	44,840.27		1,480,000.00		

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	109,000,000.00							
小计	109,000,000.00		6,909,797.16	44,840.27		8,080,000.00		
合计	109,000,000.00		6,909,797.16	44,840.27		8,080,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

项目	本年发生额	上期发生额
一、营业收入	488,813,206.87	513,150,303.45
主营业务收入	479,960,352.10	498,444,581.65
其他业务收入	8,852,854.77	14,705,721.80
二、营业成本	277,579,472.14	286,259,877.32
主营业务成本	270,577,738.95	275,066,887.97
其他业务成本	7,001,733.19	11,192,989.35

（2）主营业务（分行业）：

行业名称	本年发生额		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
民爆行业	479,960,352.10	270,577,738.95	472,159,368.38	256,402,661.43
其他			26,285,213.27	18,664,226.54
合 计	479,960,352.10	270,577,738.95	498,444,581.65	275,066,887.97

5、投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,637,600.06	15,082,955.69
权益法核算的长期股权投资收益	6,954,637.43	6,234,941.09
处置长期股权形成的收益	490,620.46	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,200.00	12,000.00
理财产品取得的投资收益	17,030,571.28	1,330,944.04
合 计	35,141,629.23	22,660,840.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上期发生额
荆门凯龙民爆器材有限公司	2,856,000.00	2,856,000.00
麻城凯龙科技化工有限公司	3,600,600.00	3,600,600.00
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	765,000.00	612,000.00
湖北凯龙工程爆破有限公司		3,023,365.64
京山凯龙合力工程爆破有限公司	560,000.00	700,000.00
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	2,856,000.06	0.00
孝昌县鸿盈民爆服务有限公司		1,500,000.00
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司		2,790,990.05
合 计	10,637,600.06	15,082,955.69

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上期发生额
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	7,595,967.10	6,708,874.95
阳新安泰爆破有限公司	-641,329.67	-473,933.86
合 计	6,954,637.43	6,234,941.09

(4) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位	本年发生额	上期发生额
宜昌乐嘉民爆器材有限公司	15,000.00	
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	13,200.00	12,000.00
合 计	28,200.00	12,000.00

（十八） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	上期发生额
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	-659,765.51	34,024.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	7,175,447.37	8,611,690.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,045,411.81	662,890.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	本年发生额	上期发生额
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,353.85	-805,545.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,825,447.52	8,503,059.41
减：非经常性损益的所得税影响数	3,761,613.53	1,667,309.43
少数股东损益的影响数	779,087.16	459,270.92
合计	22,284,746.83	6,376,479.06

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）2017年度

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	8.44	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.44	0.44

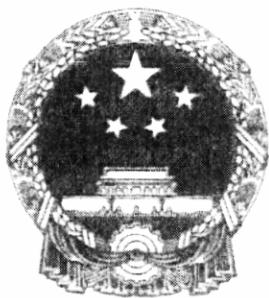
（2）2016年度

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	8.33	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.49	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

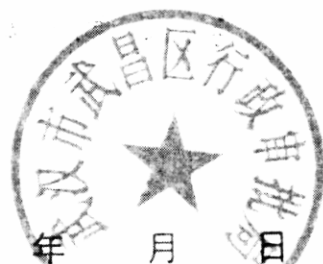
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)

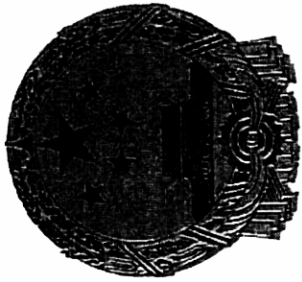


登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2018 01 25



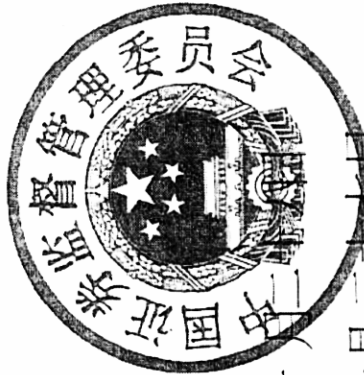
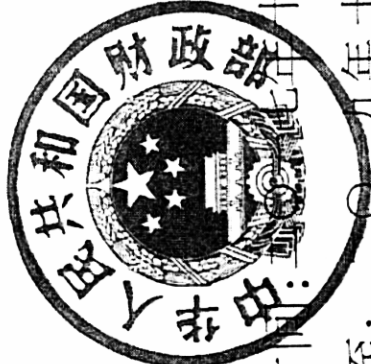
证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 吴石文先

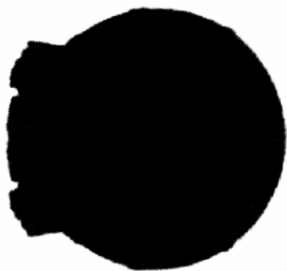


证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至:

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（合伙）

主任会计师：

办公场所：

组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：



发证机关



中华人民共和国财政部制



事务所 (特殊)
注册会计师事务所 (山东分所)
10600031186
10102720417402

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100052961
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 19日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年03月03日

日
/月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月22日

日
/月



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100052950
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1997 年 03 月 16 日
Date of Issuance

2015 年 05 月 16 日

刘定超420100052959

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

刘定超420100052959

2017年已通过

湖北注册会计师协会



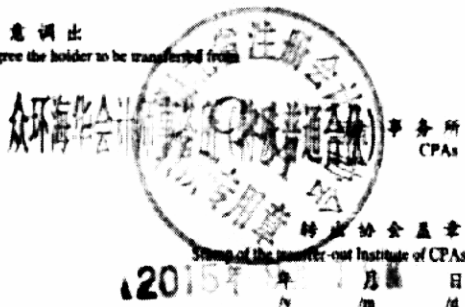
验证证书真实有效

日
d

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

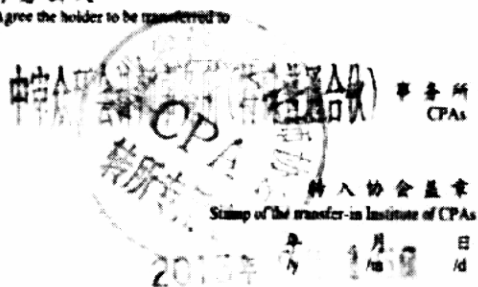
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d