

审计报告

天职业字[2018]11033号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南岭民爆 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2017 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于南岭民爆，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
南岭民爆主要从事民爆器材的生产和销售； 2017 年度主营业务收入为人民币 175,838.72 万元，主要为销售民爆器材产生的收入。 根据销售合同约定，南岭民爆对于销售民爆器材产生的收入以客户签收作为销售收入的确认时点，收入确认时点是否准确对南岭民爆经营成果影响重大。 由于营业收入是南岭民爆业绩考核关键指标之一，存在	针对该关键审计事项，我们执行了以下审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、与管理层访谈，并检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策适当性。 3、分析收入变动情况，实施与上年同期及同行业上市

管理层为了达到特定目标或期望导致收入未在恰当期 间确认的错报风险，故我们将南岭民爆民爆器材营业收 入确认确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十三）及附注六、42	公司对比分析，结合毛利率变动及费用增长分析收入变 动的合理性。 4、抽样检查产品发货运输记录、客户签收的发货单等 外部证据，检查收款记录，结合应收账款审计，选择主 要客户函证本期销售额，检查收入确认准确性。 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本， 核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否记录于 恰当的会计期间。 6、检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联 方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系 和交易。
应收账款坏账准备计提	
南岭民爆 2017 年末的应收账款账面余额人民币 64,540.99 万元，坏账准备余额人民币 5,976.09 万元。 应收账款单项减值测试及按组合计提坏账准备的预计 损失比例均取决于管理层的综合判断与估计。基于应收 账款账面价值重大，且坏账准备计提属于会计估计，涉 及管理层重大假设和主观判断，存在重大不确定性，故 我们将坏账准备计提确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（十）及附注六、3	针对该关键审计事项，我们执行了以下审计程序： 1、了解、评价并测试管理层对应收账款账龄分析以及 确定应收账款坏账准备相关的内部控制。 2、分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确 定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏 账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，获取了管理层 对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用 记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，复核 单项计提坏账准备的合理性。 4、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款复核应 收账款账龄分析表准确性；对账龄分析法组合计提坏账 准备的应收账款结合坏账准备计提政策选取样本实施 准确性测试。

四、其他信息

南岭民爆管理层对其他信息负责。其他信息包括 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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估南岭民爆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南岭民爆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南岭民爆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南岭民爆不能持续经营。

（5）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。

（6）就南岭民爆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。

中国注册会计师

傅成钢

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇一八年四月十八日

中国注册会计师：

周曼

中国注册会计师：

刘洋

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	695,179,749.19	1,147,821,350.00	六、1
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			
衍生金融资产			
应收票据	225,740,331.59	175,932,473.10	六、2
应收账款	585,648,908.45	414,252,971.25	六、3
预付款项	61,507,114.89	381,742,826.29	六、4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	533,385.44	2,560,250.02	六、5
应收股利			
其他应收款	74,277,947.22	76,035,065.86	六、6
买入返售金融资产			
存货	218,925,117.12	222,459,285.51	六、7
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	53,900,000.00	53,900,000.00	六、8
其他流动资产	71,274,296.44	55,491,282.72	六、9
流动资产合计	1,986,986,850.34	2,530,195,504.75	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	134,517,700.00	185,117,700.00	六、10
持有至到期投资	2,073.80	2,073.80	六、11
长期应收款			
长期股权投资	110,346,679.85	110,061,318.51	六、12
投资性房地产			
固定资产	970,583,043.22	918,209,840.60	六、13
在建工程	119,318,331.74	130,504,557.45	六、14
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	403,812,579.83	407,556,784.22	六、15
开发支出			六、16
商誉	16,286,252.94	19,110,744.33	六、17
长期待摊费用	5,759,106.43	5,406,020.68	六、18
递延所得税资产	17,843,399.77	14,458,649.72	六、19

其他非流动资产	130,326,743.87	137,080,348.09	六、20
非流动资产合计	1,908,795,911.45	1,927,508,037.40	
资 产 总 计	3,895,782,761.79	4,457,703,542.15	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并资产负债表(续)

2017 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	919,090,258.40	1,040,000,000.00	六、21
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
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			
衍生金融负债			
应付票据	262,447,698.72	545,201,530.40	六、22
应付账款	191,785,991.53	191,044,290.73	六、23
预收款项	40,939,877.26	209,237,499.90	六、24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	51,306,127.82	46,578,503.93	六、25
应交税费	44,239,272.20	37,677,771.06	六、26
应付利息			
应付股利	523,041.25	498,441.25	六、27
其他应付款	150,302,870.63	102,976,893.46	六、28
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	100,000.00	六、29
其他流动负债	171,013.32	1,103,210.44	六、30
流动负债合计	1,661,006,151.13	2,174,418,141.17	
非流动负债			
长期借款	57,500,000.00	57,700,000.00	六、31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,736,828.01		六、32
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		927,500.00	六、33
递延收益	101,096,336.51	97,403,568.78	六、34
递延所得税负债	17,274,460.61	30,717,686.42	六、19
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57	六、35

非流动负债合计	179,750,920.70	188,892,050.77	
负 债 合 计	1,840,757,071.83	2,363,310,191.94	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	371,287,000.00	371,287,000.00	六、36
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	555,223,556.89	556,595,692.47	六、37
减:库存股			
其他综合收益	33,498,478.73	75,112,636.50	六、38
专项储备	11,624,383.93	19,640,706.29	六、39
盈余公积	94,286,185.87	94,286,185.87	六、40
一般风险准备			
未分配利润	942,927,990.06	930,734,371.17	六、41
归属于母公司所有者权益合计	2,008,847,595.48	2,047,656,592.30	
少数股东权益	46,178,094.48	46,736,757.91	
所有者权益合计	2,055,025,689.96	2,094,393,350.21	
负债及所有者权益合计	3,895,782,761.79	4,457,703,542.15	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并利润表

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	2,624,152,779.44	2,661,404,147.58	
其中：营业收入	2,624,152,779.44	2,661,404,147.58	六、42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,593,980,883.76	2,576,945,364.60	
其中：营业成本	1,949,521,993.89	2,001,800,111.06	六、42
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	26,310,576.62	24,711,732.79	六、43
销售费用	190,748,595.05	169,925,917.63	六、44
管理费用	353,959,987.58	335,068,636.32	六、45
财务费用	41,706,817.79	26,882,267.40	六、46
资产减值损失	31,732,912.83	18,556,699.40	六、47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	6,101,580.34	-22,552,648.31	六、48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,101,580.34	-28,456,646.32	六、48
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-160,920.02	5,427,573.35	六、49

汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	13,831,675.69		六、50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,944,231.69	67,333,708.02	
加：营业外收入	7,001,633.18	13,759,976.29	六、51
减：营业外支出	4,999,839.49	17,654,482.82	六、52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,946,025.38	63,439,201.49	
减：所得税费用	26,366,607.69	23,773,580.38	六、53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,579,417.69	39,665,621.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,579,417.69	39,665,621.11	
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）	-1,465,681.20	5,814,482.60	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	27,045,098.89	33,851,138.51	
六、其他综合收益	-41,614,157.77	-156,390,000.00	六、38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,614,157.77	-156,390,000.00	六、38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	82,075.50		六、38
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	82,075.50		六、38
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-41,696,233.27	-156,390,000.00	六、38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-37,950,000.00	-156,390,000.00	六、38
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	-3,746,233.27		六、38
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-16,034,740.08	-116,724,378.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,569,058.88	-122,538,861.49	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,465,681.20	5,814,482.60	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.07	0.09	十七、1
（二）稀释每股收益	0.07	0.09	十七、1

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	2,305,502,180.90	3,003,652,759.99	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	7,113,957.92	2,218,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	257,590,114.08	165,471,021.37	六、55
经营活动现金流入小计	2,570,206,252.90	3,171,341,781.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,633,647,041.69	2,010,302,940.06	
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	428,524,384.67	425,580,216.49	
支付的各项税费	183,219,029.73	213,365,398.89	
支付其他与经营活动有关的现金	480,529,128.33	520,614,642.38	六、55
经营活动现金流出小计	2,725,919,584.42	3,169,863,197.82	
经营活动产生的现金流量净额	-155,713,331.52	1,478,583.54	六、56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,552,609.08	22,375,377.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	833,240.22	6,991,226.16	
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	8,280,074.97	9,358,100.00	六、55
投资活动现金流入小计	19,665,924.27	178,724,703.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,798,532.85	100,301,882.34	
投资支付的现金	239,000.80	57,379,592.77	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,480,531.27	六、55
投资活动现金流出小计	100,037,533.65	167,162,006.38	
投资活动产生的现金流量净额	-80,371,609.38	11,562,697.00	
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	969,894,289.60	1,185,000,000.00	
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	969,894,289.60	1,185,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,090,100,000.00	620,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,271,071.99	57,673,271.24	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,237,127.63	7,907,318.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	371,766.48	130,406,600.00	六、55
筹资活动现金流出小计	1,154,742,838.47	808,079,871.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-184,848,548.87	376,920,128.76	
四、汇率变动对现金的影响	-2,770,148.50	747,340.33	
五、现金及现金等价物净增加额	-423,703,638.27	390,708,749.63	六、56

加：期初现金及现金等价物的余额	996,145,457.69	605,436,708.06	六、56
六、期末现金及现金等价物余额	572,441,819.42	996,145,457.69	六、56

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年年末余额	371,287,000.00				556,595,692.47		75,112,636.50	19,640,706.29	94,286,185.87		930,734,371.17	46,736,757.91	2,094,393,350.21
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、本年年初余额	371,287,000.00				556,595,692.47		75,112,636.50	19,640,706.29	94,286,185.87		930,734,371.17	46,736,757.91	2,094,393,350.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,372,135.58		-41,614,157.77	-8,016,322.36			12,193,618.89	-558,663.43	-39,367,660.25
（一）综合收益总额							-41,614,157.77				27,045,098.89	-1,465,681.20	-16,034,740.08
（二）所有者投入和减少资本					-1,372,135.58							2,144,145.40	772,009.82
1.所有者投入的普通股												1,315,577.10	1,315,577.10
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-1,372,135.58							828,568.30	-543,567.28
（三）利润分配											-14,851,480.00	-1,237,127.63	-16,088,607.63
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,851,480.00	-1,237,127.63	-16,088,607.63
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用								-8,016,322.36					-8,016,322.36

1.本期提取							20,301,975.57					20,301,975.57
2.本期使用							-28,318,297.93					-28,318,297.93
(六) 其他												
四、本年年末余额	371,287,000.00				555,223,556.89	33,498,478.73	11,624,383.93	94,286,185.87		942,927,990.06	46,178,094.48	2,055,025,689.96

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年年末余额	371,287,000.00				648,145,979.53		231,502,636.50	34,368,626.81	94,286,185.87		911,734,712.66	99,813,237.05	2,391,138,378.42
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、本年初余额	371,287,000.00				648,145,979.53		231,502,636.50	34,368,626.81	94,286,185.87		911,734,712.66	99,813,237.05	2,391,138,378.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-91,550,287.06		-156,390,000.00	-14,727,920.52			18,999,658.51	-53,076,479.14	-296,745,028.21
（一）综合收益总额							-156,390,000.00				33,851,138.51	5,814,482.60	-116,724,378.89
（二）所有者投入和减少资本					-91,550,287.06							-50,948,397.96	-142,498,685.02
1.所有者投入的普通股												-38,856,312.94	-38,856,312.94
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-91,550,287.06							-12,092,085.02	-103,642,372.08
（三）利润分配											-14,851,480.00	-7,942,563.78	-22,794,043.78
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,851,480.00	-7,942,563.78	-22,794,043.78
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								-14,727,920.52					-14,727,920.52
1.本期提取								21,247,589.96					21,247,589.96
2.本期使用								-35,975,510.48					-35,975,510.48
（六）其他													
四、本年年末余额	371,287,000.00				556,595,692.47		75,112,636.50	19,640,706.29	94,286,185.87		930,734,371.17	46,736,757.91	2,094,393,350.21

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	291,155,132.98	464,876,220.31	
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			
衍生金融资产			
应收票据	30,223,799.59	9,019,341.35	
应收账款	298,454,383.68	134,067,553.91	十六、1
预付款项	5,510,056.11	10,722,341.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	533,385.44	2,560,250.02	
应收股利	6,873,499.00	6,873,499.00	
其他应收款	392,759,350.01	589,699,656.25	十六、2
买入返售金融资产			
存货	11,290,152.58	8,043,635.04	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	53,900,000.00	53,900,000.00	
其他流动资产	48,952,357.99	41,047,998.93	
流动资产合计	1,139,652,117.38	1,320,810,496.61	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	134,091,000.00	185,021,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,770,568,868.13	1,698,382,184.94	十六、3
投资性房地产			
固定资产	77,544,586.73	60,511,840.34	
在建工程	6,323,690.94	10,820,910.73	
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	9,034,080.07	7,907,322.62	
开发支出			
商誉	183,241.99	183,241.99	
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,812,699.26	2,858,587.69	
其他非流动资产	1,112,622.00	14,210,399.61	
非流动资产合计	2,002,670,789.12	1,979,895,487.92	
资 产 总 计	3,142,322,906.50	3,300,705,984.53	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	890,000,000.00	915,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
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			
拆入资金			
应付票据	215,925,368.00	428,535,909.40	
应付账款	291,029,719.09	82,610,525.40	
预收款项	1,455,847.68	1,005,280.15	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,294,260.68	998,791.71	
应交税费	75,729.99	450,131.63	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	156,139,158.77	223,381,059.61	
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,556,120,084.21	1,652,081,697.90	
非流动负债			
长期借款	55,500,000.00	55,700,000.00	
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	3,434,124.29	3,558,249.25	
递延所得税负债	12,400,000.00	25,050,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,334,124.29	84,308,249.25	
负 债 合 计	1,627,454,208.50	1,736,389,947.15	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	371,287,000.00	371,287,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	990,544,577.21	990,544,577.21	
减:库存股			
其他综合收益	37,244,712.00	75,112,636.50	

专项储备	1,741,076.54	1,579,145.20	
盈余公积	59,221,463.20	59,221,463.20	
一般风险准备			
未分配利润	54,829,869.05	66,571,215.27	
所有者权益合计	1,514,868,698.00	1,564,316,037.38	
负债及所有者权益合计	3,142,322,906.50	3,300,705,984.53	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

利润表

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	791,524,684.74	566,442,050.86	
其中：营业收入	791,524,684.74	566,442,050.86	十六、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	838,698,401.24	594,985,392.33	
其中：营业成本	706,069,079.67	479,326,122.57	十六、4
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	3,278,054.64	2,884,823.82	
销售费用	32,681,389.55	37,209,752.97	
管理费用	52,806,605.41	47,799,681.69	
财务费用	36,500,873.55	24,765,893.77	
资产减值损失	7,362,398.42	2,999,117.51	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	47,626,473.68	4,706,987.31	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,626,473.68	-28,125,451.68	十六、5
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-61,707.25	5,533,581.16	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	596,724.96		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	987,774.89	-18,302,773.00	
加：营业外收入	1,533,867.78	3,240,624.96	
减：营业外支出	349,216.76	1,822,246.26	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,172,425.91	-16,884,394.30	
减：所得税费用	-937,707.87	-305,256.68	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,110,133.78	-16,579,137.62	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,110,133.78	-16,579,137.62	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益	-37,867,924.50	-156,390,000.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	82,075.50		
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	82,075.50		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-37,950,000.00	-156,390,000.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-37,950,000.00	-156,390,000.00	
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			
七、综合收益总额	-34,757,790.72	-172,969,137.62	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2017 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	629,124,200.55	628,224,757.21	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
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	352,700,906.33	131,962,104.03	
经营活动现金流入小计	981,825,106.88	760,186,861.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	715,697,844.40	354,944,619.10	
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	52,643,800.33	48,710,350.10	
支付的各项税费	18,925,093.20	25,525,843.88	
支付其他与经营活动有关的现金	215,954,419.72	660,671,054.13	
经营活动现金流出小计	1,003,221,157.65	1,089,851,867.2	
经营活动产生的现金流量净额	-21,396,050.77	-329,665,005.97	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,641,330.00	
取得投资收益收到的现金	52,125,512.84	21,828,505.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,000.00	6,800,000.00	
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			
投资活动现金流入小计	52,230,512.84	170,269,835.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,618,892.01	13,176,473.62	
投资支付的现金	72,016,532.27	73,500,436.91	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	86,635,424.28	86,676,910.53	
投资活动产生的现金流量净额	-34,404,911.44	83,592,925.32	
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	940,000,000.00	1,115,800,000.0	
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	940,000,000.00	1,115,800,000.0	
偿还债务支付的现金	965,100,000.00	660,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,381,702.11	48,699,723.96	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,017,481,702.11	709,499,723.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,481,702.11	406,300,276.04	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-133,282,664.32	160,228,195.39	
加：期初现金及现金等价物的余额	351,055,824.31	190,827,628.92	
六、期末现金及现金等价物余额	217,773,159.99	351,055,824.31	

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		75,112,636.50	1,579,145.20	59,221,463.20		66,571,215.27	1,564,316,037.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		75,112,636.50	1,579,145.20	59,221,463.20		66,571,215.27	1,564,316,037.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-37,867,924.50	161,931.34			-11,741,346.22	-49,447,339.38
（一）综合收益总额							-37,867,924.50				3,110,133.78	-34,757,790.72
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,851,480.00	-14,851,480.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-14,851,480.00	-14,851,480.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												

5.其他												
(五)专项储备提取和使用							161,931.34				161,931.34	
1.本期提取							2,382,911.42				2,382,911.42	
2.本期使用							-2,220,980.08				-2,220,980.08	
(六)其他												
四、本年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		37,244,712.00	1,741,076.54	59,221,463.20		54,829,869.05	1,514,868,698.00

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

所有者权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		231,502,636.50		59,221,463.20		96,985,939.27	1,749,541,616.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		231,502,636.50		59,221,463.20		96,985,939.27	1,749,541,616.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-156,390,000.00	1,579,145.20			-30,414,724.00	-185,225,578.80
（一）综合收益总额							-156,390,000.00				-16,579,137.62	-172,969,137.62
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,851,480.00	-14,851,480.00
1.提取盈余公积												

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-14,851,480.00	-14,851,480.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,579,145.20				1,579,145.20
1.本期提取								3,304,510.92				3,304,510.92
2.本期使用								-1,725,365.72				-1,725,365.72
（六）其他											1,015,893.62	1,015,893.62
四、本年年末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		75,112,636.50	1,579,145.20	59,221,463.20		66,571,215.27	1,564,316,037.38

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经湖南省人民政府批准（湘政函【2001】第 129 号），由湖南省南岭化工厂为主发起人，联合中国新时代控股（集团）公司、深圳市金奥博科技有限公司、湖南中人爆破工程有限公司和自然人吕春绪先生等以发起方式组建的股份有限公司。

公司于 2001 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准注册登记，注册号码 430000000045085。公司发起人股份总额为 4,375.56 万股，其中：湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4,215.56 万股，占总股本的 96.34%；中国新时代控股（集团）公司以现金认购 80 万股，占总股本的 1.83%；深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股，占总股本的 0.55%；湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股，占总股本的 0.91%；自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股，占总股本的 0.37%。

公司经中国证券监督管理委员会核准（证监发行字【2006】140 号），于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元，首次公开发行 1,500 万股 A 股股票，发行后股本总额为 5,875.56 万股，其中：湖南省南岭化工厂占股本总额的 71.75%，中国新时代控股（集团）公司占股本总额的 1.36%，深圳市金奥博科技有限公司占股本总额的 0.41%，湖南中人爆破工程有限公司占股本总额的 0.68%，自然人吕春绪先生占股本总额的 0.27%，社会公众占股本总额的 25.53%。公司股票于 2006 年 12 月 22 号在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002096，股票简称“南岭民爆”。

根据公司 2007 年度股东大会决议，以 2007 年度末股本 58,755,600 股为基数，以 2008 年 5 月 20 日为股权登记日、2008 年 5 月 21 日为除权除息日，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增 29,377,800 股。转增后的公司股本总额为 88,133,400 股。注册资本增至人民币 88,133,400 元。

根据公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年度末股本 88,133,400 股为基数，以 2009 年 5 月 14 日为股权登记日、2009 年 5 月 15 日为除权除息日，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增 44,066,700 股。转增后的公司股本总额为 132,200,100 股。注册资本增至人民币 132,200,100 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年度末股本 132,200,100 股为基数，以 2012 年

6月14日为股权登记日、2012年6月15日为除权除息日，向全体股东每10股送红股10股，合计送红股132,200,100股，送红股后的公司股本总额为264,400,200股。注册资本增至人民币264,400,200元。

2012年9月12日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2012年第22次工作会议审核，本公司发行股份购买资产事项获得有条件通过。

2012年10月26日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南南岭民用爆破器材股份有限公司向湖南神斧投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1395号），核准本公司向湖南神斧投资管理有限公司发行86,492,900股股份、向湖南湘投控股集团有限公司发行4,013,000股股份、向湖南轻盐创业投资管理有限公司发行3,484,200股股份、向湖南高新创业投资集团有限公司发行3,371,800股股份、向津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业发行2,247,900股股份、向桂阳县民用爆破器材专营公司发行2,193,800股股份、向湖南水口山有色金属集团有限公司发行2,140,300股股份、向湖南兴湘投资控股集团有限公司发行1,337,700股股份、向湖南柿竹园有色金属有限责任公司发行802,600股股份、向湖南瑶岗仙矿业有限责任公司发行802,600股股份，共计发行106,886,800股股份购买相关资产。本次股份发行后，公司总股本增至371,287,000股，注册资本增至人民币371,287,000元，业经中审国际会计师事务所验证，并出具中审国际验字【2012】第01020252号《验资报告》。

公司控股股东：湖南省南岭化工集团有限责任公司（以下简称“南岭化工”），实际控制人：湖南新天地投资控股集团有限公司（以下简称“新天地集团”）。

本公司属专用化学产品制造业，经营范围：研制、开发、生产、销售民用爆破器材；生产、销售化工产品（不含危险品和监控化学品）。主要产品或提供的劳务：工业炸药的生产、销售及工业导爆索、工业雷管等民爆产品的销售。

公司注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号，法定代表人：陈纪明。

本财务报表已经本公司第五届董事会第三十三次会议于2018年4月18日批准报出。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至2017年12月31日止，纳入本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	岳阳南岭爆破
2	怀化南岭民用爆破服务有限公司	怀化南岭爆破
3	湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	南岭衡阳爆破
4	衡阳县一六九民爆器材有限公司	衡阳一六九
5	湖南新天地南岭经贸有限责任公司	南岭经贸
6	新晃南岭民爆器材经营有限公司	新晃民爆
7	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	怀化市民爆

序号	子公司名称	简称
8	湖南南岭民爆工程有限公司	南岭民爆工程
9	新疆南岭民爆混装炸药有限公司	新疆南岭民爆
10	贵州省龙健爆破工程有限公司	龙健爆破
11	黔东南长胜爆破工程有限公司	长胜爆破
12	郴州七三二零化工有限公司	七三二零化工
13	郴州市发安运输有限责任公司	发安运输
14	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	资兴民爆
15	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	安仁民爆
16	郴州市发安爆破工程有限责任公司	发安爆破
17	郴州市发安民爆器材有限责任公司	发安民爆
18	湖南神斧民爆集团有限公司	神斧民爆
19	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	向红机械
20	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	岳阳鸿鑫
21	临湘南岭民爆器材专营有限公司	临湘民爆
22	岳阳红安民爆器材有限公司	红安民爆
23	长斧众和科技有限公司	长斧众和
24	湖南神斧机电设备有限公司	神斧机电
25	湖南神斧民爆集团工程爆破有限公司	神斧爆破
26	益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司	益阳嘉鑫
27	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	一六九化工
28	湘乡市通力民用爆破器材有限公司	湘乡通力
29	娄底市民爆器材有限责任公司	娄底民爆
30	娄底一六九爆破有限责任公司	一六九爆破
31	涟源市民用爆破器材运输有限公司	涟源运输
32	涟源市民爆器材专营有限公司	涟源民爆
33	湘潭县民用爆破器材专营有限公司	湘潭民爆
34	湘潭县平安爆破工程有限公司	平安爆破
35	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司	湘潭得盛
36	重庆神斧锦泰化工有限公司	神斧锦泰
37	重庆泽润爆破工程有限公司	泽润爆破
38	邵阳三化有限责任公司	邵阳三化
39	绥宁县民爆器材专营有限公司	绥宁民爆
40	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司	城步三丰民爆
41	邵阳三化南岭民爆工程有限公司	三化工程

序号	子公司名称	简称
42	洞口县三洲民爆器材专营有限公司	洞口三洲民爆
43	新宁县三新民爆器材专营有限公司	新宁三新民爆
44	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	醴陵民爆
45	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司	茶陵民爆
46	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	湘南爆破
47	永州市馨居房地产开发有限公司	馨居房地产
48	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	旺达民爆
49	永州市旺达爆破工程有限公司	旺达爆破
50	沅陵县神威工程爆破有限公司	沅陵神威
51	沅陵县神力民爆器材销售有限公司	沅陵神力
52	湖南斧欣科技有限责任公司	斧欣科技
53	耒阳神斧民爆物资有限公司	耒阳民爆
54	耒阳市安泰服务有限公司	安泰服务
55	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	黔东南永嘉
56	黔东南民顺运输有限责任公司	黔东南民顺
57	怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	利程民爆
58	新天地（香港）国际发展有限公司	新天地（香港）
59	新天地（香港）海外投资控股有限公司	新天地（香港）海外投资
60	ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED	津巴布韦矿业服务
61	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	蒸阳爆破
62	南岭前海工贸(深圳)有限公司	前海工贸

其中，本年新增纳入合并范围的子公司为衡阳县蒸阳爆破有限责任公司和南岭前海工贸(深圳)有限公司；关于合并范围的变动与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1、计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

2、本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十四）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他

综合收益。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过30%（含30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于100万元（含100万元）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于100万元（含100万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的	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。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款

计提方法 项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

性质组合

应收合并范围内子公司的款项、明确无收回风险款项，如应收政府补偿款项等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

性质组合

其他方法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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) 组合中，采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
性质组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况

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	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。 经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，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。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料 and 在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；

3、预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业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相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在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。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	14	3	6.93
运输工具	8-14	3	6.93-12.125
电子设备及其他	5	3	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

- 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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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。

3、借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、非专利权技术、民爆经营权及其他等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司现有无形资产的摊销年限如下

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	40 年、50 年
非专利权技术	5 年、10 年、15 年
民爆经营权	10 年
其他	5 年、10 年

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产

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

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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

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

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品具体的收入确认时点为货物运达客户并取得客户的发货签收单后确认。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供劳务的具体确认标准为：

工程爆破业务：以双方确认的工程结算量确认收入。

运输劳务业务：以双方确认的运输结算量确认收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十四）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）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，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，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（二十五）安全费用

本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”文）的相关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

根据该规定，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，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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）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。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，

并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

（2）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，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。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，对于其它经营租赁资产，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。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2、融资租赁

融资租赁是指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。其所有权最终可能转移也可能不转移。

（1）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初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的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，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）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帐价值，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4、非金融长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17、11、6、5、3
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7、5
企业所得税	按应纳税所得额	15、20、25、16.5
教育费附加	按当期应纳流转税额	3
地方教育附加	按当期应纳流转税额	2

注：本公司销售商品按其增值额的17%计缴；提供建筑服务适用一般计税方法计征的按其增值额的11%计缴；提供技术服务按其增值额的6%计缴；提供建筑服务适用简易征收办法的按其增值额的3%计缴。不动产租赁业务按11%税率缴纳增值税，同时，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

本公司商品销售收入适用17%的增值税；子公司湖南长斧众和科技有限公司服务收入、涟源市民用爆破器材运输有限公司运输收入分别适用 6%、11%的增值税率。

本公司全资子公司新天地（香港）、控股子公司新天地（香港）海外投资利得税税率16.5%，按产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出，所得的净额，用16.5%计算。

适用20%企业所得税税率的子公司情况详见以下“（二）”的相关披露。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司于2015年10月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201543000319，2015年至2017年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司郴州七三二零化工有限公司于2015年10月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201543000253，2015年至2017年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司邵阳三化有限责任公司于2016年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201643000199，2016年至2018年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司于2016年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201643000866，2016年至2018年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司于2016年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201643000579，2016年至2018年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司于2016年4月申请西部大开发减免企业所得税，经重庆市黔江区国家税务局正阳税务分局下发《税务事项通知书》（黔国税正阳税通[2016]3396号）审批通过，享受西部大开发减免所得税优惠，减按15%计缴所得税，减征期限为2016年1月1日至2017年12月31日。

本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司于2016年12月经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201651100426，2016年至2018年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南长斧众和科技有限公司于2017年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000576，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司于2017年9月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000386，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000856，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司合并范围内享受小型微利企业20%企业所得税税率的纳税主体如下：

序号	单位名称
1	邵阳三化南岭民爆工程有限公司绥宁分公司
2	湘潭县平安爆破工程有限公司
3	娄底市民爆器材有限责任公司
4	娄底一六九爆破有限责任公司
5	娄底一六九爆破有限责任公司涟源分公司
6	涟源市民用爆破器材运输有限公司
7	怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司
8	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《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》(财会[2017]13 号) 相关规定，采用未来适用法处理，会计政策变更对本公司本期财务报表无相关影响。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。该会计政策变更对财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：本期增加其他收益 13,831,675.69 元，增加营业利润 13,831,675.69 元；利润表：本期增加其他收益 596,724.96 元，增加营业利润 596,724.96 元。

(3) 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财

会（2017）30号）相关规定，该会计政策变更对财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并及母公司利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并利润表：本期增加资产处置收益金额-160,920.02元，减少营业外收入13,370.17元、减少营业外支出174,290.19元；上期增加资产处置收益金额5,427,573.35元，减少营业外收入5,549,871.62元、减少营业外支出122,298.27元；
	利润表：本期增加资产处置收益金额-61,707.25元，减少营业外支出61,707.25元；上期增加资产处置收益金额5,533,581.16元，减少营业外收入5,533,581.16元。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本期无重大前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,383,558.10	1,378,777.00
银行存款	571,062,596.91	994,766,680.69
其他货币资金	122,733,594.18	151,675,892.31
合 计	<u>695,179,749.19</u>	<u>1,147,821,350.00</u>

（2）期末其他货币资金余额为12,273.36万元，其中：银行承兑汇票保证金8,361.43万元，履约保函保证金350.00万元，短期借款质押保证金3,540.00万元，信用证保证金21.93万元；期末银行存款中因银行冻结而使用受限的资金为0.43万元，使用受限资金合计12,273.79万元，此外无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（3）期末存放在境外的款项总额1,993.29万元。

（4）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,590,331.59	91,512,826.73
商业承兑汇票	83,150,000.00	84,419,646.37
合 计	<u>225,740,331.59</u>	<u>175,932,473.10</u>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书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	备注
银行承兑汇票	212,022,254.70	无	
商业承兑汇票	2,724,375.74	无	
合 计	<u>214,746,630.44</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重										
大并单独计										
提坏账准备	2,760,000.00	0.43	2,760,000.00	100						
的应收账款										
按账龄分析										
法组合计提	642,476,061.88	99.55	56,827,153.43	8.85	585,648,908.45	452,086,953.11	100	37,833,981.86	8.37	414,252,971.25
坏账准备的										
应收账款										
组合小计	<u>642,476,061.88</u>	<u>99.55</u>	<u>56,827,153.43</u>	<u>8.85</u>	<u>585,648,908.45</u>	<u>452,086,953.11</u>	<u>100</u>	<u>37,833,981.86</u>	<u>8.37</u>	<u>414,252,971.25</u>
单项金额不										
重大但单独										
计提坏账准	173,789.00	0.02	173,789.00	100						
备的应收账										
款										
合 计	<u>645,409,850.88</u>	<u>100</u>	<u>59,760,942.43</u>		<u>585,648,908.45</u>	<u>452,086,953.11</u>	<u>100</u>	<u>37,833,981.86</u>		<u>414,252,971.25</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
中康建设管理股份有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100	预计不能收回
合 计	<u>2,760,000.00</u>	<u>2,760,000.00</u>		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	518,172,104.63	25,908,605.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	55,640,061.86	5,564,006.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	42,653,302.10	8,530,660.42	20.00
3-4 年 (含 4 年)	15,335,765.81	7,667,882.91	50.00
4-5 年 (含 5 年)	5,062,762.71	3,543,933.90	70.00
5 年以上	5,612,064.77	5,612,064.77	100.00
合 计	<u>642,476,061.88</u>	<u>56,827,153.43</u>	

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
临沂河东区兴达装饰材料厂	132,519.00	132,519.00	100	预计不能收回
浙江浩福工贸有限公司	28,610.00	28,610.00	100	公司已被吊销营业执照, 预计不能收回
浙江宇傲工贸有限公司	12,660.00	12,660.00	100	公司已被吊销营业执照, 预计不能收回
合 计	<u>173,789.00</u>	<u>173,789.00</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	23,348,258.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,421,298.33

本期核销的应收账款:

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南省湘潭矿业集团有限公司	734,927.90	货款	对方单位破产，无法收回	管理层审批	否
湖南省煤业集团辰溪矿业有限公司	686,370.43	货款	对方单位破产，无法收回	管理层审批	否
合 计	<u>1,421,298.33</u>				

(7) 期末应收账款金额前五名情况

项 目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	195,894,833.19	30.35	15,323,752.57

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	52,932,966.25	86.06	371,684,716.29	97.36
1-2年（含2年）	3,044,221.25	4.95	3,671,527.01	0.96
2-3年（含3年）	1,035,983.08	1.68	1,280,574.52	0.34
3年以上	4,493,944.31	7.31	5,106,008.47	1.34
合 计	<u>61,507,114.89</u>	<u>100</u>	<u>381,742,826.29</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 期末预付款项金额前五名情况

项 目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项前五名合计	20,048,677.60	32.60

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款应收利息	533,385.44	2,560,250.02
合 计	<u>533,385.44</u>	<u>2,560,250.02</u>

6、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大										
并单独计提坏	22,767,324.22	25.41	1,797,716.83	7.9	20,969,607.39					
账准备的其他										
应收款										
按账龄分析法										
组合计提坏账	66,842,394.08	74.59	13,534,054.25	20.25	53,308,339.83	82,889,693.86	92.42	13,654,628.00	16.47	69,235,065.86
准备的其他应										
收款										
性质组合						6,800,000.00	7.58			6,800,000.00
组合小计	66,842,394.08	74.59	13,534,054.25	20.25	53,308,339.83	89,689,693.86	100	13,654,628.00	15.22	76,035,065.86
单项金额不重										
大但单独计提										
坏账准备的其										
他应收款										
合 计	89,609,718.30	100	15,331,771.08		74,277,947.22	89,689,693.86	100	13,654,628.00		76,035,065.86

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湖南省益阳公路桥梁建设有限责 任公司	18,075,351.19	1,602,124.28	8.86	工程项目履约保证金按照 实际利率折现计提坏账
江西井冈路桥（集团）有限公司	4,691,973.03	195,592.55	4.17	工程项目履约保证金按照 实际利率折现计提坏账
合 计	<u>22,767,324.22</u>	<u>1,797,716.83</u>		

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	37,359,434.99	1,867,971.77	5.00
1-2 年（含 2 年）	12,832,468.65	1,283,246.89	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,381,109.61	1,276,221.92	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,149,000.59	574,500.30	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,960,889.59	1,372,622.72	70.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
5 年以上	7,159,490.65	7,159,490.65	100.00
合 计	<u>66,842,394.08</u>	<u>13,534,054.25</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,677,143.08
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,486,038.17	52,859,962.15
备用金	18,129,099.18	18,951,632.14
往来款	12,346,618.71	8,738,694.49
其他	8,647,962.24	9,139,405.08
合 计	<u>89,609,718.30</u>	<u>89,689,693.86</u>

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例（%）	坏账准备期末余额
湖南省益阳公路桥梁建设有限责任公司	保证金	18,075,351.19	1-2 年	20.17	1,602,124.28
棚户区改造专项费用	往来款	8,924,343.00	1 年以内、1-2 年	9.96	553,934.30
江西井网路桥（集团）有限公司	保证金	4,691,973.03	2-3 年	5.24	195,592.55
工矿棚户区改造项目指挥部	往来款	4,200,000.00	1 年以内、1-2 年	4.69	260,000.00
永州市献华中药材种植开发有限公司	往来款	2,354,000.00	5 年以上	2.63	2,354,000.00
合 计		<u>38,245,667.22</u>		<u>42.69</u>	<u>4,965,651.13</u>

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（10）期末无应收政府补助款。

7、存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,972,598.33	25,449.35	69,947,148.98	69,679,180.03		69,679,180.03
在产品	34,288,404.89	793,018.86	33,495,386.03	34,063,458.60	793,018.86	33,270,439.74
产成品	103,600,433.61	574,255.08	103,026,178.53	76,019,119.59	349,409.84	75,669,709.75
周转材料	1,938,615.11		1,938,615.11	2,028,904.97		2,028,904.97
低值易耗品	1,431,075.38		1,431,075.38	1,194,910.23		1,194,910.23
建造合同形成的已完工未结算资产				31,103,497.18		31,103,497.18
其他	9,086,713.09		9,086,713.09	9,512,643.61		9,512,643.61
合 计	<u>220,317,840.41</u>	<u>1,392,723.29</u>	<u>218,925,117.12</u>	<u>223,601,714.21</u>	<u>1,142,428.70</u>	<u>222,459,285.51</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		25,449.35				25,449.35
在产品	793,018.86					793,018.86
产成品	349,409.84	574,255.08		349,409.84		574,255.08
合 计	<u>1,142,428.70</u>	<u>599,704.43</u>		<u>349,409.84</u>		<u>1,392,723.29</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	
在产品	成本高于可变现净值	
产成品	成本高于可变现净值	

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
一年内到期的委托贷款	53,900,000.00	53,900,000.00
合 计	<u>53,900,000.00</u>	<u>53,900,000.00</u>

9、其他流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
预缴企业所得税	23,724,709.16	18,070,206.13
增值税留抵税额	35,254,643.67	25,843,294.19

项 目	期末账面价值	期初账面价值
预缴增值税	9,791,626.21	8,598,619.78
其他	2,503,317.40	2,979,162.62
合 计	<u>71,274,296.44</u>	<u>55,491,282.72</u>

10、可供出售金融资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	<u>114,600,000.00</u>		<u>114,600,000.00</u>	<u>165,200,000.00</u>		<u>165,200,000.00</u>
1、新疆雪峰科技（集团）股份有 限公司	114,600,000.00		114,600,000.00	165,200,000.00		165,200,000.00
其中：按成本计量	<u>19,917,700.00</u>		<u>19,917,700.00</u>	<u>19,917,700.00</u>		<u>19,917,700.00</u>
1、湖南金能科技股份有限公司	19,491,000.00		19,491,000.00	19,491,000.00		19,491,000.00
2、益阳益联民用爆破器材有限公 司	176,700.00		176,700.00	176,700.00		176,700.00
3、贵州新华圣咨询服务有限公司	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合 计	<u>134,517,700.00</u>		<u>134,517,700.00</u>	<u>185,117,700.00</u>		<u>185,117,700.00</u>

(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
权益工具的成本	65,000,000.00
公允价值	114,600,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	37,200,000.00
已计提减值金额	

注：截至期末，本公司持有雪峰科技2,000万股，持股比例为3.036%，雪峰科技系上海证券交易所上市公司，本公司对雪峰科技的投资按公允价值计量，2017年12月29日，雪峰科技股票收盘价格为每股5.73元，本期确认可供出售金融资产公允价值变动金额为-5,060.00万元，减少递延所得税负债1,265.00万元，减少其他综合收益3,795.00万元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
-----	------	------	------	------

	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	单位持股 比例(%)	红利
1、湖南金能科技股份有限公司	19,491,000.00			19,491,000.00					15	
2、益阳益联民用爆破器材有限公司	176,700.00			176,700.00					17.67	
3、贵州新华圣咨询服务有限公司	250,000.00			250,000.00					12.5	
合 计	<u>19,917,700.00</u>			<u>19,917,700.00</u>						

11、持有至到期投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州市地方债券	2,073.80		2,073.80	2,073.80		2,073.80
合 计	<u>2,073.80</u>		<u>2,073.80</u>	<u>2,073.80</u>		<u>2,073.80</u>

12、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中铁民爆物资有限公司	46,947,336.03		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	40,665,867.24		
怀化市物联民爆器材有限公司	1,280,887.12	397,200.00	-330,000.00
株洲震春民用爆破器材有限公司	796,143.05		
娄底市娄联民爆器材有限公司	2,638,219.85		
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	1,941,147.96		
湖南百安消防科技有限公司	1,367,801.59		
湖南鸿欣达物流有限公司	11,433,164.55		
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	2,990,751.12		
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司			
合 计	<u>110,061,318.51</u>	<u>397,200.00</u>	<u>-330,000.00</u>

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
1,404,993.17			-3,602,778.74
3,108,813.13	82,075.50		-1,137,360.33

本期增减变动			
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	现金红利
10,517.88			
-68,699.31			
187,061.94			-175,096.24
114,629.13			-252,000.00
270,546.86			
1,112,667.38			-798,259.19
-38,949.84			
<u>6,101,580.34</u>	<u>82,075.50</u>		<u>-5,965,494.50</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		44,749,550.46	
		42,719,395.54	
		1,358,605.00	
		727,443.74	
		2,650,185.55	
		1,803,777.09	
		1,638,348.45	
		11,747,572.74	
		2,951,801.28	
		<u>110,346,679.85</u>	

注：公司持有联营企业湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司49%股权，按权益法核算确认投资收益，截至2016年末，对该公司的长期股权投资账面价值已减至零且出现超额亏损，2017年度湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司经审计的净利润为-3,125.80万元，公司本期未确认的超额亏损损失份额为1,531.64万元。

13、固定资产

（1）分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	868,268,005.81	373,271,992.82	58,510,942.29	71,758,408.42	9,683,502.73	<u>1,381,492,852.07</u>
2.本期增加金额	<u>69,823,441.97</u>	<u>40,838,901.63</u>	<u>5,658,517.23</u>	<u>4,089,014.67</u>	<u>31,559.13</u>	<u>120,441,434.63</u>
(1) 购置	4,034,204.84	15,912,445.72	4,631,808.33	2,502,328.95	27,999.13	<u>27,108,786.97</u>
(2) 在建工程转入	65,789,237.13	24,926,455.91	317,463.90	1,548,727.72		<u>92,581,884.66</u>
(3) 企业合并增加			709,245.00	37,958.00	3,560.00	<u>750,763.00</u>
3.本期减少金额	<u>537,986.34</u>	<u>3,239,006.99</u>	<u>4,116,706.81</u>	<u>2,151,175.73</u>		<u>10,044,875.87</u>
(1) 处置或报废	537,986.34	3,239,006.99	4,116,706.81	2,151,175.73		<u>10,044,875.87</u>
4.期末余额	<u>937,553,461.44</u>	<u>410,871,887.46</u>	<u>60,052,752.71</u>	<u>73,696,247.36</u>	<u>9,715,061.86</u>	<u>1,491,889,410.83</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	214,656,598.80	163,365,648.70	29,101,794.19	49,432,391.99	4,695,834.60	<u>461,252,268.28</u>
2.本期增加金额	<u>26,410,095.66</u>	<u>23,720,545.63</u>	<u>5,737,571.18</u>	<u>5,424,403.60</u>	<u>541,063.81</u>	<u>61,833,679.88</u>
(1) 计提	26,410,095.66	23,720,545.63	5,332,532.12	5,392,614.98	539,366.28	<u>61,395,154.67</u>
(2) 企业合并增加			405,039.06	31,788.62	1,697.53	<u>438,525.21</u>
3.本期减少金额	<u>222,797.80</u>	<u>2,054,058.03</u>	<u>3,071,958.73</u>	<u>2,023,771.44</u>		<u>7,372,586.00</u>
(1) 处置或报废	222,797.80	2,054,058.03	3,071,958.73	2,023,771.44		<u>7,372,586.00</u>
4.期末余额	<u>240,843,896.66</u>	<u>185,032,136.30</u>	<u>31,767,406.64</u>	<u>52,833,024.15</u>	<u>5,236,898.41</u>	<u>515,713,362.16</u>
三、减值准备						
1.期初余额	2,030,743.19					<u>2,030,743.19</u>
2.本期增加金额	<u>146,933.59</u>	<u>3,406,663.13</u>		<u>8,665.54</u>		<u>3,562,262.26</u>
(1) 计提	146,933.59	3,406,663.13		8,665.54		<u>3,562,262.26</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	<u>2,177,676.78</u>	<u>3,406,663.13</u>		<u>8,665.54</u>		<u>5,593,005.45</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>694,531,888.00</u>	<u>222,433,088.03</u>	<u>28,285,346.07</u>	<u>20,854,557.67</u>	<u>4,478,163.45</u>	<u>970,583,043.22</u>
2.期初账面价值	<u>651,580,663.82</u>	<u>209,906,344.12</u>	<u>29,409,148.10</u>	<u>22,326,016.43</u>	<u>4,987,668.13</u>	<u>918,209,840.60</u>

(2) 期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,161,046.74	4,096,838.21		3,064,208.53	
机器设备	390,288.72	378,580.06		11,708.66	
合 计	<u>7,551,335.46</u>	<u>4,475,418.27</u>		<u>3,075,917.19</u>	

注：本公司子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司原黑火药生产厂已停产，其房屋建筑物、机器设备暂时闲置。

(3) 期末融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	2,450,265.08			2,450,265.08
合 计	<u>2,450,265.08</u>			<u>2,450,265.08</u>

(4) 期末经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	34,525,632.45
机器设备	9,773,611.89
合 计	<u>44,299,244.34</u>

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司仓库	13,229,151.24	房产证正在办理
重庆神斧锦泰化工有限公司房产	77,118,192.93	房产证正在办理
合 计	<u>90,347,344.17</u>	

14、在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	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	119,318,331.74		119,318,331.74	130,504,557.45		130,504,557.45
合 计	<u>119,318,331.74</u>		<u>119,318,331.74</u>	<u>130,504,557.45</u>		<u>130,504,557.45</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
起爆药生产线改造	25,000,000.00	10,548,285.50	3,185,817.70			54.94
一六九改性炸药生产线改造	18,600,000.00	611,698.06	551,488.09			57.62
湘器南面开发	5,535,294.00	920,627.73				95.92
湘器搬迁项目	148,712,600.00	46,389,386.07	17,719,274.44		3,533,200.00	91.17

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	其他减少额	工程累计投入占 预算的比例（%）
老女冲炸药仓库	19,245,921.97	13,356,165.89	5,889,756.08	19,245,921.97		100.00
电子延期雷管、电启动装 置生产线	9,500,000.00	4,730,132.87	140,762.80			51.92
7320 公租房工程	22,719,027.57	13,397,747.57	9,321,280.00	22,719,027.57		100.00
现场乳化混装炸药地面 站项目	17,599,920.00	6,356,991.40	283,210.00			37.73
邵阳三化改性改线工程	32,384,694.63	5,027,211.53	5,632,739.10	10,659,950.63		100.00
双牌技术改造项目	5,160,000.00	5,065,654.38	0.00	68,758.00		98.17
信息化系统建设项目	2,170,017.07	1,708,068.36	461,948.71		2,170,017.07	100.00
2.4 万吨乳化炸药生产线 技改项目	28,082,602.59	1,685,871.83	26,396,730.76	28,082,602.59		100.00
衡阳爆破护坡工程	6,812,771.08	3,518,000.00	828,613.54	4,291,548.54		63.80
怀化利程民爆产品专用 仓库	8,500,000.00	7,321,995.98	607,593.04			93.29
向红导爆管雷管生产线 改造	4,000,000.00	1,556,064.75	1,043,765.03			65.00
益阳嘉鑫新仓库	6,500,000.00	1,554,345.00	169,793.00			26.53
岳阳爆破乳化生产线技 改	17,730,000.00	1,226,803.16	196,178.74			8.03
岳阳爆破膨化生产线技 改	4,500,000.00	970,016.08	121,394.54	6,793.00		24.25
7320 天然气工程	4,000,000.00		2,038,607.87			50.97
7320 厂区绿化工程	5,000,000.00		1,200,000.00			24.00
SGR-3 型乳化炸药生产 线技术改造项目	16,032,000.00		549,000.96	-		3.42
其他		4,559,491.29	11,570,186.53	7,507,282.36	809,264.91	
合 计	<u>407,784,848.91</u>	<u>130,504,557.45</u>	<u>87,908,140.93</u>	<u>92,581,884.66</u>	<u>6,512,481.98</u>	

接上表：

工程进度 （%）	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源	期末余额
54.94				自有资金	13,734,103.20
57.62				自有资金	1,163,186.15
95.92				自有资金	920,627.73

工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
91.17	1,174,011.91	602,873.38		自有资金、银 行借款	60,575,460.51
100.00				自有资金	
51.92				自有资金	4,870,895.67
100.00				自有资金	
37.73				自有资金	6,640,201.40
100.00				自有资金	
98.17				自有资金	4,996,896.38
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
63.80				自有资金	55,065.00
93.29				自有资金	7,929,589.02
65.00				自有资金	2,599,829.78
26.53				自有资金	1,724,138.00
8.03				自有资金	1,422,981.90
24.25				自有资金	1,084,617.62
50.97				自有资金	2,038,607.87
24.00				自有资金	1,200,000.00
3.42				自有资金	549,000.96
				自有资金	7,813,130.55
	<u>1,174,011.91</u>	<u>602,873.38</u>		自有资金	<u>119,318,331.74</u>

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

15、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	民爆经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	455,270,693.16	13,455,277.48	2,497,363.54	2,681,108.75	<u>473,904,442.93</u>
2.本期增加金额	<u>3,947,288.42</u>	<u>250,935.85</u>		<u>2,464,566.36</u>	<u>6,662,790.63</u>
(1) 购置	3,947,288.42	250,935.85		30,398.35	<u>4,228,622.62</u>
(2) 在建工程转入				2,434,168.01	<u>2,434,168.01</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	土地使用权	非专利技术	民爆经营权	其他	合计
4.期末余额	<u>459,217,981.58</u>	<u>13,706,213.33</u>	<u>2,497,363.54</u>	<u>5,145,675.11</u>	<u>480,567,233.56</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	53,267,761.50	9,380,391.91	2,491,149.54	1,208,355.76	<u>66,347,658.71</u>
2.本期增加金额	<u>9,527,475.03</u>	<u>430,479.83</u>	<u>1,274.00</u>	<u>447,766.16</u>	<u>10,406,995.02</u>
(1) 计提	9,527,475.03	430,479.83	1,274.00	447,766.16	<u>10,406,995.02</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>62,795,236.53</u>	<u>9,810,871.74</u>	<u>2,492,423.54</u>	<u>1,656,121.92</u>	<u>76,754,653.73</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>396,422,745.05</u>	<u>3,895,341.59</u>	<u>4,940.00</u>	<u>3,489,553.19</u>	<u>403,812,579.83</u>
2.期初账面价值	<u>402,002,931.66</u>	<u>4,074,885.57</u>	<u>6,214.00</u>	<u>1,472,752.99</u>	<u>407,556,784.22</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		40,660,596.61			40,660,596.61	
合 计		<u>40,660,596.61</u>			<u>40,660,596.61</u>	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
芷江县民爆经营公司	183,241.99			183,241.99
娄底市民爆器材有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
绥宁县民爆器材专营有限公司	158,601.40			158,601.40
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00			3,624,458.00
娄底一六九爆破有限责任公司	1,407,526.98			1,407,526.98
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39			2,824,491.39
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38			1,095,956.38

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郴州市发安爆破工程有限责任公司	2,678,749.45			2,678,749.45
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	4,048.36			4,048.36
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	2,191.64			2,191.64
湘潭县平安爆破工程有限公司	11,087.50			11,087.50
郴州市发安运输有限责任公司	557,162.98			557,162.98
黔东南长胜爆破工程有限公司	1,921,060.20			1,921,060.20
贵州省龙健爆破工程有限公司	1,062,168.06			1,062,168.06
怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	2,580,000.00			2,580,000.00
合 计	<u>19,110,744.33</u>			<u>19,110,744.33</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司		2,824,491.39		2,824,491.39
合 计		<u>2,824,491.39</u>		<u>2,824,491.39</u>

注：公司非同一控制下企业合并收购黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司产生商誉282.45万元，由于该公司连续两年亏损，盈利能力存在不确定性，基于谨慎性原则，商誉全额计提减值准备。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用现金流量预测法通过比较商誉相关的资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

经测试，除收购黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司产生的商誉全额计提减值准备外，其他商誉期末不需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼租赁费	480,000.00		80,000.00		400,000.00
仓库土地	866,376.60		33,322.20		833,054.40
办公场地装修	386,684.80	338,451.03	154,371.50		570,764.33
仓库租赁费	1,478,776.62	172,208.50	247,289.81		1,403,695.31
涟化进场公路及涟化总库公路	619,999.96		155,000.00		464,999.96

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
炸药仓库道路改造工程	266,666.28		50,000.08		216,666.20
其他	1,307,516.42	2,319,698.63	1,757,288.82		1,869,926.23
合 计	<u>5,406,020.68</u>	<u>2,830,358.16</u>	<u>2,477,272.41</u>		<u>5,759,106.43</u>

19、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,126,965.99	15,169,908.79	54,661,781.75	12,311,225.38
内部交易未实现利润	12,237,009.28	1,936,459.66	9,115,538.19	1,367,330.72
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	4,885,471.95	737,031.32	5,157,075.08	780,093.62
合 计	<u>92,249,447.22</u>	<u>17,843,399.77</u>	<u>68,934,395.02</u>	<u>14,458,649.72</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	29,113,876.96	4,874,460.61	30,053,575.22	5,667,686.42
可供出售金融资产公允价值变动	49,600,000.00	12,400,000.00	100,200,000.00	25,050,000.00
合 计	<u>78,713,876.96</u>	<u>17,274,460.61</u>	<u>130,253,575.22</u>	<u>30,717,686.42</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	149,910,486.54	80,691,641.98
资产减值准备	8,383,244.36	
合 计	<u>158,293,730.90</u>	<u>80,691,641.98</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		1,953,779.50	
2018	973,757.80	973,757.80	
2019	9,145,267.81	9,609,829.04	
2020	24,974,708.05	25,107,738.08	
2021	42,430,953.41	43,046,537.56	
2022	72,385,799.47		
合 计	<u>149,910,486.54</u>	<u>80,691,641.98</u>	

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
棚户区改造专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
项目投融资款	67,232,675.77	67,232,675.77
预付工程、设备款、股权款	33,094,068.10	39,847,672.32
合 计	<u>130,326,743.87</u>	<u>137,080,348.09</u>

21、短期借款

(1) 按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	170,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	720,000,000.00	700,000,000.00
质押借款	29,090,258.40	
合 计	<u>919,090,258.40</u>	<u>1,040,000,000.00</u>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款、质押借款情况

1) 2016 年 4 月 8 日, 子公司湖南神斧民爆集团有限公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》(0191000005-2016 年芝山保字 0001 号), 为本公司在 2016 年 4 月 8 日至 2026 年 4 月 8 日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供最高额保证, 最高额保证本金余额不超过 4 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日, 担保贷款余额为 1.50 亿元。

2) 2016年6月15日, 子公司湖南神斧民爆集团有限公司与长沙银行股份有限公司德宇支行签订《长沙银行最高额保证合同》(072620160615303850), 为本公司在2016年6月15日至2019年6月15日期间签订的借款合同、票据、保函、信用证、贸易融资等授信业务提供最高额保证, 最高额保证本金余额不超过2亿元。截至2017年12月31日, 担保贷款余额为4,000.00万元。

3) 2017年2月16日, 子公司湖南神斧民爆集团有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证合同》(编号C170208GR4311194) 为本公司在2016年2月16日至2019年2月16日期间签订的全部主合同提供最高保证担保, 保证人担保的最高债权额为以下两项金额之和: ①担保的主债权本金余额最高额人民币1.50亿元, ②前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息(包括复利、逾期及挪用利息)、违约损害赔偿金和债权人实现债权的费用, 截止至2017年12月31日, 担保贷款余额为8,000.00万元。

4) 2017年8月24日, 子公司南岭前海工贸(深圳)有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证金合同》(编号: Z1708TD15632726-2), 以3,540.00万元为子公司南岭前海工贸(深圳)有限公司在2017年8月24日与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《进口贸易融资合同》(编号: Z1708TD15632726) 提供质押担保。截至2017年12月31日, 担保贷款余额为445.20万美元。

5) 2017年11月27日。子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》(编号: 2017年芙中银保字NL2017001号)、湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》(编号: 2017年芙中银保字NL2017002号) 为债权人中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行与本公司签订的《流动资金借款合同》(编号: 2017年芙中银借字NL2017001号) 提供连带责任保证。截至2017年12月31日, 担保贷款余额为1.30亿元。

6) 合并范围外关联方提供保证担保情况, 详见本附注“十一、6、(4)”的相关披露。

22、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,447,698.72	545,201,530.40
合 计	<u>262,447,698.72</u>	<u>545,201,530.40</u>

注: 期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	115,816,514.76	130,736,327.08
工程款	71,897,918.67	56,997,411.60

项 目	期末余额	期初余额
设备款	4,071,558.10	3,310,552.05
合 计	<u>191,785,991.53</u>	<u>191,044,290.73</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

24、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	27,351,801.80	201,180,054.96
工程款	13,501,214.73	7,970,584.21
建造合同形成的已结算未完工项目	86,860.73	86,860.73
合 计	<u>40,939,877.26</u>	<u>209,237,499.90</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

项 目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额
S355 江华分水岭至白芒公路 施工项目	35,582,534.61	1,869,472.92		37,538,868.26

25、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,255,231.41	394,874,291.30	396,723,711.49	19,405,811.22
离职后福利中的设定提存计划负债	25,323,272.52	41,509,079.74	34,932,035.66	31,900,316.60
辞退福利中将于资产负债表日后十二 个月内支付的部分		1,351,892.77	1,351,892.77	
合 计	<u>46,578,503.93</u>	<u>437,735,263.81</u>	<u>433,007,639.92</u>	<u>51,306,127.82</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,732,217.10	313,229,888.27	313,778,470.51	5,183,634.86
二、职工福利费		29,768,396.73	29,768,396.73	
三、社会保险费	<u>4,609,577.84</u>	<u>23,756,769.56</u>	<u>25,518,328.03</u>	<u>2,848,019.37</u>
其中：1、医疗保险费	4,114,099.99	18,315,024.39	19,682,002.95	2,747,121.43

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2、工伤保险费	486,356.18	4,649,258.96	5,065,858.25	69,756.89
3、生育保险费	9,121.67	792,486.21	770,466.83	31,141.05
四、住房公积金	1,373,008.50	17,972,709.31	18,154,833.81	1,190,884.00
五、工会经费和职工教育经费	9,540,427.97	10,146,527.43	9,503,682.41	10,183,272.99
合 计	<u>21,255,231.41</u>	<u>394,874,291.30</u>	<u>396,723,711.49</u>	<u>19,405,811.22</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,711,831.64	39,680,732.61	33,483,536.68	29,909,027.57
失业保险	1,611,440.88	1,828,347.13	1,448,498.98	1,991,289.03
合 计	<u>25,323,272.52</u>	<u>41,509,079.74</u>	<u>34,932,035.66</u>	<u>31,900,316.60</u>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	25,125,911.70	16,388,116.56
营业税	410,704.34	466,947.07
企业所得税	13,979,666.29	17,053,440.57
个人所得税	466,555.39	723,729.93
印花税	317,649.00	311,562.55
城市维护建设税	1,432,328.58	899,042.78
房产税	146,872.89	99,365.52
土地使用税	11,696.44	212,761.89
教育费附加及地方教育附加	1,358,845.61	794,552.33
防洪基金	558,493.88	484,437.86
其他	430,548.08	243,814.00
合 计	<u>44,239,272.20</u>	<u>37,677,771.06</u>

27、应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
黔东南州合力民爆器材经营有限责任公司	463,196.25	463,196.25	暂未发放
永州市平安民爆器材专营有限责任公司	35,245.00	35,245.00	暂未发放

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
汨罗市民爆器材公司	24,600.00		
合 计	<u>523,041.25</u>	<u>498,441.25</u>	

28、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	102,804,153.92	62,985,853.00
三类人员费用	6,692,312.91	15,358,616.07
押金及保证金	13,440,525.97	11,601,827.18
其他	27,365,877.83	13,030,597.21
合 计	<u>150,302,870.63</u>	<u>102,976,893.46</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,000.00	100,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	171,013.32	1,103,210.44
合 计	<u>171,013.32</u>	<u>1,103,210.44</u>

31、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
保证借款	55,500,000.00	55,700,000.00	1.2%
合 计	<u>57,500,000.00</u>	<u>57,700,000.00</u>	

注：保证借款情况详见本附注“十一、6、（4）”的相关披露。

32、长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁设备分期付款	1,736,828.01	

合 计 1,736,828.01

33、预计负债

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼预计赔偿款		927,500.00	
合 计		<u>927,500.00</u>	

注：子公司神斧机电与岳阳盛和工贸有限公司合同纠纷一案，依据湖南省岳阳市中级人民法院二审结果，神斧机电应承担债务金额92.75万元；后经双方签订和解协议书，一致同意以70.00万元结算双方债权、债务，截至2017年12月31日，神斧机电已支付款项70.00万元。

34、递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	97,403,568.78	7,770,000.00	4,077,232.27	101,096,336.51	尚未达到确认营业外收入的条件
合 计	<u>97,403,568.78</u>	<u>7,770,000.00</u>	<u>4,077,232.27</u>	<u>101,096,336.51</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目						
投资（连发改工交[2013]151号）	1,920,000.00			640,000.00	1,280,000.00	与资产相关
AE—HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目		600,000.00		26,086.96	573,913.04	与资产相关
重庆正阳工业园区基础设施	72,845,828.75			2,428,194.24	70,417,634.51	与资产相关
施建设补贴资金						
平江分公司基础设施建设	4,253,449.25			155,724.96	4,097,724.29	与资产相关
补偿款						
民用爆炸物品仓库建设项目		200,000.00		14,457.84	185,542.16	与资产相关
年产 12000 吨膨化硝铵炸药						
技术升级改造项目专项资	771,428.57			57,142.86	714,285.71	与资产相关
金						
年产 14000 吨乳化炸药生产		700,000.00		25,000.00	675,000.00	与资产相关
线并线技术改造建设项目						

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年军民融合产业发展 专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
搬迁工程补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
塑料导爆管生产线自动化 技术改造		500,000.00			500,000.00	与资产相关
延期体自动排压生产线技 术		400,000.00			400,000.00	与资产相关
新建导爆药生产工房项目		700,000.00		11,320.75	688,679.25	与资产相关
道县民爆器材储存中心仓 库建设项目		300,000.00		4,761.90	295,238.10	与资产相关
年产 1 万吨胶装乳化炸药生 产线技术改造		1,100,000.00		25,190.85	1,074,809.15	与资产相关
民用爆炸物品储存库改建 项目		150,000.00		2,380.95	147,619.05	与资产相关
年产 1 万吨乳化炸药改扩建 项目政府补贴	300,000.00				300,000.00	与资产相关
信息化产业引导资金-动态 监管系统	168,333.33			20,000.00	148,333.33	与资产相关
城镇保障性安居工程专项 资金	5,458,100.00				5,458,100.00	与资产相关
乳化炸药生产线技术升级 改造项目		600,000.00			600,000.00	与资产相关
煤炉锅炉淘汰资金		120,000.00		9,113.92	110,886.08	与资产相关
膨化硝酸铵炸药生产线安全 技术升级改造		900,000.00		0.00	900,000.00	与资产相关
向红高新二期项目	6,843,571.72			622,142.76	6,221,428.96	与资产相关
军民融合项目专项拨款（年 产 5000 万工业雷管装填生 产线）	392,857.16			35,714.28	357,142.88	与资产相关
年产 2000 万发电子雷管自 动化生产线建设项目创新 资金	150,000.00	600,000.00			750,000.00	与资产相关
重金属污染防治资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
战略性新兴产业与新型工 业化专项资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
导爆管雷管及导爆管生产		900,000.00			900,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
线产能调整改造项目						
合 计	<u>97,403,568.78</u>	<u>7,770,000.00</u>		<u>4,077,232.27</u>	<u>101,096,336.51</u>	

35、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57
合 计	<u>2,143,295.57</u>	<u>2,143,295.57</u>

36、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>435,000.00</u>						<u>435,000.00</u>
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	435,000.00						435,000.00
其中：境内自然人持股	435,000.00						435,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>370,852,000.00</u>						<u>370,852,000.00</u>
1、人民币普通股	370,332,902.00				-275,354.00	-275,354.00	370,057,548.00
2、境内上市的外资股	519,098.00				275,354.00	275,354.00	794,452.00
股份合计	<u>371,287,000.00</u>						<u>371,287,000.00</u>

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	554,707,846.57		1,372,135.58	553,335,710.99
其他资本公积	1,887,845.90			1,887,845.90
合 计	<u>556,595,692.47</u>		<u>1,372,135.58</u>	<u>555,223,556.89</u>

注：收购子公司少数股东股权减少资本公积1,372,135.58元。

38、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额	期末余额
-----	------	--------	------

	本期 增加	本期减少	所得税	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	-37,363.50	82,075.50		82,075.50	44,712.00
综合收益					
其中：权益法下在					
被投资单位不能					
重分类进损益的	-37,363.50	82,075.50		82,075.50	44,712.00
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	75,150,000.00	54,346,233.27	-12,650,000.00	-41,696,233.27	33,453,766.73
合收益					
其中：可供出售金					
融资产公允价值	75,150,000.00	50,600,000.00	-12,650,000.00	-37,950,000.00	37,200,000.00
变动损益					
外币财务报表折		3,746,233.27		-3,746,233.27	-3,746,233.27
算差额					
合 计	75,112,636.50	82,075.50	54,346,233.27	-41,614,157.77	33,498,478.73

39、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,640,706.29	20,301,975.57	28,318,297.93	11,624,383.93
合 计	19,640,706.29	20,301,975.57	28,318,297.93	11,624,383.93

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,128,594.23			91,128,594.23
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合 计	94,286,185.87			94,286,185.87

41、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>930,734,371.17</u>	<u>911,734,712.66</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
本期期初未分配利润	930,734,371.17	911,734,712.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,045,098.89	33,851,138.51
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	14,851,480.00	14,851,480.00
期末未分配利润	<u>942,927,990.06</u>	<u>930,734,371.17</u>

42、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,758,387,183.21	1,665,045,368.87
其他业务收入	865,765,596.23	996,358,778.71
合 计	<u>2,624,152,779.44</u>	<u>2,661,404,147.58</u>
主营业务成本	1,114,119,420.81	1,034,538,183.61
其他业务成本	835,402,573.08	967,261,927.45
合 计	<u>1,949,521,993.89</u>	<u>2,001,800,111.06</u>

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,825,827.25	3%、5%
城市维护建设税	8,614,938.18	8,307,231.56	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	7,590,058.75	7,445,718.88	5%
印花税	1,457,862.10	1,702,246.26	0.05%、0.1%、0.03%、5.0 元/本
房产税	4,550,746.27	2,721,357.76	12%、1.2%
土地使用税	3,095,291.07	2,015,802.58	3.0 元/m ² 、8.0 元/m ²
其他	1,001,680.25	693,548.50	
合 计	<u>26,310,576.62</u>	<u>24,711,732.79</u>	

44、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	16,068,865.12	14,756,297.80
福利费	794,227.15	737,201.93
公积金及其他经费	229,468.33	185,659.92
销售服务费	13,316,812.74	14,855,777.01

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	131,690,853.03	111,803,295.97
差旅费	6,751,038.03	6,049,043.31
业务招待费	5,864,221.36	5,360,734.26
物料消耗	176,086.31	262,177.72
其他费用	15,857,022.98	15,915,729.71
合 计	<u>190,748,595.05</u>	<u>169,925,917.63</u>

45、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	146,468,147.91	132,347,407.23
社会保险费	28,262,498.18	31,467,823.26
工会及职教经费	8,973,394.12	9,161,145.29
折旧费	20,196,912.55	18,564,914.08
差旅费	7,371,898.63	7,278,408.41
办公会务费	6,857,671.57	7,659,528.93
修理费	5,639,536.48	4,239,228.41
物料消耗	1,375,113.17	1,464,387.51
税费		3,654,753.27
无形资产摊销	9,477,066.18	9,725,290.50
业务招待费	10,506,784.40	11,153,475.39
财产保险费	1,347,948.13	1,818,193.51
运费、装卸费及车辆费用	6,197,220.71	6,253,970.13
安全费用	23,707,154.97	23,569,432.33
技术开发费	40,660,596.61	29,919,177.78
咨询费	5,370,214.58	3,484,097.06
董事会费	325,212.58	407,451.81
其他	31,222,616.81	32,899,951.42
合 计	<u>353,959,987.58</u>	<u>335,068,636.32</u>

46、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,207,064.36	34,343,333.93
减：利息收入	8,601,377.66	8,460,499.36
汇兑损益	1,102,087.35	-747,340.33
金融机构手续费	999,043.74	1,746,773.16

费用性质	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>41,706,817.79</u>	<u>26,882,267.40</u>

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,095,864.59	17,414,270.70
存货跌价损失	250,294.59	1,142,428.70
固定资产减值损失	3,562,262.26	
商誉减值损失	2,824,491.39	
合 计	<u>31,732,912.83</u>	<u>18,556,699.40</u>

48、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,101,580.34	-28,456,646.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		4,103,998.01
合 计	<u>6,101,580.34</u>	<u>-22,552,648.31</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中铁民爆物资有限公司	1,404,993.17	4,003,087.50	联营企业本期盈利较上期减少
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	3,108,813.13	693,460.70	联营企业本期盈利较上期增加
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司		-33,892,369.92	2017 年联营企业超额亏损，年初账面长期股权投资冲减为零，本期无需确认投资收益
株洲震春民用爆破器材有限公司	-68,699.31	-75,397.51	联营企业本期亏损较上期减少
娄底市娄联民爆器材有限公司	187,061.94	263,576.05	联营企业本期盈利较上期减少
怀化市物联民爆器材有限公司	10,517.88	448.76	联营企业本期盈利较上期增加
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	114,629.13	211,213.93	联营企业本期盈利较上期减少
湖南百安消防科技有限公司	270,546.86	42,848.60	联营企业本期盈利较上期增加
湖南鸿欣达物流有限公司	1,112,667.38	233,121.35	原子公司 2016 年 9 月因股权被动稀释变更为联营企业，由成本法核算变为权益法核算；2017 年按权益法核算全年投资收益
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	-38,949.84	63,364.22	2016 年 4 月新增联营企业，2017 年按权益法核算全年投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
合 计	<u>6,101,580.34</u>	<u>-28,456,646.32</u>	

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置利得或损失	<u>-160,920.02</u>	<u>5,427,573.35</u>
其中：处置固定资产的利得或损失	-160,920.02	-106,007.81
处置无形资产的利得或损失		5,533,581.16
合 计	<u>-160,920.02</u>	<u>5,427,573.35</u>

50、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
重庆市正阳工业园区管理委员会-税收优惠返还款	4,822,600.00	
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	2,428,194.24	
平江高新区 2016 年企业所得税收返还款	1,933,578.00	
稳岗补贴	937,225.50	
困难职工补助金	791,560.00	
产业振兴和技术改造项目投资（涟发改工交[2013]151 号）	640,000.00	
向红高新二期项目	622,142.76	
企业所得税返还	357,779.92	
2017 年对外投资合作资金补贴收入	300,000.00	
重庆市黔江区财务局-拨付锅炉清洁能源改造补贴	160,000.00	
重庆市正阳工业园区管理委员会-环保补助	160,000.00	
平江分公司基础设施建设补偿款	155,724.96	
岳阳县财政库拨中小企业发展专项资金	100,000.00	
重庆市正阳工业园区管理委员会-财政奖补	72,400.00	
年产 12000 吨膨化硝铵炸药技术升级改造项目专项资金	57,142.86	
国防科技工业局给予公司安全演练补助金	50,000.00	
应急预案演练奖励	38,000.00	
军民融合项目专项拨款（年产 5000 万工业雷管装填生产线）	35,714.28	
AE—HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	26,086.96	
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	25,190.85	
年产 14000 吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	25,000.00	
重庆市正阳工业园区管理委员会-财政补贴	21,000.00	
信息化产业引导资金-动态监管系统	20,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
民用爆炸物品仓库建设项目	14,457.84	
新建导爆药生产工房项目	11,320.75	
煤炉锅炉淘汰资金	9,113.92	
重庆市正阳工业园区管理委员会-物流补助	7,700.00	
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	4,761.90	
永州市科学技术局发明专利年费资助	2,600.00	
民用爆炸物品储存库改建项目	2,380.95	
合 计	<u>13,831,675.69</u>	

51、营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产毁损报废利得	751.00	21,874.99	751.00
2、政府补助	2,291,100.00	11,212,734.78	2,291,100.00
3、其他	4,709,782.18	2,525,366.52	4,709,782.18
合 计	<u>7,001,633.18</u>	<u>13,759,976.29</u>	<u>7,001,633.18</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年军民融合产业发展专项资金（湘财企指[2016]39 号）		1,000,000.00	与收益相关
安全技术改造补助资金（湘财企指[2016]100 号）		1,000,000.00	与收益相关
正阳工业园区税收优惠返还款		2,218,000.00	与收益相关
一二三四批科技计划项目经费补助（长财企指 [2016]90 号）		330,000.00	与收益相关
收县财政局拨来所得税返还款项		220,131.83	与收益相关
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金		2,428,194.24	与资产相关
向红高新二期项目		622,142.76	与资产相关
产业振兴和技术改造项目投资（涟发改工交[2013]151 号）		640,000.00	与资产相关
计划亏损补贴退库	800,000.00		与收益相关
高企认定创新券重庆市科学技术委员会系统财务	200,000.00		与收益相关
重庆市黔江区科学技术委员会-科技型企业奖励兑现	300,000.00		与收益相关
2017 年对外投资合作资金补贴收入	390,000.00		与收益相关
2016 年度（首届）永州市市长质量奖	200,000.00		与收益相关
2016 年科技产业引导资金-高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	301,100.00	2,754,265.95	与收益相关
合计	<u>2,291,100.00</u>	<u>11,212,734.78</u>	

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产毁损报废损失	1,678,880.63	10,207,669.86	1,678,880.63
2、捐赠支出	579,489.00	1,474,156.38	579,489.00
3、罚款支出	592,087.15	2,221,175.92	592,087.15
4、赔偿支出	1,055,157.26	958,227.00	1,055,157.26
5、其他	1,094,225.45	2,793,253.66	1,094,225.45
合 计	<u>4,999,839.49</u>	<u>17,654,482.82</u>	<u>4,999,839.49</u>

53、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>26,366,607.69</u>	<u>23,773,580.38</u>
其中：当期所得税	30,604,200.88	28,372,071.34
递延所得税	-4,237,593.19	-4,598,490.96

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	51,946,025.38	63,439,201.49
按法定税率计算的所得税费用	12,986,506.35	15,859,800.37
某些子公司适用不同税率的影响	-8,828,938.24	-8,262,225.07
对以前期间当期所得税的调整	4,277,915.55	654,550.87
归属于合营企业和联营企业的损益	432,087.19	6,444,226.83
无须纳税的收入	-182,923.29	-911,959.98
不可抵扣的费用	5,023,104.44	3,380,529.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	845,694.48	-1,600,829.14
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	14,929,867.99	10,440,422.23
研发费用和安置残疾人工资加计扣除的影响	-2,056,492.80	-1,435,755.22
其他	-1,060,213.98	-795,180.12
所得税费用合计	<u>26,366,607.69</u>	<u>23,773,580.38</u>

54、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释、38、其他综合收益”。

55、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,931,585.50	16,628,820.44
存款利息收入	8,601,377.66	7,040,333.77
租金收入	3,787,711.34	4,445,262.80
银行承兑汇票保证金返还	188,641,720.11	84,301,398.71
往来款及其他	51,627,719.47	53,055,205.65
合 计	<u>257,590,114.08</u>	<u>165,471,021.37</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	13,316,812.74	14,855,777.01
运输费、装卸费及车辆费用	137,888,073.74	118,057,266.10
差旅费	14,122,936.66	13,327,451.72
办公费	6,857,671.57	7,659,528.93
业务招待费	16,371,005.76	16,514,209.65
修理费	5,639,536.48	4,239,228.41
咨询及审计费	5,370,214.58	3,484,097.06
保险费	1,347,948.13	1,818,193.51
安全费	23,707,154.97	23,569,432.33
承兑汇票保证金	159,699,421.98	154,957,403.70
往来及其他	96,208,351.72	162,132,053.96
合 计	<u>480,529,128.33</u>	<u>520,614,642.38</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,770,000.00	9,358,100.00
收购子公司产生的现金净流入	510,074.97	
合 计	<u>8,280,074.97</u>	<u>9,358,100.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司湖南鸿欣达物流有限公司导致的现金净流出		9,480,531.27
合 计		<u>9,480,531.27</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权款	371,766.48	130,406,600.00
合 计	<u>371,766.48</u>	<u>130,406,600.00</u>

56、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,579,417.69	39,665,621.11
加：资产减值准备	31,732,912.83	18,556,699.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,395,154.67	70,738,410.01
无形资产摊销	10,406,995.02	10,560,318.72
长期待摊费用摊销	2,477,272.41	1,499,368.64
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）	1,839,049.65	4,758,221.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	49,309,151.71	33,293,022.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,101,580.34	22,552,648.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,384,750.05	-4,413,978.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-852,843.14	-184,512.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,283,873.80	-46,583,568.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	83,651,963.24	-614,503,801.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-407,033,626.65	480,268,054.42
其他	-8,016,322.36	-14,727,920.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>-155,713,331.52</u>	<u>1,478,583.54</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	572,441,819.42	996,145,457.69
减：现金的期初余额	996,145,457.69	605,436,708.06
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	<u>-423,703,638.27</u>	<u>390,708,749.63</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>1,341,100.00</u>	<u>7,553,382.00</u>
其中：郴州市发安运输有限责任公司		1,442,382.00
贵州省龙健爆破工程有限公司		4,131,000.00
黔东南长胜爆破工程有限公司		1,980,000.00
衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	1,341,100.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>1,851,174.97</u>	<u>5,701,137.11</u>
其中：郴州市发安运输有限责任公司		1,929,059.66
贵州省龙健爆破工程有限公司		1,597,180.51
黔东南长胜爆破工程有限公司		2,174,896.94
衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	1,851,174.97	
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		
取得子公司支付的现金净额	<u>-510,074.97</u>	<u>1,852,244.89</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>572,441,819.42</u>	<u>996,145,457.69</u>
其中：1、库存现金	1,383,558.10	1,378,777.00
2、可随时用于支付的银行存款	571,058,261.32	994,766,680.69
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	<u>572,441,819.42</u>	<u>996,145,457.69</u>

57、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 分类列示

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,737,929.77	银行承兑汇票保证金、履约保证金、借款保证金及银行冻结
固定资产	14,559.00	法院扣押
合 计	<u>122,752,488.77</u>	

(2) 资产所有权受到限制的原因

截至2017年12月31日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金8,361.43万元，履约保函保证金350.00万元，短期借款质押保证金3,540.00万元，信用证保证金21.93万元。

子公司黔东南永嘉因工程施工纠纷，经法院审理后判决承担付款义务，包括支付工程款及费用合计金额76.84万元，2017年7月，子公司黔东南永嘉收到贵州省台江县人民法院执行裁定书，因黔东南永嘉未执行法院已生效民事判决书确定的义务，且在收到执行通知书后仍未全部履行，执行裁定书裁定扣押黔东南永嘉三台车辆和冻结银行账户，截至2017年12月31日，车辆账面价值合计1.46万元，已冻结银行存款余额0.43万元。

58、外币货币性项目

(1) 分类列示

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			<u>42,058,897.88</u>
其中：美元	6,436,708.55	6.5342	42,058,741.01
港币	186.44	0.8359	155.85
澳币	0.20	5.0928	1.02
应收账款			<u>41,599,818.40</u>
其中：美元	6,366,474.61	6.5342	41,599,818.40
应付账款			<u>41,510.66</u>
其中：美元	6,352.83	6.5342	41,510.66
短期借款			<u>29,090,258.40</u>
其中：美元	4,452,000.00	6.5342	29,090,258.40

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	1,100,000.00	递延收益	25,190.85
膨化硝铵炸药生产线安全技术升级改造	900,000.00	递延收益	
导爆管雷管及导爆管生产线产能调整改造项目	900,000.00	递延收益	
年产 14000 吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	700,000.00	递延收益	25,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新建导爆药生产工房项目	700,000.00	递延收益	11,320.75
AE—HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	600,000.00	递延收益	26,086.96
乳化炸药生产线技术升级改造项目	600,000.00	递延收益	
年产 2000 万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金	600,000.00	递延收益	
塑料导爆管生产线自动化技术改造	500,000.00	递延收益	
延期体自动排压生产线技术	400,000.00	递延收益	
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	300,000.00	递延收益	4,761.90
民用爆炸物品仓库建设项目	200,000.00	递延收益	14,457.84
民用爆炸物品储存库改建项目	150,000.00	递延收益	2,380.95
煤炉锅炉淘汰资金	120,000.00	递延收益	9,113.92
重庆市正阳工业园区管理委员会-税收优惠返还款	4,822,600.00	其他收益	4,822,600.00
平江高新区 2016 年企业所得税收返还款	1,933,578.00	其他收益	1,933,578.00
稳岗补贴	937,225.50	其他收益	937,225.50
困难职工补助金	791,560.00	其他收益	791,560.00
企业所得税返还	357,779.92	其他收益	357,779.92
2017 年对外投资合作资金补贴收入	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他各项政府补助	191,700.00	其他收益	191,700.00
重庆市黔江区财务局-拨付锅炉清洁能源改造补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
重庆市正阳工业园区管理委员会-环保补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
岳阳县财政库拨中小企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
计划亏损补贴退库	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2017 年对外投资合作资金补贴收入	390,000.00	营业外收入	390,000.00
其他各项政府补助	301,100.00	营业外收入	301,100.00
重庆市黔江区科学技术委员会-科技型企业奖励兑现	300,000.00	营业外收入	300,000.00
高企认定创新券重庆市科学技术委员会系统财务	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2016 年度（首届）永州市市长质量奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2016 年科技产业引导资金-高新技术企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合 计	<u>19,815,543.42</u>		<u>12,163,856.59</u>

（2）本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

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

被合并方 名称	股权取 得时点	股权取 得成本	股权取 得比例	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的	购买日至期末 被购买方的净
------------	------------	------------	------------	-----	--------------	-----------------	------------------

			(%)			收入	利润
衡阳县蒸阳 爆破有限责 任公司	2017年2 月28日	1,341,100.00	51.00	2017年 2月28 日	控制权移 交,工商 完成登记	7,550,809.57	563,210.83

(2) 合并成本及商誉

项 目	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司
合并成本	1,341,100.00
其中：现金	1,341,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,369,274.12
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-28,174.12

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,851,174.97	1,851,174.97
应收款项	16,816.20	16,816.20
预付款项	51,480.20	51,480.20
其他应收款	36,784.48	36,784.48
存货	282,246.240	216,004.94
固定资产	312,237.79	140,009.79
长期待摊费用	540,328.64	540,328.64
减：预收款项	267,758.00	267,758.00
应付职工薪酬	44,275.60	44,275.60
应交税费	-117,799.39	-117,799.39
其他应付款	152,365.76	152,365.76
递延所得税负债	59,617.33	
净资产	2,684,851.22	2,505,999.25
减：少数股东权益	1,315,577.10	1,227,939.63
取得的净资产	1,369,274.12	1,278,059.62

2、其他原因的合并范围变动

(1) 公司减少管理层级，本期清算注销的子公司包括岳阳向红高分子材料有限责任公司、

醴陵市兴安爆破工程有限公司、岳阳南岭向红商务服务有限公司、新天地（香港）津巴布韦投资控股有限公司4家；本期被吸收合并注销的子公司1家，即湖南神斧向红爆破工程有限公司。

（2）2017年2月，新设成立全资子公司南岭前海工贸(深圳)有限公司，注册资本500.00万元人民币，自该公司2017年2月成立日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）构成本公司合并财务报表的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比	取得方式
				直接	间接	例(%)	
湖南南岭民爆工程有限公司	湖南省	长沙市	爆破服务	100		100	设立取得
郴州七三二零化工有限公司	湖南省	郴州市	生产	100		100	非同一控制下企业合并
湖南神斧民爆集团有限公司	湖南省	长沙市	生产	100		100	同一控制下企业合并
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	湖南省	衡阳市	生产	100		100	设立取得
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	岳阳市	生产	100		100	设立取得
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	湖南省	长沙市	商品流通	100		100	设立取得
怀化南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	怀化市	生产	100		100	设立取得
新天地（香港）国际发展有限公司	香港	香港	投资	100		100	设立取得

注：本公司下属共 62 家子公司，其中一级子公司 8 家，二级子公司 29 家，三级子公司 23 家，四级子公司 2 家；上述已披露一级子公司信息。

（2）重要非全资子公司

子公司全称	简称	少数股东的持	少数股东的表	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东权
		股比例(%)	决权比例(%)	数股东的损益	支付的股利	益余额
郴州市发安爆破工程有限责任公司	发安爆破	49.00	49.00	-685,350.07		3,202,630.85
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	旺达民爆	40.778	40.778	1,532,605.42		12,696,092.69
合 计				<u>847,255.35</u>		<u>15,898,723.54</u>

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
流动资产	7,474,645.35	29,997,425.39
非流动资产	1,300,617.25	24,469,747.18

项 目	期末余额或本期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
资产合计	<u>8,775,262.60</u>	<u>54,467,172.57</u>
流动负债	2,420,430.64	23,041,533.90
非流动负债		295,238.10
负债合计	<u>2,420,430.64</u>	<u>23,336,772.00</u>
营业收入	11,019,288.62	77,945,243.55
净利润（净亏损）	-1,398,673.61	3,758,412.43
综合收益总额	<u>-1,398,673.61</u>	<u>3,758,412.43</u>
经营活动现金流量	-377,280.09	8,996,013.47

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额	
	发安爆破	旺达民爆
流动资产	8,417,299.57	20,052,007.75
非流动资产	1,477,789.15	24,552,116.17
资产合计	<u>9,895,088.72</u>	<u>44,604,123.92</u>
流动负债	2,141,583.15	17,232,135.78
非流动负债		
负债合计	<u>2,141,583.15</u>	<u>17,232,135.78</u>
营业收入	13,495,728.82	62,023,196.63
净利润（净亏损）	512,653.56	1,360,726.46
综合收益总额	<u>512,653.56</u>	<u>1,360,726.46</u>
经营活动现金流量	-4,654,982.25	6,928,443.60

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

不丧失控制权的情况

1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

①2017年1月，郴州七三二零化工有限公司与湖南神斧杰思投资管理有限公司签订《股权转让协议》，以443,430.00元对价收购其持有的郴州市发安民爆器材有限责任公司6%股权，2017年1月5日，郴州市发安民爆器材有限责任公司完成工商变更登记。

②2017年3月，湖南长斧众和科技有限公司与湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司签订《股权转让协议》，将其持有的湖南神斧机电设备有限公司51%股权以3,072,189.00元的价格转让给湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司，2017年3月30日，湖南神斧机电设备有限公司

司完成工商变更登记。湖南长斧众和科技有限公司、湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司、湖南神斧机电设备有限公司均为本公司间接控股的子公司且均纳入本公司合并范围，本次股权转让增加本公司对湖南神斧机电设备有限公司的间接持股比例，增加少数股东权益1,200,334.78元。

③2017年5月，本公司子公司邵阳三化有限责任公司决定回购杨晓英持有的城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司6%的股权，2017年12月30日邵阳三化有限责任公司与杨晓英签订《股权转让协议》，约定自协议签订之日起，股权转让生效。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	城步三丰民爆	发安民爆	神斧机电
购买成本	100,137.28	443,430.00	
其中：现金	100,137.28	443,430.00	
购买成本对价合计	100,137.28	443,430.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	80,981.86	290,784.62	-1,200,334.78
差额	19,155.42	152,645.38	1,200,334.78
其中：调整资本公积	19,155.42	152,645.38	1,200,334.78

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	简称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		本公司在被投 资单位表决权 比例(%)	对公司活 动是否具 有战略性
					直接	间接		
联营企业								
1、中铁民爆物资有限公司	中铁民爆物资	北京市	北京市	流通	40.00		40.00	
2、湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	南岭澳瑞凯	湖南省	平江县	生产	49.00		49.00	
3、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	哈密雪峰三岭民爆	新疆	哈密地区	生产	23.00		23.00	

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	中铁民爆物资	南岭澳瑞凯	哈密雪峰三岭民爆
流动资产	127,698,145.88	39,530,171.79	64,607,068.01
非流动资产	320,067.65	618,570,168.96	105,878,041.49
资产合计	<u>128,018,213.53</u>	<u>658,100,340.75</u>	<u>170,485,109.50</u>

项 目	期末余额或本期发生额		
	中铁民爆物资	南岭澳瑞凯	哈密雪峰三岭民爆
流动负债	16,144,337.38	379,441,134.65	12,897,955.30
非流动负债		357,987,627.59	3,716,253.52
负债合计	<u>16,144,337.38</u>	<u>737,428,762.24</u>	<u>16,614,208.82</u>
净资产	111,873,876.15	-79,328,421.49	153,870,900.68
按持股比例计算的净资产份额	44,749,550.46	-38,870,926.53	35,390,307.16
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	44,749,550.46		42,719,395.54
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	192,882,587.06	22,318,297.41	100,756,006.65
净利润	3,512,482.92	-31,257,962.36	10,918,681.23
其他综合收益			
综合收益总额	<u>3,512,482.92</u>	<u>-31,257,962.36</u>	<u>10,918,681.23</u>
收到的来自联营企业的股利	3,602,778.74		1,137,360.33

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	中铁民爆物资	南岭澳瑞凯	哈密雪峰三岭民爆
流动资产	126,123,024.07	30,432,714.51	68,963,651.18
非流动资产	589,046.75	655,232,559.82	91,678,245.78
资产合计	<u>126,712,070.82</u>	<u>685,665,274.33</u>	<u>160,641,896.96</u>
流动负债	9,343,730.72	253,472,290.39	7,464,464.50
非流动负债		480,263,443.07	3,344,186.85
负债合计	<u>9,343,730.72</u>	<u>733,735,733.46</u>	<u>10,808,651.35</u>
净资产	117,368,340.10	-48,070,459.13	149,833,245.61
按持股比例计算的净资产份额	46,947,336.03	-23,554,524.97	34,461,646.49
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	46,947,336.03		40,665,867.24
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,041,601,036.04	12,340,299.00	89,496,167.38
净利润	10,007,718.75	-117,238,561.00	5,612,944.13
其他综合收益			
综合收益总额	<u>10,007,718.75</u>	<u>-117,238,561.00</u>	<u>5,612,944.13</u>
收到的来自联营企业的股利	8,287,395.29		5,243,032.41

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,877,733.85	22,448,115.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,587,774.04	739,175.40
其他综合收益		
综合收益总额	1,587,774.04	739,175.40

(4) 在联营企业中权益相关的风险信息

超额亏损

被投资单位名称	前期累计未确认 的损失份额	本期未确认的损 失份额	本期末累计未确认 的损失份额
联营企业：			
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司		15,316,401.56	38,870,926.53
合 计		<u>15,316,401.56</u>	<u>38,870,926.53</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、短期借款、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

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、应收账款等，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十一、6、(4)”中披露。

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进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占29.53%（上年末为20.39%），本公司

不存在重大信用风险。

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“附注六、3”和“附注六、6”的披露。

2、流动风险

流动风险，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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和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：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	695,179,749.19				<u>695,179,749.19</u>
应收票据	225,740,331.59				<u>225,740,331.59</u>
应收账款	585,648,908.45				<u>585,648,908.45</u>
应收利息	533,385.44				<u>533,385.44</u>
其他应收款	74,277,947.22				<u>74,277,947.22</u>
可供出售金融资产	134,517,700.00				<u>134,517,700.00</u>
一年内到期的非流动资产-委托贷款	53,900,000.00				<u>53,900,000.00</u>
持有至到期投资				2,073.80	<u>2,073.80</u>
其他非流动资产-项目投融资款		67,232,675.77			<u>67,232,675.77</u>
小 计	<u>1,769,798,021.89</u>	<u>67,232,675.77</u>		<u>2,073.80</u>	<u>1,837,032,771.46</u>
金融负债：					
短期借款	919,090,258.40				<u>919,090,258.40</u>
应付票据	262,447,698.72				<u>262,447,698.72</u>
应付账款	191,785,991.53				<u>191,785,991.53</u>
其他应付款	150,302,870.63				<u>150,302,870.63</u>
一年内到期的非流动负债	200,000.00				<u>200,000.00</u>
长期借款		200,000.00	200,000.00	57,100,000.00	<u>57,500,000.00</u>
小 计	<u>1,523,826,819.28</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>57,100,000.00</u>	<u>1,581,326,819.28</u>

接上表：

项 目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,147,821,350.00				<u>1,147,821,350.00</u>
应收票据	175,932,473.10				<u>175,932,473.10</u>
应收账款	414,252,971.25				<u>414,252,971.25</u>
应收利息	2,560,250.02				<u>2,560,250.02</u>
其他应收款	76,035,065.86				<u>76,035,065.86</u>
可供出售金融资产	185,117,700.00				<u>185,117,700.00</u>
一年内到期的非流动资产-	53,900,000.00				<u>53,900,000.00</u>
委托贷款					
持有至到期投资				2,073.80	<u>2,073.80</u>
其他非流动资产-项目投融			67,232,675.77		<u>67,232,675.77</u>
资款					
小 计	<u>2,055,619,810.23</u>		<u>67,232,675.77</u>	<u>2,073.80</u>	<u>2,122,854,559.80</u>
金融负债：					
短期借款	1,040,000,000.00				<u>1,040,000,000.00</u>
应付票据	545,201,530.40				<u>545,201,530.40</u>
应付账款	191,044,290.73				<u>191,044,290.73</u>
其他应付款	95,227,783.26	5,588,366.79	2,160,743.41		<u>102,976,893.46</u>
一年内到期的非流动负债	100,000.00				<u>100,000.00</u>
长期借款		200,000.00	200,000.00	57,300,000.00	<u>57,700,000.00</u>
小 计	<u>1,871,573,604.39</u>	<u>5,788,366.79</u>	<u>2,360,743.41</u>	<u>57,300,000.00</u>	<u>1,937,022,714.59</u>

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。市场风险主要包括利率风险。

（1）利率风险

本公司银行借款融资以短期借款和长期借款相结合的方式，短期借款利率变动风险较小，长期借款系本公司向国开发展基金有限公司借款，以固定利率1.2%计息，不存在利率变动风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的

销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期发生额		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	2,397,355.15	2,397,355.15
人民币对美元升值	-5%	-2,397,355.15	-2,397,355.15

上述敏感性分析假定在2017年12月31日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

(3) 权益工具投资价格风险。

无。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

项 目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	

项 目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
持续的公允价值计量	<u>114,600,000.00</u>			<u>114,600,000.00</u>
可供出售金融资产	<u>114,600,000.00</u>			<u>114,600,000.00</u>
其中：权益工具投资	114,600,000.00			114,600,000.00

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南省南岭化工集团有限责任公司	国有企业	双牌县泂泊镇	贾永福	生产	12,230.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
41.62	41.62	湖南省国资委	91431123188802119R

注：湖南新天地投资控股集团有限公司持有湖南省南岭化工集团有限责任公司100%股权，持有湖南神斧投资管理有限公司100%股权，湖南新天地投资控股集团有限公司的出资人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

4、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见附注“八、2、在联营企业中的权益”。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南南岭包装材料有限公司	同一实际控制人
涟源湘中协力包装材料厂	同一实际控制人
岳阳县湘荣发展实业公司	同一实际控制人
岳阳县湘荣福利工厂	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永州市湘之源材料加工有限责任公司	同一实际控制人
湖南金能科技股份有限公司	同一实际控制人
湖南神斧杰思投资管理有限公司	同一实际控制人
湖南南岭物业开发有限公司	同一实际控制人
湖南金能科技实业有限公司	同一实际控制人

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

1) 与控股股东及控股股东控制的企业发生的交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	购买原材料	73,423,565.07	62,084,482.83
岳阳县湘荣发展实业公司	购买原材料	5,948,345.60	6,141,555.88
涟源湘中协力包装材料厂	购买原材料	4,356,819.01	1,350,385.44
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买原材料	1,432,847.29	374,285.47
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	购买原材料	128,000.00	349,826.00
湖南金能科技股份有限公司	购买原材料、机器设备	8,906,310.76	2,598,515.98
湖南金能科技实业有限公司	购买原材料、机器设备	362,478.63	293,670.94
湖南省南岭化工集团有限责任公司	综合服务	2,397,455.00	2,626,111.62
岳阳县湘荣福利工厂	购买包装物	2,251,120.75	634,382.14
岳阳县湘荣福利工厂	采购劳务	26,667.00	
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买包装物	1,559,471.62	289,064.96
湖南南岭物业开发有限公司	工程服务		312,914.15
合 计		<u>100,793,080.73</u>	<u>77,055,195.41</u>

注：湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司为湖南林之神生物科技有限公司全资子公司，湖南林之神生物科技有限公司原控股股东为湖南神斧投资管理有限公司，与本公司为同一实际控制人的关联关系，2017年9月，湖南林之神生物科技有限公司的控股股东变更为湖南省现代农业产业控股集团有限公司，变更后湖南林之神生物科技有限公司、湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司与本公司均不存在关联关系。

2) 与联营企业发生的交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	采购商品	15,684,545.19	22,095,864.76
娄底市娄联民爆器材有限公司	采购商品	13,330,380.54	15,995,286.39

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	8,576,319.19	6,448,987.60
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	8,283,907.82	3,810,566.09
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	采购商品	427,628.00	2,785,776.00
湖南鸿欣达物流有限公司	采购劳务	12,487,825.79	11,846,549.63
合 计		<u>58,790,606.53</u>	<u>62,983,030.47</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

1) 与控股股东及控股股东控制的企业发生的交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
岳阳县湘荣发展实业公司	租赁	1,783,443.12	2,228,290.48
湖南新天地投资控股集团有限公司	租赁	1,285,714.28	900,000.00
岳阳县湘荣福利工厂	租赁	323,454.96	519,078.32
湖南金能科技股份有限公司	租赁		280,952.38
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	租赁	31,007.31	206,823.44
湖南神斧杰思投资管理有限公司	租赁	114,285.72	120,000.00
湖南省南岭化工集团有限责任公司	租赁	42,857.14	93,000.00
岳阳县湘荣发展实业公司	销售产品	423,364.50	253,560.45
岳阳县湘荣发展实业公司	提供劳务	215,603.58	
岳阳县湘荣福利工厂	销售产品	329,516.72	174,944.78
岳阳县湘荣福利工厂	提供劳务	143,735.72	
湖南省南岭化工集团有限责任公司	提供劳务	11,786.39	30,201.27
永州市湘之源材料加工有限公司	水电服务	16,359.20	18,150.30
合 计		<u>4,721,128.64</u>	<u>4,825,001.42</u>

2) 与联营企业发生的交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
娄底市娄联民爆器材有限公司	销售产品	55,794,271.83	58,738,328.62
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	销售产品	36,736,956.36	47,729,321.57
怀化市物联民爆器材有限公司	销售产品	34,798,726.64	36,810,440.84
株洲震春民用爆破器材有限公司	销售产品	24,782,890.81	33,373,400.50
中铁民爆物资有限公司	销售产品	11,475,472.19	9,373,672.79
湖南百安消防科技有限公司	销售产品	436,258.50	76,590.77
娄底市娄联民爆器材有限公司	提供劳务		340,141.02

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南百安消防科技有限公司	提供劳务		45,075.44
湖南百安消防科技有限公司	租赁	201,357.92	179,717.24
合 计		<u>164,225,934.25</u>	<u>186,666,688.79</u>

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,403,542.72	3,727,597.48

(4) 其他

1) 接受担保

①2014年3月2日,湖南省南岭化工集团有限责任公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订《最高额保证合同》(建河公保字 20140303 号),为本公司在 2014 年 3 月 3 日至 2019 年 3 月 3 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下一系列债务提供保证,保证本金余额不超过 2.20 亿元。2015 年 9 月 11 日,湖南神斧民爆集团有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订《最高额保证合同》(建河公保字 20150911-001 号),为本公司在 2015 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 11 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下一系列债务提供保证,保证本金余额不超过 6.00 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日,担保贷款余额为 3.20 亿元。详见本附注“六、21、短期借款”。

②2015 年 11 月 20 日,湖南新天地投资控股集团有限公司与国开发展基金有限公司签订《人民币资金贷款保证合同》,为本公司与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金股东借款合同》(4310201506100000235)下的全部借款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保,截至 2017 年 12 月 31 日,担保贷款余额为 5,570.00 万元,其中,一年内到期的贷款金额为 20.00 万元。详见本附注“六、31、长期借款”、“六、29、一年内到期的非流动负债”。

2) 对外担保

2017年4月19日,公司2016年度股东大会审议通过了《关于公司为中铁民爆公司在银行的授信提供反担保的议案》,同意公司按股权比例为联营企业中铁民爆物资有限公司在银行5亿元授信提供2亿元的反担保,截至2017年12月31日,公司对外担保的实际余额为0.00元。

3) 委托贷款

2014 年 6 月 27 日,公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的议案》,同意公司按股权比例 49%以自有资金通过银行向南岭澳瑞凯提供委托贷款人民币 8,624.00 万元,贷款期限为三年,按年利率

8%计收利息。2016年，本公司与南岭澳瑞凯签订委托贷款修订合同，约定自2015年12月21日后，委托贷款年利率由8.00%调整为4.75%，计息方式由原按半年付息一次调整为到期日当日一次全额支付。截至2017年12月31日，委托贷款余额5,390.00万元，应收利息余额53.34万元。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁民爆物资有限公司	8,719,893.23	435,994.66	836,940.96	41,847.05
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	5,905,068.83	295,253.44	4,094,318.24	204,715.91
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	5,703,870.64	285,193.53	42,271.13	2,113.56
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	5,541,691.76	277,084.59	2,669,902.03	133,495.10
应收账款	娄底市娄联民爆器材有限公司	2,014,876.25	100,743.81	120,794.00	6,039.70
应收账款	湖南百安消防科技有限公司	635,516.03	42,228.58	353,932.06	17,696.60
应收账款	岳阳县湘荣福利工厂			63.88	6.39
应收利息	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	533,385.44		2,560,250.02	
预付款项	湖南金能科技股份有限公司	6,463,000.00			
预付款项	怀化市物联民爆器材有限公司	1,562,576.72			
预付款项	株洲震春民用爆破器材有限公司	700,000.00		2,500,000.00	
预付款项	湖南神斧杰思投资管理有限公司	600,000.00		600,000.00	
预付款项	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	193,278.54		193,278.54	
预付款项	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	382.08		382.08	
预付款项	娄底市娄联民爆器材有限公司			1,194,108.10	
预付款项	湖南百安消防科技有限公司			150,000.00	
预付款项	湖南省南岭化工集团有限责任公司			10,373.19	
其他应收款	湖南金能科技股份有限公司	102,600.00	5,130.00		
其他应收款	株洲震春民用爆破器材有限公司	70,000.00	14,000.00	70,000.00	7,000.00
其他应收款	怀化市物联民爆器材有限公司	20,000.00	17,000.00	20,000.00	12,000.00
其他非流动资产	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	53,900,000.00		53,900,000.00	
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	6,234,000.00		9,424,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	湖南南岭物业开发有限公司	1,040,000.00		4,000,000.00	
	合 计	<u>99,940,139.52</u>	<u>1,472,628.61</u>	<u>82,740,614.23</u>	<u>424,914.31</u>

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	4,837,967.90	2,882,340.01
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	4,416,981.83	2,155,575.04
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	1,944,745.35	856,245.35
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	736,830.14	6,665,695.04
应付账款	永州湘之源材料加工有限责任公司	721,572.17	481,837.27
应付账款	岳阳县湘荣发展实业公司	508,957.27	98,359.66
应付账款	岳阳县湘荣福利工厂	505,995.50	513,029.92
应付账款	涟源湘中协力包装材料厂	5,053.98	5,053.98
应付账款	株洲震春民用爆破器材有限公司		1,000,943.73
应付账款	湖南省南岭化工集团包装材料有限公司		176,200.00
预收款项	娄底市娄联民爆器材有限公司	5,703.01	4,407,474.51
其他应付款	岳阳县湘荣发展实业公司	57,276.34	
其他应付款	怀化市物联民爆器材有限公司	23,826.48	
其他应付款	湖南林之神生物科技有限公司		2,520,751.46
	合 计	<u>13,764,909.97</u>	<u>21,763,505.97</u>

十二、股份支付

本公司无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司全资子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司（以下简称“一六九化工”）就湖南百弘房地产开发有限公司（以下简称：百弘房地产公司）合同纠纷一案，向湖南省娄底市娄星区人民法院（以下简称“娄底市娄星区法院”）提起民事诉讼。请求娄底市娄星区法院依

法判令解除一六九化工与百弘房地产公司签订的《湖南神斧集团一六九化工有限责任公司棚户区改造项目开发建设合同书》及补充协议，并请求娄底市娄星区法院依法判令百弘房地产公司承担本案全部诉讼费。娄底市娄星区法院已对该诉讼事项立案受理。

目前，娄底市娄星区法院尚未开庭审理本案。百弘房地产公司就该诉讼事项向湖南省娄底市中级人民法院（以下简称“娄底市中院”）提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：

（1）判令解除百弘房地产公司与一六九化工签订的《湖南神斧集团一六九化工有限责任公司棚户区改造项目开发建设合同书》及补充协议。

（2）判令一六九化工返还百弘房地产公司投资款 5,119.9 万元，并且支付项目开发建设利润（以评估结论为准）或者支付投资款利息（自 2015 年 6 月 1 日起至实际付款之日止，按照年利率 24% 的标准计算），暂定为 3,000 万元，合计 8,119.9 万元。

（3）判令在一六九化工支付上述款项后，百弘房地产公司退出湖南神斧集团一六九化工有限公司棚户区改造项目，由一六九化工全面接管；已完成工程部分即现有不动产及附属、配套设施均归一六九化工所有，合作开发建设过程中发生的债务（包括但不限于支付工程款、退还押金、购房款、赔偿停工损失等）全部由一六九化工承担。

（4）本案诉讼费用由一六九化工承担。

经娄底市中院民事裁定书【(2017)湘 13 民初 82 号】。该院认为两案当事人相同且属同一法律关系引发的纠纷，宜由同一法院审理，裁定本案由湖南省娄底市娄星区人民法院审理。

本案尚未开庭审理，同时本案涉及的是职工棚户区改造项目，并非生产经营事项，且后续处置方案和措施尚不确定，因此暂无法判断本案对公司本期利润及期后利润的影响。

十四、资产负债表日后事项

根据本公司2018年4月18日第五届董事会第三十三次会议决议：公司拟以2017年12月31日公司总股本371,287,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元(含税)，合计派发现金红利7,425,740.00元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。该决议还需经股东大会表决通过。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

本公司本期无需披露的债务重组。

2、资产置换

本公司本期无需披露的资产置换。

3、年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

4、终止经营

本公司本期无需披露的终止经营的组成部分。

5、分部报告

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

6、借款费用

截至资产负债表日，本公司资本化借款费用金额为602,873.38元。

7、外币折算

计入当期损益的汇兑损益-1,102,087.36元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重										
大并单独计										
提坏账准备										
的应收账款										
按账龄分析										
法组合计提										
坏账准备的	182,497,786.19	58.76	12,107,487.49	6.63	170,390,298.70	116,465,970.29	81.83	8,264,159.82	7.10	108,201,810.47
应收账款										
性质组合	128,064,084.98	41.24			128,064,084.98	25,865,743.44	18.17			25,865,743.44
组合小计	<u>310,561,871.17</u>	<u>100</u>	<u>12,107,487.49</u>	<u>3.90</u>	<u>298,454,383.68</u>	<u>142,331,713.73</u>	<u>100</u>	<u>8,264,159.82</u>	<u>5.81</u>	<u>134,067,553.91</u>

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
		(%)		比例		(%)		比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额不								
重大但单独								
计提坏账准								
备的应收账								
款								
合 计	310,561,871.17	100	12,107,487.49		298,454,383.68	142,331,713.73	100	8,264,159.82
								134,067,553.91

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	168,281,897.78	8,414,094.89	5.00
1-2 年(含 2 年)	8,596,421.28	859,642.13	10.00
2-3 年(含 3 年)	3,482,145.82	696,429.16	20.00
5 年以上	2,137,321.31	2,137,321.31	100.00
合 计	182,497,786.19	12,107,487.49	

(3) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
性质组合	128,064,084.98		
合 计	128,064,084.98		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,843,327.67
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

项 目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	120,549,819.02	38.82	898,998.87

(7) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	3,606,625.50	0.92	1,112,566.36	30.85	2,494,059.14	6,007,619.79	1.02	1,139,447.70	18.97	4,868,172.09
性质组合	390,265,290.87	99.08			390,265,290.87	584,831,484.16	98.98			584,831,484.16
组合小计	<u>393,871,916.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,112,566.36</u>	<u>0.28</u>	<u>392,759,350.01</u>	<u>590,839,103.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,139,447.70</u>	<u>0.19</u>	<u>589,699,656.25</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	<u>393,871,916.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,112,566.36</u>		<u>392,759,350.01</u>	<u>590,839,103.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,139,447.70</u>		<u>589,699,656.25</u>

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,975,257.98	98,762.90	5.00
1-2 年(含 2 年)	137,385.38	13,738.54	10.00
2-3 年(含 3 年)	281,098.15	56,219.63	20.00
3-4 年(含 4 年)	159,048.40	79,524.20	50.00
4-5 年(含 5 年)	631,715.00	442,200.50	70.00
5 年以上	422,120.59	422,120.59	100.00
合 计	<u>3,606,625.50</u>	<u>1,112,566.36</u>	

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
性质组合	390,265,290.87			应收合并范围内子公司的款项一般不计提坏账准备
合 计	<u>390,265,290.87</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-26,881.34
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	390,265,290.87	578,031,484.16
其他往来款	1,783,537.00	9,071,989.94
备用金	1,509,368.27	2,854,209.67
押金及保证金	102,082.75	415,850.04
其他	211,637.48	465,570.14
合 计	<u>393,871,916.37</u>	<u>590,839,103.95</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 坏账准备期末	
				比例 (%)	余额
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	关联方往来款	132,802,620.65	1 年以内	33.72	
湖南南岭民爆工程有限公司	关联方往来款	80,000,000.00	1 年以内	20.31	
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	关联方往来款	55,628,760.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	14.12	
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	关联方往来款	55,230,196.94	1 年以内	14.02	
南岭前海工贸（深圳）有限公司	关联方往来款	32,390,887.61	1 年以内	8.22	
合 计		<u>356,052,465.20</u>		<u>90.39</u>	

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助款。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南南岭民爆工程有限公司	95,639,839.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
郴州七三二零化工有限公司	53,940,687.76		
湖南鸿欣达物流有限公司	8,108,957.83		
湖南神斧民爆集团有限公司	1,137,575,329.90		
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	87,504,167.18		
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	100,000,000.00		
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	28,000,000.00	20,000,000.00	
中铁民爆物资有限公司	46,947,336.03		
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	40,665,867.24		
怀化南岭民用爆破服务有限公司	50,000,000.00		
新天地（香港）国际发展有限公司	50,000,000.00	52,016,532.27	
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司			
合 计	<u>1,698,382,184.94</u>	<u>72,016,532.27</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
1,112,667.38			-798,259.19
1,404,993.17			-3,602,778.74
3,108,813.13	82,075.50		-1,137,360.33
<u>5,626,473.68</u>	<u>82,075.50</u>		<u>-5,538,398.26</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		95,639,839.00	
		53,940,687.76	
		8,423,366.02	
		1,137,575,329.90	
		87,504,167.18	
		100,000,000.00	
		48,000,000.00	
		44,749,550.46	
		42,719,395.54	
		50,000,000.00	
		102,016,532.27	
		<u>1,770,568,868.13</u>	

注：公司持有联营企业湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司49%股权，按权益法核算确认投资收益，截至2016年末，对该公司的长期股权投资账面价值已减至零且出现超额亏损，2017年度湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司经审计的净利润为-3,125.80万元，公司本期未确认的超额亏损损失份额为1,531.64万元。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	787,923,212.15	555,478,876.04
其他业务收入	3,601,472.59	10,963,174.82
合 计	<u>791,524,684.74</u>	<u>566,442,050.86</u>
主营业务成本	705,579,985.31	475,973,820.02
其他业务成本	489,094.36	3,352,302.55
合 计	<u>706,069,079.67</u>	<u>479,326,122.57</u>

5、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,626,473.68	-28,125,451.68

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,844,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		988,038.99
合 计	<u>47,626,473.68</u>	<u>4,706,987.31</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南神斧民爆集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	子公司分红
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	4,000,000.00		子公司分红
郴州七三二零化工有限公司	8,000,000.00		子公司分红
合 计	<u>42,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中铁民爆物资有限公司	1,404,993.17	4,003,087.50	联营企业本期盈利较上期减少
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司		-33,892,369.92	2017 年联营企业超额亏损，年初账面长期股权投资冲减为零，2017 年无需确认投资收益
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	3,108,813.13	693,460.70	联营企业本期盈利较上期增加
湖南鸿欣达物流有限公司	1,112,667.38	1,070,370.04	联营企业，由成本法核算变为权益法核算； 2017 年按权益法核算全年投资收益
合 计	<u>5,626,473.68</u>	<u>-28,125,451.68</u>	

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率(%)	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	1.32	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.02	0.02

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,839,049.65	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	7,113,957.92	
(3) 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	9,008,817.77	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,951,140.50	
(5) 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	28,174.12	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益	2,400,838.21	
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,360,649.20	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>22,024,528.07</u>	
减：所得税影响金额	3,803,353.14	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>18,221,174.93</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	18,114,939.49	
归属于少数股东的非经常性损益	106,235.44	

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

二〇一八年四月十八日