

江西威源民爆器材有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 6-00044 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 6-00044 号

江西威源民爆器材有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西威源民爆器材有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 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，我们独立于贵公司，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）民爆产品销售收入的确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事民爆产品的生产和销售，2017 年度贵公司销售民爆产品确认的营业收入为人民币 28,202.38 万元，占贵公司营业收入总额的 99.76%。如“附注三、（二十二）”所述，贵公司民爆产品销售收入确认时点：贵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自身需求向贵公司提交具体订单，贵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”齐备的条件下贵公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入。

鉴于民爆产品销售收入占比大，是贵公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将民爆产品销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价贵公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合行业特征识别并分析异常波动原因及其影响。

（4）选取本报告期发生的销售样本，核对发票、销售出库单、货物运输单及签收单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售出库单及客户签收单等支持性文件，并关注期后销售退回事项，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（6）对重大、新增客户和关联方的销售业务执行交易函证及替代测试。

（7）结合应收账款审计，关注民爆产品的销售回款情况。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

贵公司 2017 年 12 月 31 日合并报表商誉账面价值 1,554.77 万元，公司需在每年末对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司需要恰当的预测相关资产组未来收入增长率及后续预期收入增长率、毛利率和折现率，这涉及管理层运用重大的会计估计和判断。贵公司管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现模型来计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉金额较大且涉及运用重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层对资产组的识别以及商誉如何分配至资产组。
- (2) 了解和评价管理层聘请外部估值专家的专业胜任能力和独立性。
- (3) 获取经批准的 2018 年度财务预算，与管理层预测的 2018 年数据进行比较，评价其预测的合理性。
- (4) 比较相关资产组 2017 年度审计结果与以前年度的预测数，评价管理层预测的可靠性。
- (5) 将管理层做出的关键假设如收入的预测增长率、预测毛利率与历史数据进行比较，评价其假设的合理性。
- (6) 基于可比上市公司数据计算折现率，与管理层采用的折现率比较。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月二日

资产负债表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,826,719.22	14,486,496.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,492,381.56	8,012,000.00
应收账款	十一、（一）	17,445,901.58	29,239,337.87
预付款项		73,615.61	41,405.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	6,209,655.95	369,116,392.03
存货		5,744,587.34	7,350,412.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,792,861.26	428,246,043.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		800,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	48,828,062.65	48,383,589.21
投资性房地产			
固定资产		109,233,963.14	109,587,999.91
在建工程		838,324.64	1,715,677.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,790,153.33	348,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,288,260.98	5,455,171.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,778,764.74	165,490,437.59
资产总计		288,571,626.00	593,736,481.56

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（续）

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			349,999,994.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,417,938.52	41,840,655.58
预收款项		5,703,548.93	4,196,465.72
应付职工薪酬		12,037,553.56	12,331,353.53
应交税费		5,883,879.86	5,283,943.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,030,024.42	13,682,135.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,072,945.29	427,334,547.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,072,945.29	427,334,547.68
所有者权益：			
股本		164,115,400.00	93,188,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,242,620.70	3,267,038.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		206,965.22	972,154.98
盈余公积		18,170,228.15	17,295,387.05
未分配利润		50,763,466.64	51,678,953.52
所有者权益合计		236,498,680.71	166,401,933.88
负债和所有者权益总计		288,571,626.00	593,736,481.56

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：江西威源民爆器材有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、（二十七）	282,699,229.95	246,007,573.06
减：营业成本	五、（二十七）	178,238,984.98	146,035,990.96
营业税金及附加	五、（二十八）	3,539,304.26	3,009,713.25
销售费用	五、（二十九）	43,464,680.11	32,561,133.58
管理费用	五、（三十）	33,833,610.07	39,226,492.20
财务费用	五、（三十一）	306,373.75	303,269.52
资产减值损失	五、（三十二）	157,775.21	8,428,356.82
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（三十三）	1,454,891.07	525,184.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,454,891.07	525,184.04
资产处置收益	五、（三十四）	-1,185,016.70	-37,441.43
其他收益	五、（三十五）	68,000.00	
二、营业利润		23,496,375.94	16,930,359.34
加：营业外收入	五、（三十六）	27,453.10	205,540.00
减：营业外支出	五、（三十七）	1,372,406.42	969,670.94
三、利润总额		22,151,422.62	16,166,228.40
减：所得税费用	五、（三十八）	5,601,281.63	5,440,960.66
四、净利润		16,550,140.99	10,725,267.74
归属于母公司所有者的净利润		12,142,671.52	9,847,038.94
少数股东损益		4,407,469.47	878,228.80
持续经营损益		16,550,140.99	10,725,267.74
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		16,550,140.99	10,725,267.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,142,671.52	9,847,038.94
归属于少数股东的综合收益总额		4,407,469.47	878,228.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十一、（四）	215,720,583.46	197,603,409.40
减：营业成本	十一、（四）	141,835,609.78	119,439,386.58
营业税金及附加		2,969,658.13	2,603,153.55
销售费用		35,243,271.11	27,603,065.56
管理费用		23,351,979.74	28,321,021.13
财务费用		350,469.41	349,208.39
资产减值损失		130,548.50	5,051,048.56
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、（五）	4,004,891.07	5,115,184.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,454,891.07	525,184.04
资产处置收益		-1,182,887.38	
其他收益		26,000.00	
二、营业利润		14,687,050.48	19,351,709.67
加：营业外收入		15,923.09	5,715.00
减：营业外支出		1,225,000.00	901,879.62
三、利润总额		13,477,973.57	18,455,545.05
减：所得税费用		4,729,562.57	4,396,018.50
四、净利润		8,748,411.00	14,059,526.55
（一）持续经营损益		8,748,411.00	14,059,526.55
（二）终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,748,411.00	14,059,526.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：江西威源民爆器材有限责任公司

单位：人民币元

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		350,145,844.88	271,654,936.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,350,252.09	2,289,562.24
经营活动现金流入小计		384,496,096.97	273,944,498.31
购买商品、接受劳务支付的现金		174,836,983.43	104,783,705.44
支付给职工以及为职工支付的现金		64,901,687.61	57,342,404.62
支付的各项税费		29,783,038.07	25,389,169.63
支付其他与经营活动有关的现金		53,013,045.06	126,147,179.27
经营活动现金流出小计		322,534,754.17	313,662,458.96
经营活动产生的现金流量净额		61,961,342.80	-39,717,960.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		870,000.00	5,310,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		604,432,735.44	29,390,372.28
投资活动现金流入小计		605,302,735.44	34,700,372.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,456,967.62	7,892,818.87
投资支付的现金		800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		295,823,711.25	335,999,396.47
投资活动现金流出小计		307,080,678.87	343,892,215.34
投资活动产生的现金流量净额		298,222,056.57	-309,191,843.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	349,999,994.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,972,801.73	20,160,846.74
筹资活动现金流入小计		85,972,801.73	370,160,840.74
偿还债务支付的现金		414,999,994.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,875,333.33	9,455,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		417,875,327.33	29,455,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-331,902,525.60	340,705,090.74
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		28,280,873.77	-8,204,712.97
加：期初现金及现金等价物余额		29,485,599.19	37,690,312.16
六、期末现金及现金等价物余额		57,766,472.96	29,485,599.19

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

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

单位：人民币元

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		272,039,354.64	214,820,210.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,444,101.75	1,597,653.75
经营活动现金流入小计		296,483,456.39	216,417,864.05
购买商品、接受劳务支付的现金		140,361,212.98	83,645,197.78
支付给职工以及为职工支付的现金		55,804,861.72	44,564,595.54
支付的各项税费		21,149,865.12	19,020,058.84
支付其他与经营活动有关的现金		42,772,338.57	108,018,520.49
经营活动现金流出小计		260,088,278.39	255,248,372.65
经营活动产生的现金流量净额		36,395,178.00	-38,830,508.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,420,000.00	5,310,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		604,432,735.44	29,390,372.28
投资活动现金流入小计		607,852,735.44	34,700,372.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,831,453.50	7,357,448.93
投资支付的现金		800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		295,823,711.25	335,999,396.47
投资活动现金流出小计		306,455,164.75	343,356,845.40
投资活动产生的现金流量净额		301,397,570.69	-308,656,473.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	349,999,994.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,972,801.73	20,160,846.74
筹资活动现金流入小计		85,972,801.73	370,160,840.74
偿还债务支付的现金		414,999,994.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,333.33	455,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		415,425,327.33	20,455,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-329,452,525.60	349,705,090.74
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		8,340,223.09	2,218,109.02
加：期初现金及现金等价物余额		14,486,496.13	12,268,387.11
六、期末现金及现金等价物余额		22,826,719.22	14,486,496.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,188,400.00	-	-	-	3,661,641.28	-	-	972,154.98	17,295,387.05	54,082,407.26	169,199,990.57	42,774,839.14	211,974,829.71
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	93,188,400.00	-	-	-	3,661,641.28	-	-	972,154.98	17,295,387.05	54,082,407.26	169,199,990.57	42,774,839.14	211,974,829.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列	70,927,000.00	-	-	-	-24,417.63	-	-	-765,189.76	874,841.10	2,478,773.64	73,491,007.35	1,957,469.47	75,448,476.82
（一）综合收益总额										12,142,671.52	12,142,671.52	4,407,469.47	16,550,140.99
（二）股东投入和减少资本	70,927,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,927,000.00	-	70,927,000.00
1. 股东投入的普通股	70,927,000.00										70,927,000.00		70,927,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	874,841.10	-9,663,897.88	-8,789,056.78	-2,450,000.00	-11,239,056.78
1. 提取盈余公积									874,841.10	-874,841.10	-		-
2. 对股东的分配										-8,789,056.78	-8,789,056.78	-2,450,000.00	-11,239,056.78
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-765,189.76	-	-	-765,189.76	-	-765,189.76
1. 本期提取								4,352,068.20			4,352,068.20		4,352,068.20
2. 本期使用								5,117,257.96			5,117,257.96		5,117,257.96
（六）其他					-24,417.63						-24,417.63		-24,417.63
四、本期期末余额	164,115,400.00	-	-	-	3,637,223.65	-	-	206,965.22	18,170,228.15	56,561,180.90	242,690,997.92	44,732,308.61	287,423,306.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	93,188,400.00				3,676,373.84			206,965.22	15,889,434.39	45,641,320.98	158,602,494.43	46,306,610.34	204,909,104.77
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	93,188,400.00	-	-	-	3,676,373.84	-	-	206,965.22	15,889,434.39	45,641,320.98	158,602,494.43	46,306,610.34	204,909,104.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列	-	-	-	-	-14,732.56	-	-	765,189.76	1,405,952.66	8,441,086.28	10,597,496.14	-3,531,771.20	7,065,724.94
（一）综合收益总额										9,847,038.94	9,847,038.94	878,228.80	10,725,267.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,405,952.66	-1,405,952.66	-	-4,410,000.00	-4,410,000.00
1. 提取盈余公积									1,405,952.66	-1,405,952.66	-		-
2. 对股东的分配										-	-	-4,410,000.00	-4,410,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	765,189.76	-	-	765,189.76	-	765,189.76
1. 本期提取								6,065,157.58			6,065,157.58		6,065,157.58
2. 本期使用								5,299,967.82			5,299,967.82		5,299,967.82
（六）其他					-14,732.56						-14,732.56		-14,732.56
四、本期期末余额	93,188,400.00	-	-	-	3,661,641.28	-	-	972,154.98	17,295,387.05	54,082,407.26	169,199,990.57	42,774,839.14	211,974,829.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,188,400.00	-	-	-	3,267,038.33	-	-	972,154.98	17,295,387.05	51,678,953.52	166,401,933.88
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	93,188,400.00	-	-	-	3,267,038.33	-	-	972,154.98	17,295,387.05	51,678,953.52	166,401,933.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列	70,927,000.00	-	-	-	-24,417.63	-	-	-765,189.76	874,841.10	-915,486.88	70,096,746.83
（一）综合收益总额										8,748,411.00	8,748,411.00
（二）股东投入和减少资本	70,927,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,927,000.00
1. 股东投入的普通股	70,927,000.00										70,927,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	874,841.10	-9,663,897.88	-8,789,056.78
1. 提取盈余公积									874,841.10	-874,841.10	-
2. 对股东的分配										-8,789,056.78	-8,789,056.78
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-765,189.76	-	-	-765,189.76
1. 本期提取								4,352,068.20			4,352,068.20
2. 本期使用								5,117,257.96			5,117,257.96
（六）其他					-24,417.63						-24,417.63
四、本期期末余额	164,115,400.00	-	-	-	3,242,620.70	-	-	206,965.22	18,170,228.15	50,763,466.64	236,498,680.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西威源民爆器材有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,188,400.00				3,281,770.89			206,965.22	15,889,434.39	39,025,379.63	151,591,950.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	93,188,400.00	-	-	-	3,281,770.89	-	-	206,965.22	15,889,434.39	39,025,379.63	151,591,950.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-14,732.56	-	-	765,189.76	1,405,952.66	12,653,573.89	14,809,983.75
（一）综合收益总额										14,059,526.55	14,059,526.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,405,952.66	-1,405,952.66	-
1. 提取盈余公积									1,405,952.66	-1,405,952.66	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	765,189.76	-	-	765,189.76
1. 本期提取								4,440,201.10			4,440,201.10
2. 本期使用								3,675,011.34			3,675,011.34
（六）其他					-14,732.56						-14,732.56
四、本期期末余额	93,188,400.00	-	-	-	3,267,038.33	-	-	972,154.98	17,295,387.05	51,678,953.52	166,401,933.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西威源民爆器材有限责任公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江西威源民爆器材有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）系根据江西省煤炭集团公司《关于组建江西威源民爆器材有限责任公司的通知》（赣煤集团资字[2006]499号），并经国防科学技术工业委员会民爆器材监督管理局《关于同意组建江西威源民爆器材有限责任公司的批复》（委爆字[2007]7号）批准设立。由萍乡矿业集团有限责任公司、英岗岭矿务局、江西省煤炭销售运输有限责任公司共同出资组建，于2008年5月9日办理工商注册登记，公司统一社会信用代码：9136050067495859XW。

本公司设立时的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例
萍乡矿业集团有限责任公司	27,000,000.00	45%
英岗岭矿务局	27,000,000.00	45%
江西省煤炭销售运输有限责任公司	6,000,000.00	10%
合 计	60,000,000.00	100%

上述出资业经江西洲明会计师事务所审验，并出具赣洲明验字[2008]第 3006 号验资报告。

2009 年 12 月 31 日，根据江西省煤炭集团公司《关于无偿划转江西威源民爆器材有限责任公司股权的通知》（赣煤集团财字[2009]413 号），将萍乡矿业集团有限责任公司、英岗岭矿务局、江西省煤炭销售运输有限责任公司持有本公司股权无偿划转至江西省煤炭集团公司。本次股权划转后股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例
江西省煤炭集团公司	60,000,000.00	100%
合 计	60,000,000.00	100%

上述股权划转事项，公司于 2010 年 3 月 4 日办理工商变更登记。

2012 年 1 月 11 日，根据江西省煤炭集团公司《关于将部分非煤企业行政划转移交江西中煤科技集团有限责任公司管理的通知》（赣煤集团劳字[2012]63 号），将江西省煤炭集团公司持有本公司股份划转至江西中煤科技集团有限责任公司。本次股权划转后股东出资金额及比

例如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西中煤科技集团有限责任公司	60,000,000.00	100%
合 计	60,000,000.00	100%

上述股权划转事项,公司于 2012 年 5 月 4 日办理工商变更登记。

2013 年 12 月,根据公司股东会决议及修改后公司章程规定,公司申请增加注册资本 3,318.84 万元,由股东江西中煤科技集团有限责任公司缴足。本次增资本后股东出资金额及比例如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西中煤科技集团有限责任公司	93,188,400.00	100%
合 计	93,188,400.00	100%

上述增资事项业经江西金山会计师事务所审验,并出具赣金会验字[2013]第 599 号验资报告。公司于 2013 年 12 月 27 日办理工商变更登记。

2015 年 10 月 6 日,根据江西省能源集团公司文件《省能源集团关于无偿划转江西威源民爆器材有限责任公司股权的通知》(赣能源集团财字[2015]202 号),按照江西省国资委做大全省民爆产业的战略安排,将江西中煤科技集团有限责任公司持有本公司股权转让给江西省能源集团公司。本次股权转让后股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西省能源集团有限公司	93,188,400.00	100%
合 计	93,188,400.00	100%

上述股权划转事项,公司于 2015 年 12 月 21 日办理变更登记。

2015 年 12 月 22 日,根据江西省国有资产监督管理委员会文件《关于江西省威源民爆器材有限责任公司国有股权协议转让有关问题的批复》(赣国资产权字[2015]360 号),同意江西省能源集团公司以协议方式将所持本公司 100%股权转让给江西省民爆投资有限公司。本次股权转让后股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西省民爆投资有限公司	93,188,400.00	100%
合 计	93,188,400.00	100%

上述股权划转事项,公司于 2015 年 12 月 25 日办理工商变更登记。

2017 年 8 月 24 日,根据股东会决议及修改后公司章程规定,增加公司注册资本 7,092.70 万元,由江西省民爆投资有限公司以土地使用权(作价入资)方式出资。本次增资本后股东出

资金额及比例如下：

股东名称	出资余额	出资比例
江西省民爆投资有限公司	164,115,400.00	100%
合 计	164,115,400.00	100%

上述增资事项，公司于 2017 年 8 月 29 日办理工商变更登记。

公司法定住所/总部地址：江西省新余市赛维大道 3698 号。

公司法定代表人：彭学华

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属化工行业。主要业务范围包括：乳化炸药、改性铵油炸药生产及销售。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表于 2017 年 4 月 2 日经公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
江西威源龙狮化工有限责任公司	控股子公司	1 级	51%	51%
江西中煤绿洋科技有限公司	全资子公司	1 级	100%	100%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产包括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。以成本计量的金融资产发生减值时,应当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,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

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

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备金额, 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项, 纳入账龄分析组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1: 账龄分析组合	以账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合
组合 3: 特定组合	与控股股东的往来划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄分析组合	账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方组合	合并范围内关联方组合不计提坏账准备
组合 3: 特定组合	预计不存在回收风险, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
关联方组合	在正常情况下, 本公司纳入合并范围内公司的应收款项不存在现金流量不能按期收回的风险, 因此, 对纳入合并范围内公司的应收款项除有证据表明存在不能收回风险的以外, 不计提坏账准备

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

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

- 1、 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
 - 2、 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
 - 3、 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计

期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- (1) 新型技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准新型技术或生产工艺开发的预算；

(3) 有前期市场调研分析报告说明采用新型技术或生产工艺所生产的产品具有市场;

(4) 有足够的技术和资金支持,以完成新型技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;

(5) 新型技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下,购买方的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或股权投资成本超过取得日应享有被投资单位公允价值份额的差额。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,

则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反

映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

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）商品销售收入

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。销售商品收入确认具体原则如下：

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自身需求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。

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。

（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（通常为土方结算量与炸药使用结算量）确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）政府补助

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法:经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法:以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 安全生产费

公司根据财政部、安全监管总局关于印发《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)的有关规定,以生产危险品实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准提取:

- 1、营业收入不超过 1,000 万元的,按照 4%提取;
- 2、营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分,按照 2%提取;
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.5%提取;
- 4、营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.2%提取。

根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会[2009]8 号)的规定,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项准则的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1、在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，比较数据相应调整	持续经营损益	16,550,140.99	10,725,267.74
2、自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	68,000.00	
3、在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	资产处置收益、营业外收入、营业外支出	-1,185,016.70	-37,441.43

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2017 年 8 月 23 日经江西省高企认定工作小组认定为高新技术企业，证书编号：GR201736000271，有效期三年。2017 年度本公司执行的企业所得税税率为 15%。

本公司控股子公司江西威源龙狮化工有限责任公司于 2017 年 12 月 4 日经江西省高企认定工作小组认定为高新技术企业，证书编号：GR201736000638，有效期三年，2017 年度该公司执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	11,411.32	313,150.74
银行存款	57,755,061.64	29,172,448.45
合 计	57,766,472.96	29,485,599.19

注：本账户期末无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,992,381.56	8,012,000.00
合 计	2,992,381.56	8,012,000.00

注：本账户期末余额中无用于抵押、质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	22,954,070.02	99.11	3,860,060.02	16.82
组合小计	22,954,070.02	99.11	3,860,060.02	16.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,175.33	0.89	207,175.33	100.00
合 计	23,161,245.35	100.00	4,067,235.35	17.56

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	35,522,973.66	100.00	4,140,766.32	11.66
组合小计	35,522,973.66	100.00	4,140,766.32	11.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,522,973.66	100.00	4,140,766.32	11.66

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

贵州联合民爆器材经营 有限责任公司	207,175.33	207,175.33	5 年以上	100%	债务人 2011 年发生重大爆 破事故导致公司停业整 顿，经办人员失踪，欠款 预计无法收回
合 计	207,175.33	207,175.33			

(2) 按组合（采用账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,485,368.56	5%	774,268.43	30,351,705.09	5%	1,517,585.26
1 至 2 年	3,435,232.51	10%	343,523.26	1,220,594.80	10%	122,059.48
2 至 3 年	951,430.80	30%	285,429.24	1,759,525.79	30%	527,857.75
3 至 4 年	1,209,885.15	50%	604,942.59	419,954.44	50%	209,977.23
4 至 5 年	101,282.50	80%	81,026.00	39,534.71	80%	31,627.77
5 年以上	1,770,870.50	100%	1,770,870.50	1,731,658.83	100%	1,731,658.83
合 计	22,954,070.02		3,860,060.02	35,522,973.66		4,140,766.32

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度、2016 年度计提坏账准备金额分别为-73,530.97 元、 112,401.95 元。无收回或转回的坏账准备。

3、报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联交 易产生
乐平矿务局	货款	65,666.83	因挂账多年，难以查 找原始单据，且对方 不认可该货款	管理层审批	否
丰城矿务局	货款	45,805.34		管理层审批	否
合 计		111,472.17			

4、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
贵州利安爆破工程有限责任公司	3,674,404.80	15.86	183,720.24
贵州旺达爆破工程有限责任公司	2,096,328.02	9.05	186,020.80
广东恒宇爆破工程有限公司	2,090,447.90	9.03	104,522.40
中铁十四局集团第一工程发展有限公司	1,614,544.10	6.97	80,727.21
贵州融华集团投资有限责任公司兴仁县下 山镇远程煤矿	1,513,642.17	6.54	580,777.25
合 计	10,989,366.99	47.45	1,135,767.89

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	383,541.61	87.34	348,033.55	99.94
1 至 2 年	55,585.56	12.66	197.88	0.06
合计	439,127.17	100.00	348,231.43	100.00

2、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
杜南	100,000.00	22.77
江西聚兴环保有限公司	96,000.00	21.86
安徽淮化股份有限公司	60,616.11	13.80
湖南金能自动化设备有限公司	38,943.00	8.87
江西维邦动力设备有限公司	34,567.00	7.87
合计	330,126.11	75.17

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,279,384.35	100.00	633,262.30	10.08
特定组合				
组合小计	6,279,384.35	100.00	633,262.30	10.08
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,279,384.35	100.00	633,262.30	10.08

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,759,336.58	1.52	401,956.12	6.98
特定组合	372,658,961.03	98.48		
组合小计	378,418,297.61	100	401,956.12	6.98

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	378,418,297.61	100	401,956.12	0.11

(1) 按组合（采用账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,037,491.32	5%	201,874.56	4,961,312.33	5%	248,065.62
1 至 2 年	1,466,116.99	10%	146,611.70	701,800.00	10%	70,180.00
2 至 3 年	700,000.00	30%	210,000.00	13,448.21	30%	4,034.46
3 至 4 年	2,000.00	50%	1,000.00	2,000.00	50%	1,000.00
4 至 5 年		80%		10,500.00	80%	8,400.00
5 年以上	73,776.04	100%	73,776.04	70,276.04	100%	70,276.04
合计	6,279,384.35		633,262.30	5,759,336.58		401,956.12

(2) 特定组合的其他应收款

单位名称	账款性质	2016 年 12 月 31 日余额	单项计提坏账准备原因
江西省民爆投资有限公司	往来款	372,658,961.03	公司控股股东，预计不存在回收风险
合 计		372,658,961.03	

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度、2016 年度计提坏账准备金额分别为 231,306.18 元、-1,550,658.27 元。无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
江西民爆投资有限公司往来款		372,658,961.03
保证金及押金	3,015,300.00	3,017,300.00
员工备用金	19,171.20	31,151.20
代收代付款项	458,800.53	557,270.69
其他往来款	2,786,112.62	2,153,614.69
合计	6,279,384.35	378,418,297.61

4、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------------------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西省宏安民爆物品销售有限公司	履约保证金	3,000,000.00	1 年以内	47.78	150,000.00
江西威安爆破工程有限公司	往来款	1,893,890.22	1-2 年	30.16	162,299.91
萍乡市安源区高坑镇人民政府	借款	700,000.00	2-3 年	11.15	210,000.00
代扣员工养老保险金	代收代付款项	386,105.63	1 年以内	6.15	19,305.28
江西灵鸿建设有限公司萍乡分公司	往来款	94,004.81	1 年以内	1.50	4,700.24
合计		6,074,000.66		96.74	546,305.43

(六) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,106,557.31	1,332,492.37	7,774,064.94
库存商品	1,576,929.69		1,576,929.69
消耗性生物资产	5,688,323.47		5,688,323.47
合计	16,371,810.47	1,332,492.37	15,039,318.10

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,631,768.22	1,361,985.72	8,269,782.50
库存商品	2,925,938.00		2,925,938.00
消耗性生物资产	6,215,794.94		6,215,794.94
合计	18,773,501.16	1,361,985.72	17,411,515.44

2、 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2016 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	1,361,985.72			29,493.35	1,332,492.37
合计	1,361,985.72			29,493.35	1,332,492.37

注：减少额系领用转销。

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预交税费	433,428.76	1,050,097.76
合计	433,428.76	1,050,097.76

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	800,000.00		800,000.00			
其中：按成本计量的	800,000.00		800,000.00			
合 计	800,000.00		800,000.00			

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西省宏安民爆物品销售有限公司		800,000.00		800,000.00					16%	
合 计		800,000.00		800,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、联营企业											
江西威安爆破工程有限公司											
萍乡市威源民爆物品有限公司	2,202,522.78			1,454,891.07		-24,417.63	-986,000.00			2,646,996.22	
合计	2,202,522.78			1,454,891.07		-24,417.63	-986,000.00			2,646,996.22	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	土地	合计
一、账面原值						
1. 2016 年 12 月 31 日	99,298,322.69	114,631,244.99	6,520,901.13	8,664,411.04	1,569,733.66	230,684,613.51
2. 本期增加金额	6,433,032.01	1,952,400.35	243,035.57	1,285,024.02		9,913,491.95
(1) 购置	95,640.00	109,188.05	243,035.57	633,732.15		1,081,595.77
(2) 在建工程转入	6,337,392.01	1,843,212.30		651,291.87		8,831,896.18
3. 本期减少金额	3,335,994.39		1,688,756.55			5,024,750.94
(1) 处置或报废	3,335,994.39		1,688,756.55			5,024,750.94
4. 2017 年 12 月 31 日	102,395,360.31	116,583,645.34	5,075,180.15	9,949,435.06	1,569,733.66	235,573,354.52
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	31,201,452.70	26,490,072.49	4,406,681.85	5,485,091.49		67,583,298.53
2. 本期增加金额	3,013,357.46	6,734,328.45	394,949.44	759,269.87		10,901,905.22
(1) 计提	3,013,357.46	6,734,328.45	394,949.44	759,269.87		10,901,905.22
3. 本期减少金额	2,150,977.69		1,428,806.48			3,579,784.17
(1) 处置或报废	2,150,977.69		1,428,806.48			3,579,784.17
4. 2017 年 12 月 31 日	32,063,832.47	33,224,400.94	3,372,824.81	6,244,361.36		74,905,419.58
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日	756,269.80	19,989,133.61	77,485.35	373,079.99		21,195,968.75
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017 年 12 月 31 日	756,269.80	19,989,133.61	77,485.35	373,079.99		21,195,968.75
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	69,575,258.04	63,370,110.79	1,624,869.99	3,331,993.71	1,569,733.66	139,471,966.19
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	67,340,600.19	68,152,038.89	2,036,733.93	2,806,239.56	1,569,733.66	141,905,346.23

注 1：根据民爆行业对炸药生产线进行技术升级改造、全面提升安全生产水平的要求，本公司及控股子公司江西威源龙狮化工有限责任公司于 2014 年至 2016 年期间陆续对炸药生产线进行技术升级改造，造成原有部分厂房及生产线设备拆除或停用，公司根据资产账面价值与预计可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

注 2：报告期末，本公司及所属控股子公司江西威源龙狮化工有限责任公司未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	建成年月	类 别	账面原值	未办证原因
招待所餐厅	2009 年 10 月	房屋及建筑物	55,230.00	报建手续不全
维修杂品库	2006 年 8 月	房屋及建筑物	135,997.54	报建手续不全
澡堂	2006 年 6 月	房屋及建筑物	114,793.03	报建手续不全
原材料库房	2006 年 6 月	房屋及建筑物	513,316.65	报建手续不全

江西威源民爆器材有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

固定资产名称	建成年月	类 别	账面原值	未办证原因
生活区食堂	2006 年 6 月	房屋及建筑物	14,314.88	报建手续不全
办公楼	2006 年 6 月	房屋及建筑物	236,062.03	报建手续不全
生活区油箱车间	2004 年 5 月	房屋及建筑物	947,096.40	报建手续不全
新成品仓库	2015 年 2 月	房屋及建筑物	2,730,936.90	报建手续不全
杂品库	2006 年 8 月	房屋及建筑物	89,581.03	报建手续不全
合 计			4,837,328.46	报建手续不全

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程				1,016,046.48		1,016,046.48
厂大门道路黑化工程				80,000.00		80,000.00
纸箱库工程				553,473.32		553,473.32
铵油技改项目	602,324.64		602,324.64			
零星工程	399,661.83		399,661.83	66,157.50		66,157.50
合计	1,001,986.47		1,001,986.47	1,715,677.30		1,715,677.30

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
设备安装工程	130 万元	1,016,046.48	212,348.51	1,228,394.99			95%	100%				其他来源
厂大门道路黑化工程	632 万元	80,000.00	5,095,122.87	5,175,122.87			82%	100%				其他来源
纸箱库工程	120 万元	553,473.32	505,007.81	1,058,481.13			88%	100%				其他来源
铵油技改项目	200 万元		602,324.64			602,324.64	30%	30%				其他来源
零星工程		66,157.50	1,703,401.52	1,369,897.19		399,661.83						其他来源
合计		1,715,677.30	8,118,205.35	8,831,896.18		1,001,986.47						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	21,710,087.39	21,710,087.39
2. 本期增加金额	70,927,000.00	70,927,000.00
(1) 股东投入	70,927,000.00	70,927,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	92,637,087.39	92,637,087.39
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	2,331,902.50	2,331,902.50
2. 本期增加金额	984,023.17	984,023.17
(1) 计提	984,023.17	984,023.17
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	3,315,925.67	3,315,925.67
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	89,321,161.72	89,321,161.72
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	19,378,184.89	19,378,184.89

注 1：2017 年土地使用权增加 70,927,000.00 元，系股东江西省民爆投资有限公司以土地使用权增资投入。

注 2：报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西威源龙狮化工有限责任公司	15,547,702.60					15,547,702.60
合计	15,547,702.60					15,547,702.60

注 1：2012 年 11 月，本公司现金出资 40,290,000.00 元收购江西威源龙狮化工有限责任公司 51%股权。购买日支付对价与被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差异确认商誉。

注 2：根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司采用收益现值法评估企业合并形成的商

誉的账面价值，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，以确定是否发生减值。截止 2017 年 12 月 31 日，未发现减值迹象，故未计提商誉减值准备。

（十四） 长期待摊费用

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
租赁费	175,200.00		7,200.00		168,000.00
合计	175,200.00		7,200.00		168,000.00

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,084,343.82	27,228,958.77	6,775,169.23	27,100,676.91
小 计	4,084,343.82	27,228,958.77	6,775,169.23	27,100,676.91
递延所得税负债：				
公允价值与计税基础差异	2,281,872.64	15,212,484.27	4,221,437.35	16,885,749.40
小计	2,281,872.64	15,212,484.27	4,221,437.35	16,885,749.40

（十六） 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款		349,999,994.00
合计		349,999,994.00

（十七） 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	24,288,733.94	42,446,585.47
1 年以上	2,495,526.34	5,588,809.25
合计	26,784,260.28	48,035,394.72

截止 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还原因
南京化肥厂	463,889.53	未结算货款
中国石化集团南京化学工业有限公司	428,702.92	未结算货款
合计	892,592.45	

（十八） 预收款项

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	5,737,621.86	4,211,687.18
1年以上	354,152.15	496,803.71
合计	6,091,774.01	4,708,490.89

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	15,238,325.82	60,596,514.28	61,626,426.46	14,208,413.64
二、离职后福利-设定提存计划	32,031.35	10,328,901.99	8,719,570.09	1,641,363.25
三、辞退福利		580,391.55	373,300.87	207,090.68
合计	15,270,357.17	71,505,807.82	70,719,297.42	16,056,867.57

2、短期职工薪酬情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	14,414,689.19	45,162,241.21	45,935,402.40	13,641,528.00
2.职工福利费		4,382,600.79	4,382,600.79	
3.社会保险费	22,024.14	3,651,619.31	3,673,643.45	
其中：医疗保险费	22,024.14	3,331,215.84	3,353,239.98	
工伤保险费		320,403.47	320,403.47	
生育保险费				
4.住房公积金	49,778.20	5,555,080.92	5,604,859.12	
5.工会经费和职工教育经费	751,834.29	1,844,972.05	2,029,920.70	566,885.64
合计	15,238,325.82	60,596,514.28	61,626,426.46	14,208,413.64

3、设定提存计划情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.基本养老保险	32,529.28	8,555,261.61	8,587,790.89	
2.失业保险费	-497.93	132,277.13	131,779.20	
3.企业年金缴费		1,641,363.25		1,641,363.25
合计	32,031.35	10,328,901.99	8,719,570.09	1,641,363.25

(二十) 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	2,904,989.38	540,944.76
增值税	3,367,619.37	4,459,962.35
城市维护建设税	120,099.22	199,293.80

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
教育费附加	83,531.84	129,575.47
地方教育费附加	75,909.94	106,605.69
房产税	68,167.76	73,800.08
土地使用税	246,568.18	246,568.18
印花税	10,173.90	22,440.71
个人所得税	88,170.39	225,838.06
合计	6,965,229.98	6,005,029.10

(二十一) 其他应付款

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股权收购款		905.50
各类保证金及押金	2,382,954.85	3,939,048.76
代收代付款项	240,538.25	568,588.21
其他往来款	6,226,213.51	8,681,720.27
合计	8,849,706.61	13,190,262.74

截止 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还原因
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司	300,000.00	投标保证金
住房保证金	241,772.76	住房保证金
淮北爆破研究所	186,694.39	往来款
永济市腾达助剂有限公司	170,000.00	投标保证金
安徽淮化股份有限公司	150,000.00	投标保证金
合计	1,048,467.15	

(二十二) 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
江西省民爆投资有限公司	93,188,400.00	70,927,000.00		164,115,400.00
合计	93,188,400.00	70,927,000.00		164,115,400.00

注：本期实收资本增加原因详见附注一、企业基本情况说明。

(二十三) 资本公积

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,661,641.28		24,417.63	3,637,223.65
合计	3,661,641.28		24,417.63	3,637,223.65

(二十四) 专项储备

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	972,154.98	5,520,151.44	6,285,341.20	206,965.22
合计	972,154.98	5,520,151.44	6,285,341.20	206,965.22

注：本公司根据企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定，以生产危险品的实际销售收入为依据计提安全生产费。报告期内安全生产费减少系支付安全生产设备的维护、改造和安全评估等费用。

(二十五) 盈余公积

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,295,387.05	874,841.10		18,170,228.15
合计	17,295,387.05	874,841.10		18,170,228.15

(二十六) 未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,082,407.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	54,082,407.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,142,671.52	
减：提取法定盈余公积	874,841.10	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,789,056.78	按出资比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,561,180.90	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	282,023,789.38	177,652,056.43	245,729,286.96	145,878,640.17
乳化炸药	233,007,504.42	148,719,705.81	195,995,174.23	119,683,895.22
改性铵油炸药	49,016,284.96	28,932,350.62	49,734,112.73	26,194,744.95
二、其他业务小计	675,440.57	586,928.55	278,286.10	157,350.79
租赁收入	29,450.39		80,153.21	
材料销售	59,459.48	59,457.08	114,809.04	150,424.99
其他	586,530.70	527,471.47	83,323.85	6,925.80
合计	282,699,229.95	178,238,984.98	246,007,573.06	146,035,990.96

(二十八) 营业税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,075,069.02	1,011,772.39
教育费附加	645,041.41	607,063.41
地方教育费附加	430,027.63	404,708.93
房产税	272,671.04	206,748.52
土地使用税	986,272.72	709,428.54
印花税	130,222.44	69,991.46
合计	3,539,304.26	3,009,713.25

(二十九) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
运输装卸费	33,258,074.23	25,209,970.00
职工薪酬	6,232,443.01	4,457,726.23
办公费	132,810.02	118,969.48
差旅费	1,883,384.87	1,455,043.37
业务招待费	679,665.54	1,103,169.20
销售服务费	497,585.12	
折旧费	25,363.72	20,336.81
其他	755,353.60	195,918.49
合计	43,464,680.11	32,561,133.58

(三十) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
业务招待费	411,952.87	551,438.40
办公费	255,355.61	289,854.52
差旅费	610,077.77	553,333.50
职工薪酬	17,654,424.77	17,193,761.51
修理费用	832,374.30	1,104,950.34
车辆使用费	447,010.72	844,977.93
聘请中介机构费用	99,067.72	193,000.76
租赁费	203,351.77	70,377.71
税费		383,393.38
折旧费	739,457.57	612,252.62
无形资产、长期待摊费用摊销	548,300.04	518,376.60
绿化费	299,840.00	89,580.00
研发费用	10,443,699.97	14,705,066.08
存货盘亏		174,101.86
其他	1,288,696.96	1,942,026.99
合计	33,833,610.07	39,226,492.20

(三十一) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	425,333.33	455,750.00
减：利息收入	161,728.49	180,964.47
手续费支出	42,768.91	28,483.99
合计	306,373.75	303,269.52

(三十二) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	157,775.21	-1,438,256.32
存货跌价损失		-145,761.00
固定资产减值损失		10,012,374.14
合计	157,775.21	8,428,356.82

(三十三) 投资收益

类别	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,454,891.07	525,184.04
合计	1,454,891.07	525,184.04

(三十四) 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损益	-1,185,016.70	-37,441.43
合 计	-1,185,016.70	-37,441.43

(三十五) 其他收益

项 目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
财税贡献奖	42,000.00	与收益相关
地方税收奖励	26,000.00	与收益相关
合 计	68,000.00	

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			158,800.00	158,800.00
罚款收入	25,193.09	25,193.09	19,069.00	19,069.00
其他	2,260.01	2,260.01	27,671.00	27,671.00
合计	27,453.10	27,453.10	205,540.00	205,540.00

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
财税贡献奖			158,800.00	与收益相关
合 计			158,800.00	

(三十七) 营业外支出

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			1,188.90	1,188.90
防洪保安基金			24,260.65	24,260.65
罚款及滞纳金	109,213.57	109,213.57	7,966.32	7,966.32
赞助支出	1,165,000.00	1,165,000.00	669,500.00	669,500.00
赔偿款			41,000.00	41,000.00
其他	98,192.85	98,192.85	225,755.07	225,755.07
合计	1,372,406.42	1,372,406.42	969,670.94	969,670.94

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,850,020.93	7,627,384.75
递延所得税费用	751,260.70	-2,186,424.09
合计	5,601,281.63	5,440,960.66

(三十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到其他与经营活动有关的现金	34,350,252.09	2,289,562.24
其中：政府补助	68,000.00	158,800.00
利息收入	161,728.49	180,964.47
往来款	34,093,070.50	1,903,057.77
其他收入	27,453.10	46,740.00
支付其他与经营活动有关的现金	53,013,045.06	126,147,179.27
其中：管理费用	10,495,678.70	17,020,842.43
营业费用	37,206,873.38	28,083,070.54
其他支出	1,372,406.42	821,780.69

项目	2017 年度	2016 年度
金额机构手续费	42,768.91	28,483.99
往来款	3,895,317.65	80,193,001.62

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到其他与投资活动有关的现金	604,432,735.44	29,390,372.28
其中：收到控股股东-省民投往来款	604,432,735.44	29,390,372.28
支付其他与投资活动有关的现金	295,823,711.25	335,999,396.47
其中：支付控股股东-省民投往来款	295,823,711.25	335,999,396.47

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,550,140.99	10,725,267.74
加：资产减值准备	157,775.21	8,428,356.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,901,905.22	9,932,632.59
无形资产摊销	984,023.17	511,176.60
长期待摊费用摊销	7,200.00	7,200.00
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）	1,185,016.70	37,441.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,188.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	425,333.33	455,750.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,454,891.07	-525,184.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,690,825.41	-2,075,693.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,939,564.71	-110,730.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,401,690.69	-1,984,682.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,626,803.45	-68,722,366.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,425,084.41	3,601,681.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,961,342.80	-39,717,960.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,766,472.96	29,485,599.19

项目	2017 年度	2016 年度
减：现金的期初余额	29,485,599.19	37,690,312.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,280,873.77	-8,204,712.97

2、现金及现金等价物

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	57,766,472.96	29,485,599.19
其中：库存现金	11,411.32	20,512.48
可随时用于支付的银行存款	57,755,061.64	29,465,086.71
二、期末现金及现金等价物余额	57,766,472.96	29,485,599.19

(四十一) 所有者权益变动表“其他”项目

所有者权益变动表中资本公积的其他变动原因，详见“附注五、（二十九）”所述。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
江西威源龙狮化工有限责任公司	丰城市荣塘镇	丰城市荣塘镇	乳化炸药(胶状)、改性铵油炸药生产、销售	51%	非同一控制下企业合并
江西中煤绿洋科技有限公司	高安市建山镇	高安市建山镇	园林绿化工程设计、施工；矿山、市政、桥梁、道路及公路工程施工；环保工程设计、施工；花卉、苗木培植、销售，生态农业综合开发	100%	同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
一、联营企业		
投资账面价值合计	2,646,996.22	2,202,522.78
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,454,891.07	525,184.04
综合收益总额	1,454,891.07	525,184.04

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
江西省民爆投资有限公司	南昌市高新区昌东大道 8699 号	民爆及相关行业进行投资	39,545.70 万元	100%	100%	江西省国有资产管理委员会

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系
萍乡市威源民爆物品有限公司	联营企业
江西威安爆破工程有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西铜业民爆矿服有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
萍乡市威源民爆物品有限公司	销售商品	乳化炸药	市场定价	563,428.69	0.20
江西威安爆破工程有限公司	销售商品	乳化炸药	市场定价	6,328,983.96	2.24

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
萍乡市威源民爆物品有限公司	销售商品	乳化炸药	市场定价	957,818.66	0.49
江西威安爆破工程有限公司	销售商品	乳化炸药	市场定价	3,754,507.26	1.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萍乡市威源民爆物品有限公司				

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西威安爆破工程有限公司	837,207.79	41,860.39	4,238,269.73	211,913.49
其他应收款	江西威安爆破工程有限公司	1,893,890.22	162,299.91	1,352,107.96	104,508.82
其他应收款	江西省民爆投资有限公司			372,658,961.03	
合计		2,731,098.01	204,160.30	378,249,338.72	316,422.31

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	20,980,808.55	99.02	3,534,906.97	16.85
组合小计	20,980,808.55	99.02	3,534,906.97	16.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,175.33	0.98	207,175.33	100.00
合计	21,187,983.88	100.00	3,742,082.30	17.66

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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. 按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	33,094,730.22	100.00	3,855,392.35	11.65
组合小计	33,094,730.22	100.00	3,855,392.35	11.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,094,730.22	100.00	3,855,392.35	11.65

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	207,175.33	207,175.33	5 年以上	100%	债务人 2011 年发生重大爆破事故导致公司停业整顿，经办人员失踪，欠款预计无法收回
合 计	207,175.33	207,175.33			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	14,407,638.18	5	720,381.91	28,381,080.97	5	1,419,054.05
1 至 2 年	2,877,320.74	10	287,732.08	1,220,594.80	10	122,059.48
2 至 3 年	951,430.80	30	285,429.24	1,500,848.44	30	450,254.54
3 至 4 年	1,006,110.20	50	503,055.11	253,574.34	50	126,787.18
4 至 5 年	-	80	-	6,972.84	80	5,578.27
5 年以上	1,738,308.63	100	1,738,308.63	1,731,658.83	100	1,731,658.83
合计	20,980,808.55		3,534,906.97	33,094,730.22		3,855,392.35

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度、2016 年度计提坏账准备金额分别为-113,310.05 元、82,001.86 元。无收回或转回的坏账准备。

3、 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐平矿务局	货款	65,666.83	因挂账多年，难以查找原始单据，且对方不认可该货款	管理层审批	否
丰城矿务局	货款	45,805.34		管理层审批	否
合 计		111,472.17			

4、 截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵州利安爆破工程有限责任公司	3,674,404.80	17.34	183,720.24
贵州旺达爆破工程有限责任公司	2,096,328.02	9.89	186,020.80
广东恒宇爆破工程有限公司	2,090,447.90	9.87	104,522.40
中铁十四局集团第一工程发展有限公司	1,614,544.10	7.62	80,727.21
贵州融华集团投资有限责任公司兴仁县下山镇远程煤矿	1,513,642.17	7.14	580,777.25
合 计	10,989,366.99	51.86	1,135,767.90

(二)其他应收款

1、 其他应收款

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,234,070.22	91.20	626,130.89	10.04
关联方组合	601,716.62	8.80		
组合小计	6,835,786.84	100.00	626,130.89	9.16
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,835,786.84	100.00	626,130.89	9.16

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,555,902.00	1.50	382,272.34	6.88
特定组合	363,942,762.37	98.50		
组合小计	369,498,664.37	100	382,272.34	0.10
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	369,498,664.37	100	382,272.34	0.10

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,037,491.32	5	201,874.56	4,780,325.96	5	239,016.30

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	1,424,802.86	10	142,480.29	701,800.00	10	70,180.00
2 至 3 年	700,000.00	30	210,000.00		30	
4 至 5 年		80		3,500.00	80	2,800.00
5 年以上	71,776.04	100	71,776.04	70,276.04	100	70,276.04
合计	6,234,070.22		626,130.89	5,555,902.00		382,272.34

(2) 特定组合的其他应收款

单位名称	账款性质	2016 年 12 月 31 日余额	单项计提坏账准备原因
江西省民爆投资有限公司	往来款	372,658,961.03	公司控股股东，预计不存在回收风险
合 计		372,658,961.03	

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度、2016 年度计提坏账准备金额分别为 243,858.55 元、-1,540,675.70 元。无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
江西民爆投资有限公司往来款		363,341,045.75
子公司往来款	601,716.62	601,716.62
保证金及押金	3,000,000.00	3,000,000.00
员工备用金	19,171.20	24,151.20
代收代付款项	458,800.53	408,150.24
其他往来款	2,756,098.49	2,123,600.56
合计	6,835,786.84	369,498,664.37

4、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西省宏安民爆物品销售有限公司	履约保证金	3,000,000.00	1 年以内	43.89	150,000.00
江西威安爆破工程有限公司	往来款	1,893,890.22	1-2 年	27.71	162,299.91
萍乡市安源区高坑镇人民政府	借款	700,000.00	2-3 年	10.24	210,000.00
江西中煤绿洋科技有限公司	子公司往来款	601,716.62	1 年以内	8.80	
代扣员工养老保险金	代收代付款项	386,105.63	1 年以内	5.65	19,305.28
合计		6,581,712.47		96.29	541,605.19

(三) 长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,181,066.43		46,181,066.43	46,181,066.43		46,181,066.43
对联营企业投资	2,646,996.22		2,646,996.22	2,202,522.78		2,202,522.78
合计	48,828,062.65		48,828,062.65	48,383,589.21		48,383,589.21

1、对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西威源龙狮化工有限责任公司	40,290,000.00			40,290,000.00		
江西中煤绿洋科技有限公司	5,891,066.43			5,891,066.43		
合计	46,181,066.43			46,181,066.43		

2、对联营企业投资

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江西威安爆破工程有限公司											
萍乡市威源民爆物品有限公司	2,202,522.78			1,454,891.07		-24,417.63	-986,000.00			2,646,996.22	
合计	2,202,522.78			1,454,891.07		-24,417.63	-986,000.00			2,646,996.22	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	215,586,471.25	141,781,107.56	197,331,769.45	119,324,297.89
乳化炸药	166,570,186.29	112,848,756.94	147,597,656.72	93,129,552.94
改性铵油炸药	49,016,284.96	28,932,350.62	49,734,112.73	26,194,744.95
二、其他业务小计	134,112.21	54,502.22	271,639.95	115,088.69
租赁收入	29,450.39		80,153.21	
材料销售	54,502.22	54,502.22	111,581.69	111,581.69
其他	50,159.60		79,905.05	3,507.00
合计	215,720,583.46	141,835,609.78	197,603,409.40	119,439,386.58

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	4,590,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,454,891.07	525,184.04
合计	4,004,891.07	5,115,184.04

江西威源民爆器材有限责任公司

二〇一八年四月二日

第 18 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____