

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]001848 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-87

审 计 报 告

大华审字[2018] 001848号

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称雪峰科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了雪峰科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入；
2. 应收款项坏账准备；

（一）收入

1. 事项描述

参见财务报表附注六、注释 40 和附注十五注释 4 所述，雪峰科技公司主要生产炸药、雷管和索类产品及产品运输和工程爆破。2017 年度雪峰科技公司主营业务收入为 1,257,904,121.21 元，雪峰科技公司收入政策如下：

（1）销售商品收入确认原则：

雪峰科技公司确认商品销售收入的具体方法为：在管理系统中生成销售订单，出具销售出库单，办理出库手续，货物出库，风险报酬转移，依据销售订单、销售出库单，开具发票同时确认收入。

（2）爆破服务收入确认原则

①延续工程以与业主当月确认的工程方量单为依据确认当月工程收入。

②一次性工程以业主确认的服务单或合同价为依据确认收入。

（3）运输收入确认原则

雪峰科技公司业务人员将记录运输的公里数及货物吨数的货运单提供给对方企业，经核对无误后签字确认。每个月月底财务部门根

据确认后的货运单及所运输货物吨数、里程和约定的单价开具发票并确认收入。

由于收入为雪峰科技公司利润关键指标，雪峰科技公司管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

①了解和评价雪峰科技公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②对收入及相关财务指标执行分析程序；

③选取样本检查销售合同，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，评价雪峰科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

④获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合雪峰科技公司的会计政策；

⑤对重大客户实施函证程序；

⑥对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

⑦取得工程爆破方量单核对收入成本的方量是否一致；

⑧取得运输台账，核对收入与成本的里程数是否一致，并对主要客户回款进行测试。

3. 审计结论

基于已执行的审计工作，我们认为，雪峰科技公司管理层对收入确认符合企业会计准则的规定。

（二）应收款项坏账准备

1. 事项描述

参见财务报表附注六、注释 3 和注释 5 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，雪峰科技公司应收账款余额 302,575,836.43 元，坏账准备金额 50,368,852.17 元，其他应收款余额 91,491,620.14 元，坏账准备金额 34,561,581.20 元，账面价值较高。

雪峰科技公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收款项的账龄及款项的可收回行，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们确定应收款项坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

①了解雪峰科技公司管理层评估应收款项坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收款项可回收性产生任何影响的情况；

②分析雪峰科技公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

③通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收款项坏账准备计提的充分性；

④对于按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

⑤对重要应收款项与雪峰科技公司管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

3. 审计结论

基于已执行的审计工作，我们认为，雪峰科技公司管理层对应收款项坏账准备的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

雪峰科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雪峰科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对雪峰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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雪峰科技公司不能持续经营。

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. 就雪峰科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

(本页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月十八日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	658,857,650.79	934,760,900.98
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	注释2	127,775,546.32	86,481,514.66
应收账款	注释3	252,206,984.26	185,069,167.21
预付款项	注释4	67,399,707.53	41,767,385.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释5	56,930,038.94	131,126,839.29
存货	注释6	99,626,734.21	75,401,470.68
持有待售资产	注释7	620,806.26	-
一年内到期的非流动资产	注释8	668,413.84	959,712.03
其他流动资产	注释9	12,942,894.86	5,353,623.46
流动资产合计		1,276,937,776.80	1,460,920,613.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释10	1,800,055.40	1,800,055.40
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释11	25,526,971.55	25,617,372.65
投资性房地产		-	-
固定资产	注释12	871,301,576.22	881,687,114.18
在建工程	注释13	31,827,285.37	23,588,001.29
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	注释14	252,682,693.19	259,043,118.90
开发支出	注释15	16,046,644.15	7,758,035.70
商誉	注释16	15,607,558.16	16,177,049.20
长期待摊费用	注释17	2,165,749.45	2,008,672.96
递延所得税资产	注释18	124,429,334.60	86,525,028.50
其他非流动资产	注释19	24,104,925.69	10,185,246.46
非流动资产合计		1,365,492,793.78	1,314,389,695.24
资产总计		2,642,430,570.58	2,775,310,308.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2017年12月31日

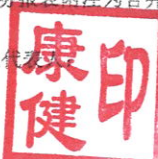
编制单位：新疆新盛科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20	350,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释21	36,516,472.35	83,584,000.14
应付账款	注释22	194,367,246.76	181,759,186.05
预收款项	注释23	12,282,856.47	5,603,177.42
应付职工薪酬	注释24	14,245,487.33	11,757,206.24
应交税费	注释25	45,108,951.16	51,787,963.92
应付利息	注释26	395,443.96	80,238.58
应付股利	注释27	11,929,076.22	16,856,084.98
其他应付款	注释28	44,522,354.62	50,123,782.24
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释29	87,975,000.00	81,293,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		797,342,888.87	912,844,839.57
非流动负债：			
长期借款	注释30	34,500,000.00	120,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	注释31	19,749,000.00	16,443,000.00
专项应付款	注释32	82,363,845.48	104,403,026.35
预计负债		-	-
递延收益	注释33	307,290,031.17	251,334,478.91
递延所得税负债	注释18	620,752.95	728,606.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		444,523,629.60	492,909,111.52
负债合计		1,241,866,518.47	1,405,753,751.09
股东权益：			
股本	注释34	658,700,000.00	658,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	注释35	324,398,140.38	324,034,243.15
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释36	-362,452.84	-56,162.43
专项储备	注释37	15,578,501.11	18,586,149.24
盈余公积	注释38	41,257,782.30	41,257,782.30
未分配利润	注释39	101,761,505.30	83,301,039.59
归属于母公司股东权益合计		1,141,333,476.25	1,125,823,051.85
少数股东权益		259,230,575.86	243,733,505.69
股东权益合计		1,400,564,052.11	1,369,556,557.54
负债和股东权益总计		2,642,430,570.58	2,775,310,308.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：新疆中远科技（集团）股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释40	1,273,440,579.27	928,159,087.26
减：营业成本	注释40	972,617,682.75	686,405,115.17
税金及附加	注释41	38,442,329.36	13,644,427.96
销售费用	注释42	27,266,423.22	25,752,792.42
管理费用	注释43	145,727,876.83	149,837,201.49
财务费用	注释44	16,650,383.45	24,609,494.02
资产减值损失	注释45	7,553,909.06	60,396,086.97
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释46	-656,729.66	392,956.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释46	-656,729.66	-2,723,558.01
资产处置收益	注释47	3,144,318.13	29,104,909.84
其他收益	注释48	18,964,747.74	-
二、营业利润		86,634,310.81	-2,988,164.87
加：营业外收入	注释50	2,567,133.24	14,507,946.35
减：营业外支出	注释51	6,557,715.43	15,771,289.66
三、利润总额		82,643,728.62	-4,251,508.18
减：所得税费用	注释52	19,646,609.83	3,055,680.27
四、净利润		62,997,118.79	-7,307,188.45
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		62,997,118.79	-7,307,188.45
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		18,460,465.71	-24,867,653.50
少数股东损益		44,536,653.08	17,560,465.05
五、其他综合收益的税后净额	注释36	-353,900.00	863,800.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释36	-306,290.41	413,699.57
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	注释36	-306,290.41	413,699.57
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	注释36	-306,290.41	413,699.57
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	注释36	-47,609.59	450,100.43
六、综合收益总额		62,643,218.79	-6,443,388.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,154,175.30	-24,453,953.93
归属于少数股东的综合收益总额		44,489,043.49	18,010,565.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.028	-0.053
(二) 稀释每股收益		0.028	-0.053

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,168,112,770.86	875,395,166.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释53	26,219,893.79	24,997,461.45
经营活动现金流入小计		1,194,332,764.65	900,392,627.47
购买商品、接受劳务支付的现金		750,108,427.55	390,013,429.69
支付给职工以及为职工支付的现金		294,132,741.09	266,974,007.14
支付的各项税费		141,576,900.27	147,925,168.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释53	79,156,448.85	63,254,106.03
经营活动现金流出小计		1,264,974,517.76	868,166,711.71
经营活动产生的现金流量净额		-70,641,753.11	32,225,915.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,116,514.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,879,724.59	84,046,376.03
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		97,879,724.59	212,162,890.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,614,866.90	109,045,774.94
投资支付的现金		680,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		97,294,866.90	113,545,774.94
投资活动产生的现金流量净额		584,857.69	98,617,115.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,365,054.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,365,054.90
取得借款收到的现金		350,000,000.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53	73,910,000.00	136,410,000.00
筹资活动现金流入小计		423,910,000.00	579,775,054.90
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,649,623.69	116,991,465.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,178,171.02	25,808,075.75
支付其他与筹资活动有关的现金	注释53	22,039,180.87	26,503,305.80
筹资活动现金流出小计		582,688,804.56	663,494,771.11
筹资活动产生的现金流量净额		-158,778,804.56	-83,719,716.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22.42	25.04
五、现金及现金等价物净增加额		-228,835,722.40	47,123,339.75
加：年初现金及现金等价物余额	注释54	851,176,900.84	804,053,561.09
六、期末现金及现金等价物余额		622,341,178.44	851,176,900.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

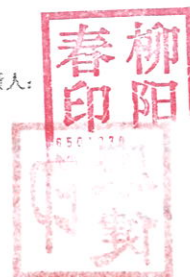
企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：新疆雪莲科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	658,700,000.00	-	324,034,243.15	-	-56,162.43	18,586,149.24	41,257,782.30	83,301,039.59	243,733,505.69	1,369,556,557.54
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	658,700,000.00	-	324,034,243.15	-	-56,162.43	18,586,149.24	41,257,782.30	83,301,039.59	243,733,505.69	1,369,556,557.54
三、本年增减变动金额	-	-	363,897.23	-	-306,290.41	-3,007,648.13	-	18,460,465.71	15,497,070.17	31,007,494.57
（一）综合收益总额					-306,290.41			18,460,465.71	44,409,043.49	62,643,218.79
（二）股东投入和减少资本	-	-	3,270.01	-	-	-	-	-	289.96	3,559.97
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			3,270.01						289.96	3,559.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,763,554.61	-28,763,554.61
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-28,763,554.61	-28,763,554.61
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	360,627.22	-	-	-	-	-	-360,627.22	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本	-									
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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			360,627.22						-360,627.22	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-3,007,648.13	-	-	131,918.55	-2,875,729.58
1. 本期提取						15,082,998.77			7,982,422.33	23,065,421.10
2. 本期使用						-18,090,646.90			-7,850,503.78	-25,941,150.68
（六）其他										
四、本年年末余额	658,700,000.00	-	324,398,140.38	-	-362,452.84	15,578,501.11	41,257,782.30	101,761,505.30	259,230,575.86	1,400,564,052.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

附注六

上期金额

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	329,350,000.00		656,372,924.15		-469,862.00	20,802,597.46	39,897,764.84	168,811,710.55	242,588,329.74	1,457,353,464.74
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	329,350,000.00	-	656,372,924.15	-	-469,862.00	20,802,597.46	39,897,764.84	168,811,710.55	242,588,329.74	1,457,353,464.74
三、本年增减变动金额	329,350,000.00	-	-332,338,681.00	-	413,699.57	-2,216,448.22	1,360,017.46	-85,510,670.96	1,145,175.95	-67,796,907.20
(一) 综合收益总额					413,699.57			-24,867,653.50	18,010,565.48	-6,443,388.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	13,365,054.90	13,365,054.90
1. 股东投入的普通股									13,365,054.90	13,365,054.90
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	-	-	-	-	-	-	1,360,017.46	-60,643,017.46	-34,359,809.55	-93,642,809.55
1. 提取盈余公积							1,360,017.46	-1,360,017.46		-
2. 对股东的分配								-59,283,000.00	-34,359,809.55	-93,642,809.55
3. 其他										-
(四) 股东权益内部结转	329,350,000.00	-	-332,338,681.00	-	-	-	-	-	2,988,681.00	-
1. 资本公积转增股本	329,350,000.00		-329,350,000.00							-
2. 盈余公积转增股本										-
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			-2,988,681.00						2,988,681.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-2,216,448.22	-	-	1,140,684.12	-1,075,764.10
1. 本期提取						12,802,654.30			7,738,060.01	20,540,714.31
2. 本期使用						-15,019,102.52			-6,597,375.89	-21,816,478.41
(六) 其他										-
四、本年年末余额	658,700,000.00	-	324,034,243.15	-	-56,162.43	18,586,149.24	41,257,782.30	83,301,039.59	243,733,505.69	1,369,556,557.54

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：新疆广汇实业(集团)股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		480,890,732.04	849,174,580.15
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		31,147,000.00	21,627,537.77
应收账款	注释1	41,453,891.80	24,729,387.43
预付款项		21,138,478.13	25,531,300.48
应收利息		3,247,308.98	840,337.66
应收股利		36,576,952.44	50,879,531.50
其他应收款	注释2	131,332,448.92	175,661,624.69
存货		46,034,728.71	36,558,721.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,298,720.00	3,972,520.20
流动资产合计		794,120,261.02	1,188,975,541.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,800,055.40	1,800,055.40
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	486,631,870.48	360,180,401.76
投资性房地产		-	-
固定资产		529,240,644.08	572,687,324.53
在建工程		13,376,552.85	4,658,602.59
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		144,246,434.65	148,624,694.32
开发支出		16,046,644.15	7,758,035.70
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		100,447,694.67	66,509,090.46
其他非流动资产		10,178,630.21	10,178,630.21
非流动资产合计		1,301,968,526.49	1,172,396,834.97
资产总计		2,096,088,787.51	2,361,372,376.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人





母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：新疆康健科技（集团）股份有限公司

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款		350,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,038,472.35	83,584,000.14
应付账款		27,092,213.11	66,788,390.69
预收款项		4,714,064.46	349,518.78
应付职工薪酬		2,226,066.28	1,596,035.31
应交税费		26,830,116.84	29,846,397.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		16,289,894.12	28,181,716.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		86,598,000.00	81,106,000.00
其他流动负债		82,132,112.31	102,135,680.72
流动负债合计		622,920,939.47	823,587,739.74
非流动负债：			
长期借款		34,500,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		12,471,000.00	12,914,000.00
专项应付款		82,363,845.48	104,403,026.35
预计负债		-	-
递延收益		305,072,801.34	249,319,093.59
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		434,407,646.82	486,636,119.94
负债合计		1,057,328,586.29	1,310,223,859.68
股东权益：			
股本		658,700,000.00	658,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		327,585,669.49	327,585,669.49
减：库存股			
其他综合收益		-518,350.00	-381,100.00
专项储备		5,803.66	497,112.31
盈余公积		41,257,782.30	41,257,782.30
未分配利润		11,729,295.77	23,489,052.33
股东权益合计		1,038,760,201.22	1,051,148,516.43
负债和股东权益总计		2,096,088,787.51	2,361,372,376.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业负责人代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2017年度

编制单位：新疆兴达科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

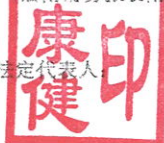
	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	214,745,935.09	182,441,141.04
减：营业成本	注释4	166,692,034.24	152,655,391.99
税金及附加		31,346,029.52	3,948,147.19
销售费用		10,559,430.01	6,543,552.05
管理费用		63,160,880.17	66,306,270.31
财务费用		13,485,214.16	23,334,028.08
资产减值损失		-1,576,469.71	1,785,529.43
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	30,155,567.87	49,260,622.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释5	-	35,616.48
资产处置收益		2,515,537.74	28,405,402.97
其他收益		18,666,592.25	-
二、营业利润		-17,583,485.44	5,524,247.42
加：营业外收入		426,190.96	12,880,293.98
减：营业外支出		3,336,537.69	13,245,288.60
三、利润总额		-20,493,832.17	5,159,252.80
减：所得税费用		-8,734,075.61	-8,440,921.82
四、净利润		-11,759,756.56	13,600,174.62
持续经营净利润		-11,759,756.56	13,600,174.62
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-137,250.00	-50,250.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-137,250.00	-50,250.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-137,250.00	-50,250.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		-11,897,006.56	13,549,924.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人





母公司现金流量表

2017年度

编制单位：新疆雪玛科技(集团)股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,525,776.30	175,066,915.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,345,022.81	45,565,013.44
经营活动现金流入小计		279,870,799.11	220,631,928.46
购买商品、接受劳务支付的现金		183,014,775.59	79,528,487.01
支付给职工以及为职工支付的现金		69,126,817.29	73,651,071.55
支付的各项税费		54,599,404.23	64,584,193.40
支付其他与经营活动有关的现金		133,142,372.90	53,627,738.32
经营活动现金流出小计		439,883,370.01	271,391,490.28
经营活动产生的现金流量净额		-160,012,570.90	-50,759,561.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,894,123.36	44,661,609.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,329,254.34	83,311,177.81
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		120,223,377.70	252,972,787.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,123,879.41	91,189,084.28
投资支付的现金		125,280,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		139,403,879.41	91,189,084.28
投资活动产生的现金流量净额		-19,180,501.71	161,783,703.37
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		350,000,000.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		73,910,000.00	136,410,000.00
筹资活动现金流入小计		423,910,000.00	566,410,000.00
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,416,044.42	91,183,389.56
支付其他与筹资活动有关的现金		22,039,180.87	26,503,305.80
筹资活动现金流出小计		556,455,225.29	637,686,695.36
筹资活动产生的现金流量净额		-132,545,225.29	-71,276,695.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22.42	25.04
五、现金及现金等价物净增加额		-311,738,320.32	39,747,471.23
加：年初现金及现金等价物余额		765,590,580.01	725,843,108.78
六、期末现金及现金等价物余额		453,852,259.69	765,590,580.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	658,700,000.00	-	327,585,669.49	-	-381,100.00	497,112.31	41,257,782.30	23,489,052.33	1,051,148,516.43
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	658,700,000.00	-	327,585,669.49	-	-381,100.00	497,112.31	41,257,782.30	23,489,052.33	1,051,148,516.43
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-137,250.00	-491,308.65	-	-11,759,756.56	-12,368,315.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-137,250.00	-	-	-11,759,756.56	-11,897,006.56
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-491,308.65	-	-	-491,308.65
1. 本期提取	-	-	-	-	-	2,563,876.92	-	-	2,563,876.92
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-3,055,185.57	-	-	-3,055,185.57
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	658,700,000.00	-	327,585,669.49	-	-518,350.00	5,803.66	41,257,782.30	11,729,295.77	1,038,760,201.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

2017年度

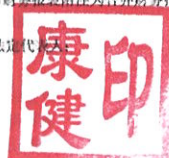
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

项目	附注十五	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		329,350,000.00		658,935,669.49		-330,850.00	2,981,412.54	39,897,764.84	70,531,895.17	1,089,365,892.04
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		329,350,000.00	-	658,935,669.49	-	-330,850.00	2,981,412.54	39,897,764.84	70,531,895.17	1,089,365,892.04
三、本年增减变动金额		329,350,000.00	-	-329,350,000.00	-	-50,250.00	-2,484,300.23	1,360,017.46	-47,042,842.64	-48,217,375.61
(一) 综合收益总额						-50,250.00			13,600,174.62	13,549,924.62
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	1,360,017.46	-60,643,017.46	-59,283,000.00
1. 提取盈余公积								1,360,017.46	-1,360,017.46	-
2. 对股东的分配									-59,283,000.00	-59,283,000.00
3. 其他										-
(四) 股东权益内部结转		329,350,000.00	-	-329,350,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		329,350,000.00		-329,350,000.00						-
2. 盈余公积转增股本		-								-
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		-	-	-	-	-	-2,484,300.23	-	-	-2,484,300.23
1. 本期提取							2,376,571.92			2,376,571.92
2. 本期使用							-4,860,872.15			-4,860,872.15
(六) 其他										-
四、本年年末余额		658,700,000.00	-	327,585,669.49	-	-381,100.00	497,112.31	41,257,782.30	23,489,052.53	1,051,148,516.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 2001 年 10 月 25 日新疆维吾尔自治区经济贸易委员会依据新经贸企函（2001）223 号文《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》，批准同意新疆煤化厂改制为国有独资公司，改制后的公司名称为“新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司”（以下简称“雪峰民爆”）。新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司以新疆煤化厂 2001 年 8 月 31 日净资产投入雪峰民爆，注册资本 2,500.00 万元。上述出资业经新疆华信有限责任会计师事务所出具的华信会验（2002）023 号验资报告验证。

2005 年 12 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“区国资委”）新国资产权[2005]334 号文《关于划转新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司产权的通知》，要求将新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司持有的雪峰民爆 2,500.00 万元的产权划转给区国资委直接持有。

2007 年 3 月 22 日雪峰民爆与哈密三岭化工有限责任公司签订合并协议，于 2007 年 4 月 5 日增加注册资本 15,280.00 万元，变更后注册资本为 17,780.00 万元，本次增资业经新疆宏昌有限责任会计师事务所出具的宏昌验字（2007）8-032 号验资报告验证。

2011 年 12 月，雪峰民爆由区国资委、安徽江南化工股份有限公司等 22 位雪峰民爆原股东作为发起人，以发起设立方式，将新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司整体变更为新疆雪峰科技（集团）股份有限公司，并于 2011 年 12 月 30 日完成工商变更登记，股份有限公司注册资本 23,700.00 万元。全体股东以其持有的公司截至 2011 年 11 月 30 日净资产额出资。公司 2011 年 11 月 30 日经审计后的净资产扣除折合股本金额及专项储备基金 7,790,268.61 元后的余额作为股本溢价计入资本公积。本次公司变更业经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字[2011]345 号验资报告验证。

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]722），并经上海证券交易所同意。本公司由主承销商东方花旗证券有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 8,235 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.98 元。本次发行后，公司股本 32,935 万股，其中，有限售条件股份 24,700 万股，无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元，扣除发行费用 40,875,370.72

元，募集资金净额 369,227,629.28 元。其中，计入股本金额 82,350,000.00 元，计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000278 号”验资报告验证确认。

2016 年 6 月 24 日本公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本议案。以公司 2015 年末总股本 329,350,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 329,350,000.00 股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加 329,350,000.00 股，总股本变更为 658,700,000.00 股。

公司法定代表人：康健，统一社会信用代码：916500002286626765。

注册地址：新疆乌鲁木齐县板房沟乡。公司最终实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属民爆产品制造行业，主要产品或服务为：膨化硝铵炸药、乳化硝铵炸药、工业雷管、工业导爆索等民用爆破器材等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 37 户，合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转

入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他

综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益性投资，可以按照证券交易所的期末收盘价作扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：年末余额大于或等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、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。

（2）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。

（3）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。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	10	3	9.70
电子设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	6	3	16.17
办公设备	直线法	6	3	16.17

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、管理软件、专利技术、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益摊销年限。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师

使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司确认商品销售收入的具体方法为：在管理系统中生成销售订单，出具销售出库单，办理出库手续，货物出库，风险报酬转移，依据销售订单、销售出库单，开具发票同时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 爆破服务收入确认原则

- (1) 延续工程以与业主当月确认的工程方量单为依据确认当月工程收入。
- (2) 一次性工程以业主确认的服务单或合同价为依据确认收入。

4. 运输收入确认原则

公司业务人员将记录运输的公里数及货物吨数的货运单提供给对方企业，经核对无误后签字确认。每个月月底财务部门根据确认后的货运单及所运输货物吨数、里程和约定的单价

开具发票并确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

（二十九）安全生产费

自 2012 年 2 月根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（“财企[2012]16 号”文）的相关规定计提安全费用，计提依据及比例如下：

（1）生产型企业计提依据及比例

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%

序号	计提依据	计提比例
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
4	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%

（2）运输类企业计提依据及比例

本公司所属子公司运输类企业按上年度主营业务收入的 1.5%的比例计提。

（3）工程类企业计提依据及比例

本公司所属子公司工程类企业按主营业务收入的 2.5%的比例计提。

（4）会计处理方法

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，应当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，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会（2017）30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经

营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，追溯调整影响如下：调减 2016 年度“营业外收入”29,136,811.22 元“营业外支出”31,901.38 元，调增“资产处置收益”29,104,909.84 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、11%、17%
营业税	按应税工程结算收入计征	3%
营业税	按应税服务收入和租赁收入计征	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%、12%

注：公司根据财政部和国家税务总局联合发布了财税【2016】36 号文（36 号文），公布了尚未营改增的行业适用的增值税税率和政策，该文件自 2016 年 5 月 1 日起生效，本公司按应税工程结算收入按增值税进行申报交纳。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	15%
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	15%
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	15%
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	15%
哈密三岭保安服务有限公司	20%
除以上公司外，其余公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1. 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司符合《产业结构调整目录 2011 年本》第四十条第九款“连续化、自动化工业炸药雷管生产线、自动化装药、包装技术与设备并且占主营业务收入 70%”的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司符合《产业结构调整目录 2011 年本》第四

十条第三款“炸药现场混装作业方式和低感度散装炸药并且占主营业务收入 70%”的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。新疆恒基武装守护押运股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第十七条第七款“公路集装箱和厢式运输并且主营业务收入占企业总收入 70%”的规定，按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据财税〔2015〕34 号，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司哈密三岭保安服务有限公司本年度符合小微企业条件，企业所得税按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金				—	—	—
人民币	23,309.36	—	23,309.36	14,930.71	—	14,930.71
现金小计	23,309.36	—	23,309.36	14,930.71	—	14,930.71
二、银行存款	—	—	—	—	—	—
人民币	622,317,869.08	—	622,317,869.08	851,161,578.68	—	851,161,578.68
美元	—	—	—	56.43	6.937	391.45
银行存款小计	622,317,869.08	—	622,317,869.08	851,161,635.11	—	851,161,970.13
三、其他货币资金	—	—	—	—	—	—
人民币	36,516,472.35	—	36,516,472.35	83,584,000.14	—	83,584,000.14
其他货币资金小计	36,516,472.35	—	36,516,472.35	83,584,000.14	—	83,584,000.14
合计	—	—	658,857,650.79	—	—	934,760,900.98

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	36,516,472.35	83,584,000.14

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,375,093.73	83,231,514.66
商业承兑汇票	6,400,452.59	3,250,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	127,775,546.32	86,481,514.66

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,945,915.41	127,082,775.58
商业承兑汇票	-	450,000.00
合计	96,945,915.41	127,532,775.58

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,338,230.24	8.70	26,338,230.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,237,606.19	91.30	24,030,621.93	8.70	252,206,984.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	302,575,836.43	—	50,368,852.17	—	252,206,984.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,338,230.24	11.46	26,338,230.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,579,642.65	88.54	18,510,475.44	9.09	185,069,167.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	229,917,872.89	—	44,848,705.68	—	185,069,167.21

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	250,443,813.37	12,522,190.67	5.00
1—2 年	9,030,115.03	903,011.50	10.00
2—3 年	22,976,053.33	19,744,219.32	85.93
3—4 年	11,109,614.60	9,544,348.63	85.91
4—5 年	6,805,790.26	5,444,632.21	80.00
5 年以上	2,210,449.84	2,210,449.84	100.00
合计	302,575,836.43	50,368,852.17	—

3. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	可收回性较低
合计	26,338,230.24	26,338,230.24	100.00	可收回性较低

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	250,443,813.37	12,522,190.67	5.00
1—2 年	9,030,115.03	903,011.50	10.00
2—3 年	4,616,905.73	1,385,071.72	30.00
3—4 年	3,130,531.96	1,565,265.99	50.00
4—5 年	6,805,790.26	5,444,632.21	80.00
5 年以上	2,210,449.84	2,210,449.84	100.00
合计	276,237,606.19	24,030,621.93	—

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,689,684.00	8,684,485.21	5.00
1—2 年	12,517,981.06	1,251,798.11	10.00
2—3 年	4,987,756.94	1,496,327.07	30.00
3—4 年	10,105,790.26	5,052,895.13	50.00
4—5 年	1,267,302.39	1,013,841.92	80.00
5 年以上	1,011,128.00	1,011,128.00	100.00
合计	203,579,642.65	18,510,475.44	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆天池能源有限责任公司	57,870,149.03	19.13	2,893,507.45
神华新疆托克逊矿业有限责任公司	45,694,842.77	15.10	2,284,742.14
神华新疆奇台能源有限责任公司	32,852,626.87	10.86	1,642,631.34
青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	8.70	26,338,230.24
乌鲁木齐市天山区翠泉路片区管理委员会	13,703,064.00	4.53	685,153.20
合计	176,458,912.91	58.32	33,844,264.37

注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司之控股子公司新疆安能爆破工程有限公司应收青河县亿通矿业有限公司工程款共计 26,338,230.24 元。青河县亿通矿业有限公司因铁精粉市场价格低迷处于停产状态，目前其资金流断裂且近期无正常开工生产可能，已不具备可持续经营能力，上述款项可收回性较低。2015 年末公司已对该款项计提减值准备 1,715,865.64 元，2016 年末公司按照个别计提法对上述应收款项计提减值准备为 24,622,364.60 元。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	55,960,006.64	83.03	22,697,879.94	54.34
1 至 2 年	4,167,803.81	6.18	18,577,472.10	44.48
2 至 3 年	7,137,744.54	10.59	475,424.53	1.14
3 年以上	134,152.54	0.20	16,608.51	0.04
合计	67,399,707.53	100.00	41,767,385.08	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
新疆投资发展(集团)有限责任公司	2,254,240.00	1-2 年	尚未摊销完毕
奇台县新天益矿业有限责任公司	1,257,416.44	2-3 年	货款尚未结算
深圳市金奥博科技股份有限公司	974,000.00	1-2 年	货款尚未结算
四川伟士多标识技术有限公司	111,356.00	3-4 年	货物尚未发出

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
乌鲁木齐鸿大彰电器有限公司	82,000.00	2-3 年	货款尚未结算
合 计	4,679,012.44	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
新疆创安达电子科技发展有限公司	15,873,438.88	23.55	1 年以内	货款尚未结算
新疆庆安建设工程有限公司	11,644,701.31	17.28	1 年以内	未到结算期
新疆玉象胡杨化工有限公司	11,334,638.62	16.82	1 年以内	货款尚未结算
吐鲁番新鼎矿业有限责任公司	6,726,748.01	9.98	2-3 年 5,672,178.01; 1-2 年 776,470.00; 1 年以内 278,100.00	货款尚未结算
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	3,360,000.00	4.99	1 年以内	货款尚未结算
合计	48,939,526.82	72.62	—	—

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,782,980.12	29.27	26,782,980.12	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,085,924.85	70.05	7,155,885.91	11.17	56,930,038.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	622,715.17	0.68	622,715.17	100.00	—
合计	91,491,620.14	---	34,561,581.20	---	56,930,038.94

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,598,641.76	14.13	23,598,641.76	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,770,954.52	85.50	11,644,115.23	8.16	131,126,839.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	622,715.17	0.37	622,715.17	100.00	—
合计	166,992,311.45	100	35,865,472.16	—	131,126,839.29

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,225,149.74	4,568,119.22	8.12
1—2 年	4,286,905.42	428,690.55	10.00
2—3 年	24,826,877.27	24,126,275.78	97.18
3—4 年	550,885.72	474,589.33	86.15
4—5 年	3,603,900.59	2,966,004.92	82.30
5 年以上	1,997,901.40	1,997,901.40	100.00
合计	91,491,620.14	34,561,581.20	—

3. 其他应收款分类说明

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	100.00	可收回性较低
四川胜鑫劳务有限责任公司	1,107,633.77	1,107,633.77	100.00	可收回性较低
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100.00	可收回性较低
新疆兄弟天源矿业有限公司	1,849,328.36	1,849,328.36	100.00	可收回性较低
合计	26,782,980.12	26,782,980.12	—	—

（2）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,375,821.38	2,718,790.86	5.00
1—2 年	4,286,905.42	428,690.55	10.00
2—3 年	1,000,859.28	300,257.79	30.00
3—4 年	152,592.79	76,296.40	50.00
4—5 年	3,189,478.35	2,551,582.68	80.00
5 年以上	1,080,267.63	1,080,267.63	100.00
合计	64,085,924.85	7,155,885.91	—

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	110,037,260.68	5,501,863.04	5.00
1—2 年	25,989,606.78	2,598,960.68	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	1,430,108.32	429,032.49	30.00
3—4 年	4,201,197.34	2,100,598.67	50.00
4—5 年	495,605.26	396,484.21	80.00
5 年以上	617,176.14	617,176.14	100.00
合计	142,770,954.52	11,644,115.23	—

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
刘睿	313,175.50	313,175.50	100.00
乌鲁木齐银城保丽劳务派遣有限公司	208,292.93	208,292.93	100.00
新疆恒远爆破工程有限公司	101,246.74	101,246.74	100.00
合计	622,715.17	622,715.17	—

4. 本期收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 500,000.00 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
青河县亿通矿业有限公司	500,000.00	收到商业承兑票据	注 1

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：公司下属控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司（以下简称“双兴商贸”）于 2017 年 9 月、2017 年 11 月和 2017 年 12 月分别收到青河县亿通矿业有限公司四张商业承兑汇票，合计金额 500,000.00 元，到期日分别为 2018 年 3 月、2018 年 5 月和 2018 年 6 月。

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	61,210,037.05	21,089,851.03
资产处置款	2,800,000.00	2,800,000.00
备用金	1,541,637.13	1,784,289.72
拆迁补偿款	—	116,951,687.54
预付货款重分类	14,141,007.99	16,371,356.93
其他	11,798,937.97	7,995,126.23

款项性质	期末余额	期初余额
合计	91,491,620.14	166,992,311.45

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青河县亿通矿业有限公司	货款	14,141,007.99	2-3 年	15.46	14,141,007.99
	保证金	5,000,000.00	2-3 年	5.47	5,000,000.00
	售车款	2,800,000.00	2-3 年	3.06	2,800,000.00
	代垫劳务费	50,000.00	2-3 年	0.05	50,000.00
新疆天池能源有限责任公司	履约保证金	8,451,300.00	1 年以内	9.24	422,565.00
	保证金	7,446,600.00	1 年以内	8.14	372,330.00
	保证金	950,000.00	1-2 年	1.04	95,000.00
中煤建筑安装工程集团有限公司新疆分公司	投标保证金	10,900,000.00	1 年以内	11.91	545,000.00
新疆疆纳矿业有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.93	500,000.00
新疆托克逊县龙泉煤矿	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.47	250,000.00
合计	—	64,738,907.99	—	70.77	24,175,902.99

注 1：公司之控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限责任公司（以下简称“双兴商贸公司”）预付青河亿通货款余额 14,641,007.99 元。因铁精粉市场价格低迷，青河亿通公司处于停产状态。目前其资金流断裂且近期无正常开工生产可能，已不具备可持续经营能力，无法保障后续供货。因此预计后期继续执行采购业务或收回该笔预付货款的可能性较低。2016 年度公司将该笔预付货款转入其他应收款并按照个别认定全额计提坏账准备 14,641,007.99 元，本年度收回 500,000.00 元款项，截至 2017 年 12 月 31 日，该笔款项按照个别认定全额计提坏账准备 14,141,007.99 元。

注 2：截止 2017 年 12 月 31 日，公司之控股子公司新疆安能爆破工程有限公司应收青河亿通矿业有限公司工程项目保证金、售车款等金额共计 7,850,000.00 元。青河亿通因铁精粉市场价格低迷处于停产状态，目前其资金流断裂且近期无正常开工生产可能，已不具备可持续经营能力，上述款项可收回性较低。上述款项在 2015 年末已计提减值准备 392,500.00 元，2016 年公司按照个别认定对上述款项计提减值准备 7,457,500.00 元。

注 3：截止 2017 年 12 月 31 日，公司之控股子公司新疆安能爆破工程有限公司预付四川胜鑫劳务有限责任公司、刘睿、乌鲁木齐银城保丽劳务派遣有限公司、新疆恒远爆破工程有限公司分包工程款共计 1,730,348.94 元，因长期无法联系，基于谨慎性原则，2016

年度公司将该笔预付货款转入其他应收款并按照个别计提法全额计提坏账准备 1,730,348.94 元。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,814,290.28	1,657,880.71	45,156,409.57	45,532,948.17	-	45,532,948.17
库存商品	34,135,899.64	1,589,044.33	32,546,855.31	25,357,269.37	755,818.00	24,601,451.37
工程施工	21,923,469.33	-	21,923,469.33	5,267,071.14	-	5,267,071.14
合计	102,873,659.25	3,246,925.04	99,626,734.21	76,157,288.68	755,818.00	75,401,470.68

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	转销	其他	
原材料	-	1,657,880.71	-	-	-	-	1,657,880.71
库存商品	755,818.00	961,558.51	-	-	128,332.18	-	1,589,044.33
合计	755,818.00	2,619,439.22	-	-	128,332.18	-	3,246,925.04

存货跌价准备说明：

注 1：本期计提的库存商品存货跌价准备为公司及下属子公司存货中的雷管超过保质期，按照库龄全额计提存货跌价准备。

注 2：本期存货跌价准备减少金额为转销的前期计提的过期存货所计提的跌价准备。

注 3：本期计提的原材料存货跌价准备为公司工程物资闲置无法用于目前生产，全额计提存货跌价准备。

注释7. 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	529,806.25	728,281.36	5,097.97	2018 年 3 月

持有待售资产说明：

截止报表日划分为持有待售的非流动资产为公司之全资子公司新疆金太阳民爆器材有限责任公司（以下简称“金太阳民爆公司”）持有的房产。

2017 年 11 月 6 日，上述房产经新疆金信资产评估有限责任公司评估，评估基准日为 2017 年 10 月 31 日，并出具《新疆金太阳民爆器材有限责任公司拟处置资产项目涉及房屋建筑物价值评估报告》（新金评报字[2017]第 90 号）。根据评估报告，金太阳民爆公司于 2017

年 12 月 14 日签订《产权交易合同》，合同价款为 728,281.36 元。

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	668,413.64	959,712.03

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	12,942,894.86	5,350,319.50
待摊费用	—	3,303.96
合计	12,942,894.86	5,353,623.46

注释10. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,800,055.40	—	1,800,055.40	1,800,055.40	—	1,800,055.40
按成本计量	1,800,055.40	—	1,800,055.40	1,800,055.40	—	1,800,055.40
合计	1,800,055.40	—	1,800,055.40	1,800,055.40	—	1,800,055.40

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
伊犁兴牧科技有限公司	6.85	200,055.40	—	—	200,055.40
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	11.36	1,600,000.00	—	—	1,600,000.00
合计	—	1,800,055.40	—	—	1,800,055.40

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	3,944,561.42	—	—	1,359,341.29	—
新疆金峰源科技有限公司	2,032,864.01	—	—	-232,161.72	—
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	12,263,097.34	—	—	-1,477,427.40	—
新疆中金立华民爆科技有限公司	7,376,849.88	—	—	-95,548.69	—
塔城盈通物流有限公司	—	680,000.00	—	-328,164.55	—
合计	25,617,372.65	680,000.00	—	-773,961.07	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	-	-	-	-	5,303,902.71	-
新疆金峰源科技有限公司	-	-	-	-	1,800,702.29	-
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	-	-	-	-	10,785,669.94	-
新疆中金立华民爆科技有限公司	3,559.97	-	-	-	7,284,861.16	-
塔城盈通物流有限公司	-	-	-	-	351,835.45	-
合计	3,559.97	-	-	-	25,526,971.55	-

注释12. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	737,386,971.51	264,840,320.80	35,686,576.88	127,860,412.06	7,681,450.48	1,173,455,731.73
2. 本期增加金额	33,831,118.45	24,940,407.79	4,686,929.00	23,664,539.78	6,006,226.37	93,129,221.39
购置	9,738,471.51	21,729,170.56	4,446,472.42	21,652,411.16	2,169,918.71	59,736,444.36
在建工程转入	24,092,646.94	3,211,237.23	240,456.58	1,554,671.75	3,836,307.66	32,935,320.16
购货赠品				457,456.87		457,456.87
3. 本期减少金额	29,589,040.58	13,144.92	1,334,925.48	2,396,701.66	77,491.00	33,411,303.64
处置或报废	27,234,754.84	13,144.92	1,193,110.82	2,396,701.66	77,491.00	30,915,203.24
其他转出	2,354,285.74	-	141,814.66	-	-	2,496,100.40
4. 期末余额	741,629,049.38	289,767,583.67	39,038,580.40	149,128,250.18	13,610,185.85	1,233,173,649.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	99,028,817.93	70,462,202.24	29,512,778.96	83,521,326.92	3,852,464.78	286,377,590.83
2. 本期增加金额	37,259,959.36	23,806,186.38	4,677,592.67	15,805,859.51	2,259,279.35	83,808,877.27
计提	37,259,959.36	23,806,186.38	4,677,592.67	15,805,859.51	2,259,279.35	83,808,877.27
3. 本期减少金额	4,997,208.41	10,108.26	1,294,537.21	2,095,317.54	75,166.27	8,472,337.69
处置或报废	4,911,564.23	10,108.26	1,156,976.99	2,095,317.54	75,166.27	8,249,133.29
其他转出	85,644.18	-	137,560.22	-	-	223,204.40
4. 期末余额	131,291,568.88	94,258,280.36	32,895,834.42	97,231,868.89	6,036,577.86	361,714,130.41
三、减值准备						
1. 期初余额	5,258,467.47	132,559.25				5,391,026.72
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额	5,233,083.87					5,233,083.87
处置或报废	5,233,083.87					5,233,083.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	25,383.60	132,559.25	-	-	-	157,942.85
四. 账面价值						
1. 期初账面价值	633,099,686.11	194,245,559.31	6,173,797.92	44,339,085.14	3,828,985.70	881,687,114.18
2. 期末账面价值	610,312,096.90	195,376,744.06	6,142,745.98	51,896,381.29	7,573,607.99	871,301,576.22

2. 通过经营租赁出租的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	6,062,637.39
运输设备	17,892,772.42
电子设备	174.36
机器设备	23,432,039.99
合 计	47,387,624.16

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	463,498,172.30	正在办理中
运输工具	18,417,545.81	正在办理中
合计	481,915,718.11	—

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
移动式地面站	985,130.68	-	985,130.68	17,159,883.70	-	17,159,883.70
信息化系统建设	229,417.71	-	229,417.71	4,031,194.86	-	4,031,194.86
零星工程	2,704,730.98	-	2,704,730.98	1,843,339.33	-	1,843,339.33
新膨化炸药生产线	18,352,164.55	-	18,352,164.55	553,583.40	-	553,583.40
研发大楼项目	9,555,841.45	-	9,555,841.45	-	-	-
合计	31,827,285.37	-	31,827,285.37	23,588,001.29	-	23,588,001.29

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
移动式地面站	17,159,883.70	11,960,814.48	28,135,567.50	-	985,130.68
新膨化炸药生产线	553,583.40	17,798,581.15	-	-	18,352,164.55
研发大楼项目	-	9,555,841.45	-	-	9,555,841.45
合计	17,713,467.10	39,315,237.08	28,135,567.50	-	28,893,136.68

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
移动式地面站	5,939.00	49.03	49.03	-	-	-	自筹
新膨化炸药生产线	2,175.00	84.38	84.38	-	-	-	自筹
研发大楼项目	35,119.20	2.72	2.72	-	-	-	自筹、募集资金
合计	43,233.20	-	-	-	-	-	-

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

经测试，报告期内，各项在建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	技术转让费	管理软件	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	265,271,247.81	6,927,581.26	6,066,943.40	6,405,040.40	2,378,799.68	287,049,612.55
2. 本期增加金额	-	-	1,800,000.00	3,401.72	-	1,803,401.72
购置	-	-	1,800,000.00	3,401.72	-	1,803,401.72
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	265,271,247.81	6,927,581.26	7,866,943.40	6,408,442.12	2,378,799.68	288,853,014.27
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	18,072,978.13	2,048,332.16	3,358,213.46	4,507,146.57	19,823.33	28,006,493.65
2. 本期增加金额	5,368,011.51	698,358.14	849,431.25	1,010,146.48	237,880.05	8,163,827.43
本期计提	5,368,011.51	698,358.14	849,431.25	1,010,146.48	237,880.05	8,163,827.43
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	23,440,989.64	2,746,690.30	4,207,644.71	5,517,293.05	257,703.38	36,170,321.08
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

项目	土地使用权	专有技术	技术转让费	管理软件	专利权	合计
1. 期末账面价值	241,830,258.17	4,180,890.96	3,659,298.69	891,149.07	2,121,096.30	252,682,693.19
2. 期初账面价值	247,198,269.68	4,879,249.10	2,708,729.94	1,897,893.83	2,358,976.35	259,043,118.90

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 1.20%。

注释15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
RFID 无线射频识别技术	851,926.45					851,926.45
导爆管自动生产技术	1,641,701.15	-				1,641,701.15
雷管自动装填线研发项目	280,000.00	-				280,000.00
民爆专用机器人	1,697,763.88	132,718.18	-	-	-	1,830,482.06
炸药最小单元可追溯系统	1,705,871.83	606,940.07	-	-	-	2,312,811.90
自治区级检测中心建设	421,399.90	699,690.69	-	-	-	1,121,090.59
参与国家行业标准制定	-	156,300.66	-	-	-	156,300.66
炸药、雷管工艺研究	-	1,513,516.22	-	-	-	1,513,516.22
雷管自动装配技术	1,159,372.49	924,792.09	-	-	-	2,084,164.58
电子雷管电引火元件自动生产技术(2016)	-	498,409.81	-	-	-	498,409.81
导爆管断药检测系统、导爆管配方研究	-	251,880.67	-	-	-	251,880.67
“民爆生产智能制造新模式”研究	-	822,485.54	-	-	-	822,485.54
巴基斯坦吉尼奥特安全引信公司雷管生产系统研发转让	-	2,681,874.52	-	-	-	2,681,874.52
合计	7,758,035.70	8,288,608.45	-	-	-	16,046,644.15

注释16. 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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
溢价收购尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	8,685,677.55	-	-	-	-	8,685,677.55
溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	569,491.04	-	-	-	-	569,491.04
溢价收购沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	260,666.81	-	-	-	-	260,666.81
溢价收购呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	236,074.39	-	-	-	-	236,074.39
溢价收购阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	235,517.96	-	-	-	-	235,517.96

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
溢价收购新疆雪峰爆破工程有限公司	222,880.71	-	-	-	-	222,880.71
溢价收购博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	197,761.42	-	-	-	-	197,761.42
溢价收购和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品专卖有限公司	130,582.63	-	-	-	-	130,582.63
溢价收购阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	83,738.85	-	-	-	-	83,738.85
溢价收购伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	43.89	-	-	-	-	43.89
溢价收购新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,363,456.39	-	-	-	-	5,363,456.39
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56	-	-	-	-	1,040,322.56
溢价收购乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	191,157.56	-	-	-	-	191,157.56
合 计	17,217,371.76	-	-	-	-	17,217,371.76

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
		计提		处置		
溢价收购新疆安能爆破工程有限公司	1,040,322.56	-	-	-	-	1,040,322.56
溢价收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	-	569,491.04	-	-	-	569,491.04
合 计	1,040,322.56	569,491.04	-	-	-	1,609,813.60

注 1：2011 年本公司收购新疆安能爆破工程有限公司，本公司按照企业会计准则将合并成本大于合并的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，商誉金额为 1,040,322.56 元。2012 年以来新疆安能爆破工程有限公司业绩逐年下降，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，结合实际情况，公司对因收购新疆安能爆破工程有限公司形成的商誉进行了减值测试，发现商誉存在减值情况。经测算，本公司 2015 年对因收购新疆安能爆破工程有限公司形成的商誉金额 1,040,322.56 元全额计提减值准备。

注 2：2010 年本公司收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司，本公司按照企业会计准则将合并成本大于合并的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，商誉金额为 569,491.04 元。2014 年以来该公司业绩逐年下降，2017 年其民用爆炸物品储存库区因安全检查不达标而停用，公司目前对库区尚无整改计划，后期吐鲁番公司负责的销售片区是否与其他公司合并存在重大不确定性。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，结合实际情况，公司对因收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司形成的商誉进行了减值测试，发现商誉存在减值情况。经测算，本公司 2017 年对因收购吐鲁番地区祥瑞物资有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

注释17. 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
临时设施	1,259,111.65	688,107.59	433,784.64	95,071.48	1,418,363.12
租入固定资产改良支出	749,561.31	286,709.00	675,253.85	-386,369.87	747,386.33
合计	2,008,672.96	974,816.59	1,109,038.49	-291,298.39	2,165,749.45

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经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
坏账准备	84,930,433.37	20,656,754.97	80,714,177.84	19,511,899.69
政府补助	299,297,031.17	74,602,534.81	245,023,812.28	61,054,414.54
安全生产费用	-	-	47,689.15	7,153.37
固定资产减值准备	134,317.89	20,323.55	5,367,401.73	1,328,594.52
内部未实现销售毛利	9,084,174.98	2,271,043.75	889,648.01	222,412.00
存货跌价准备	3,857,322.36	924,449.48	976,817.53	244,204.38
设定受益计划	22,224,000.00	5,026,600.00	17,600,000.00	4,156,350.00
办公楼装修	1,346,666.67	336,666.67	-	-
专项应付款	82,363,845.48	20,590,961.37	-	-
合计	503,237,791.92	124,429,334.60	350,619,546.54	86,525,028.50

2. 未经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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,785,386.46	620,752.95	6,345,165.60	724,106.26
设定受益计划	-	-	18,000.00	4,500.00
合计	5,785,386.46	620,752.95	6,363,165.60	728,606.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,575,929.69	26,020,424.93

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
2017 年度	-	345,343.16	—
2018 年度	-	4,261,823.16	—
2019 年度	209,982.38	1,738,409.73	—
2020 年度	2,559,070.46	8,328,945.93	—

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	8,622,738.35	11,345,902.95	—
2022 年度	3,184,138.50	—	—
合计	14,575,929.69	26,020,424.93	—

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程及长期资产购置款	19,111,500.00	8,522,516.25
待处理财产损益	4,993,425.69	1,662,730.21
合计	24,104,925.69	10,185,246.46

注 1：预付工程及长期资产购置款系公司及所属公司预付账款中与购建长期资产有关的款项重分类列示。

注 2：待处理财产损益主要为：（1）公司老厂区后库地上建筑物账面价值，因该地块国土部门尚未举行招拍挂程序，并根据公司搬迁老厂区招拍挂补偿条件，该部分资产由土地摘牌单位进行补偿；（2）子公司拟处置的非经营性房产。

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	350,000,000.00	430,000,000.00

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,516,472.35	83,584,000.14

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
分包工程款	109,045,649.04	60,485,281.04
服务费	7,976,594.66	2,155,571.13
工程款	27,736,589.18	28,179,842.98
购货款	45,776,729.79	88,563,000.48
购置资产款项	3,358,544.00	900,000.00
其他	473,140.09	1,475,490.42
合计	194,367,246.76	181,759,186.05

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
刘学文	4,528,976.87	尚未结算
浙江物产民用爆破器材专营有限公司	3,262,007.68	尚未结算
中建新疆建工集团第五建筑工程有限公司	1,789,436.95	尚未结算
新疆易能祥建筑工程有限公司	1,580,347.76	未到结算期
四川省四源建筑安装工程有限公司	1,204,592.09	未到结算期
合计	12,365,361.35	

注释23. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	11,947,310.78	5,111,787.85
一年以上	335,545.69	491,389.57
合计	12,282,856.47	5,603,177.42

2. 预收账款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
工程款	113,657.12	337,279.72
货款	4,740,978.72	3,118,676.36
押运及运输款	2,331,647.20	1,898,290.82
其他	5,096,573.43	248,930.52
合计	12,282,856.47	5,603,177.42

3. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
和静县科克乌苏水电开发有限责任公司	60,000.00	尚有业务发生
中铁二局股份有限公司	55,052.79	尚有业务发生
新疆淮南东煤矿	54,883.50	尚有业务发生
青河县第一煤矿	48,311.21	尚有业务发生
库车县永新矿业有限责任公司	28,400.00	尚有业务发生
合计	246,647.50	—

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,710,524.32	280,350,878.58	277,865,754.33	14,195,648.57
离职后福利-设定提存计划	46,681.92	27,063,135.92	27,059,979.08	49,838.76
辞退福利	—	753,333.75	753,333.75	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—

合计	11,757,206.24	308,167,348.25	305,679,067.16	14,245,487.33
----	---------------	----------------	----------------	---------------

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,542,093.40	211,922,540.32	210,200,600.43	7,264,033.29
职工福利费		30,950,944.06	30,950,944.06	
社会保险费	25,808.80	16,106,332.99	16,104,924.91	27,216.88
其中：基本医疗保险费	24,294.60	12,834,808.54	12,833,554.06	25,549.08
补充医疗保险	-	280,957.68	280,957.68	
工伤保险费	1,486.33	1,978,027.50	1,977,959.22	1,554.61
生育保险费	27.87	1,012,539.27	1,012,453.95	113.19
住房公积金	60,348.71	13,752,652.16	13,752,652.16	60,348.71
工会经费和职工教育经费	6,082,273.41	7,618,409.05	6,856,632.77	6,844,049.69
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,710,524.32	280,350,878.58	277,865,754.33	14,195,648.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,403.79	25,979,316.77	25,976,245.25	46,475.31
失业保险费	3,278.13	949,980.60	949,895.28	3,363.45
企业年金缴费	-	133,838.55	133,838.55	-
合计	46,681.92	27,063,135.92	27,059,979.08	49,838.76

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,139,594.80	10,872,665.33
营业税	800,920.27	800,770.26
城市维护建设税	495,186.03	864,314.23
教育费附加	440,354.41	652,380.60
企业所得税	36,406,838.19	36,781,991.09
个人所得税	1,345,171.35	1,404,327.42
房产税	864.00	185,035.25
土地增值税	93,129.24	-
其他税种	386,892.87	226,479.74
合计	45,108,951.16	51,787,963.92

注释26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	395,443.96	80,238.58

注释27. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
法人股东	5,410,929.71	2,514,373.69	资金紧张
自然人股东	6,518,146.51	14,341,711.29	资金紧张
合计	11,929,076.22	16,856,084.98	—

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,362,063.66	36,010,300.56
1-2 年（含 2 年）	18,569,153.51	4,494,256.54
2-3 年（含 3 年）	4,191,484.91	948,515.83
3 年以上	7,399,652.54	8,670,709.31
合计	44,522,354.62	50,123,782.24

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	16,630,837.02	22,929,348.78
保证金	3,821,789.27	5,024,080.87
非经剥离款	2,905,048.13	2,905,048.13
非金融机构借款	9,185,680.00	5,950,000.00
资产处置款	—	1,400,000.00
社保统筹款	153,273.79	302,454.50
代收代付款	9,091,193.00	6,367,236.86
其他	2,734,533.41	5,245,613.10
合计	44,522,354.62	50,123,782.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省高能爆破工程有限公司	5,736,299.26	尚未结算
新疆建工集团新建建筑工程有限责任公司	3,952,700.00	尚未结算
新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	2,978,000.00	尚未结算
新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会	2,905,048.13	尚未结算
乌鲁木齐鑫天方建筑工程有限公司	1,970,433.60	尚未结算
合计	17,542,480.99	

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	85,500,000.00	80,000,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,475,000.00	1,293,000.00
合计	87,975,000.00	81,293,000.00

注释30. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	34,500,000.00	120,000,000.00

2. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	2017年12月31日	2016年12月31日
上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2014-4-28	2019-4-5	人民币	央行基准利率	-	83,000,000.00
	2014-11-27	2019-4-5	人民币		34,500,000.00	37,000,000.00

注释31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	15,656,000.00	14,805,000.00
长期辞退福利	6,568,000.00	2,931,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	2,475,000.00	1,293,000.00
合计	19,749,000.00	16,443,000.00

1. 设定受益计划

(1) 不存在计划资产的设定受益计划

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,805,000.00	15,180,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,798,000.00	1,947,000.00
1. 当期服务成本	60,000.00	1,493,000.00
2. 过去服务成本	1,305,000.00	-
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4. 利息净额	433,000.00	454,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	392,000.00	-1,032,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	392,000.00	-1,032,000.00
四、其他变动	-1,339,000.00	-1,290,000.00
1. 结算时支付的对价		-
2. 已支付的福利	-1,339,000.00	-1,290,000.00
五、期末余额	15,656,000.00	14,805,000.00

(2) 设定受益计划的说明

本公司部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本公司与相关员工订立相关协议

或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本公司内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款根据相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

本公司根据当地相关部门要求对已离退休职工的采暖费用及活动经费按照规定的金额进行缴纳，缴纳标准视乎相关职工的职位等各项因素而有所不同。

本公司对因内部退养及离退休费用而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

（3）设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
年折现率-各类人员退休后福利计划	4.00%	3.00%
年折现率-内退人员离岗持续薪酬福利计划	3.75%	2.75%
离职率（%）	5%-50%	
死亡率	CLA2010-2013 up2 中国人寿保险业经验生命表 向后平移 2 年	CLA2000-2003 up2 中国人寿保险业经验生命表 向后平移 2 年
薪酬的预期增长率（%）	10.00%	

注释32. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁职工安置费	104,403,026.35		22,039,180.87	82,363,845.48	说明

专项应付款的说明：

根据乌财建[2015]646号文件，母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司2015年12月16日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款265,240,287.60元，该项资金用于企业搬迁安置。另根据公司第二届董事会第十一次会议决定将该款项中153,482,000.00元作为预计人员安置费用。截至2017年12月31日，该部分拆迁职工安置费余额为82,363,845.48元，本期支付给职工22,039,180.87元。

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	251,131,403.11	74,410,000.00	18,454,447.74	307,086,955.37	详见表1
与收益相关政府补助	203,075.80	-	-	203,075.80	详见表1
合计	251,334,478.91	74,410,000.00	18,454,447.74	307,290,031.17	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收新疆财政厅下拨产业振	7,389,000.00	-	821,000.00	-	6,568,000.00	与资产相关

兴和技术改造项目款						府补助
天山英才培养经费	103,075.80	-	-	-	103,075.80	与收益相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第一批自治区技术改造专项资金	1,020,000.00	-	120,000.00	-	900,000.00	与资产相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第二批自治区技术改造专项资金	595,000.00	-	70,000.00	-	525,000.00	与资产相关政府补助
自治区级技能大师工作室资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关政府补助
财政局拨付搬迁补偿金	237,412,017.79	73,910,000.00	17,145,292.25	-	294,176,725.54	与资产相关政府补助
炸药最小单元可追溯系统	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关政府补助
智能制造	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	与资产相关政府补助
3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目	903,236.99	-	125,222.16	-	778,014.83	与资产相关政府补助
15000 吨胶状乳化炸药生产线项目	307,725.00	-	45,000.00	-	262,725.00	与资产相关政府补助
收到财政下拨专项基金款	-	500,000.00	8,333.33	-	491,666.67	与资产相关政府补助
下达 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金	733,333.33	-	110,000.00	-	623,333.33	与资产相关政府补助
下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金	71,090.00	-	9,600.00	-	61,490.00	与资产相关政府补助
合计	251,334,478.91	74,410,000.00	18,454,447.74	-	307,290,031.17	

本期计入当期损益金额均计入其他收益 18,454,447.74 元。具体明细如下：

1. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司于 2012 年 10 月收到新疆财政厅下拨的产业振兴和技术改造项目款 821 万元, 专项用于企业信息化网络的建设, 该项目已完工, 本期计入当期损益 821,000.00 元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 该项补助资金余额为 6,568,000.00 元。

2. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司于 2013 年 10 月收到新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会拨付的自治区天山英才工程和高层次人才培养计划培养经

费（新国资企干[2013]397 号），培养人员共计 8 人，总计金额为 290,000.00 元，本期尚未使用培养经费，截止 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 103,075.80 元。

3. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2014 年 7 月 25 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第一批自治区技术改造专项资金(乌财企【2014】47 号)，总计金额 1,200,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，截止 2017 年 12 月 31 日该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销本期计入当期损益 60,000.00 元，该项补助资金余额为 900,000.00 元。

4. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2014 年 12 月 24 日收到乌鲁木齐市财政局拨付 2014 年第二批自治区技术改造专项资金(乌财企【2014】447 号)，总计金额 700,000.00 元。专项用于生产区和库区迁建技术改造项目，截止 2017 年 12 月 31 日该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入当期损益 70,000.00 元，该项补助资金余额为 525,000.00 元。

5. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2015 年 12 月 16 日收到乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付搬迁补偿款 265,240,287.60 元，2016 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 133,710,000.00 元，2017 年 12 月收到乌鲁木齐市财政国库拨付中心拨付搬迁补偿款 73,910,000.00 元，该项资金用于企业搬迁安置，其中 153,482,000.00 元为预计人员安置费用计入专项应付款，剩余 311,322,017.79 元，与资产相关计入递延收益。本期计入当期损益 17,145,292.25 元，截止 2017 年 12 月 31 日，该项资金余额为 294,176,725.54 元。

6. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2016 年 8 月收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付的炸药最小单元可追溯系统补助资金 500,000.00 元，该项资金用于炸药最小单元可追溯系统创新研发，截止 2017 年 12 月 31 日尚未形成资产，后期根据资产的使用情况及专项使用资金内容结转。

7. 母公司新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2016 年 9 月收到乌鲁木齐市财政局拨付民爆安全生产智能制造新模式项目补助资金 2,200,000.00 元，该项资金用于民爆安全生产智能制造新模式项目，截止 2017 年 12 月 31 日尚未形成资产，后期根据资产的使用情况及专项使用资金内容结转。

8. 本公司子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2012 年 7 月收到尼勒克财政局下发的技术改造资金 130 万元，专项用于改扩建 3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入当期损益 125,222.16 元，截止 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 778,014.83 元。

9. 本公司全资子公司尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司 2013 年 5 月收到伊犁哈萨克自治州财政局下发的技术改造资金 45 万元，专项用于年产 15000 吨胶状乳化炸药生产线

项目，本期计入当期损益 45,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 262,725.00 元。

10. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2013 年 8 月收到新疆维吾尔自治区哈密地区财政局拨付的 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金（哈地财企字【2013】56 号），总计金额 1,100,000.00 元。专项用于年产 25000 吨胶状乳化炸药生产线项目，按该资产折旧年限摊销计入当期损益，本期计入当期损益 110,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 623,333.33 元。

11. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2015 年 2 月收到新疆哈密地区财政局文件关于下达第二批自治区清洁生产循环经济专项资金，总计金额 100,000.00 元。本期计入当期损益 9,600.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 61,490.00 元。

12. 本公司子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 2017 年 8 月收到新疆哈密地区财政局文件关于拨付 2017 年自治区中小企业发展专项资金预算（技术改造项目）的专项资金，总计金额 500,000.00 元。本期计入当期损益 8,333.33 元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 491,666.67 元。

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	658,700,000.00	-	-	-	-	-	658,700,000.00

注释35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	324,034,243.15	360,627.22	-	324,394,870.37
其他资本公积	-	3,270.01	-	3,270.01
合计	324,034,243.15	363,897.23	-	324,398,140.38

资本公积的说明：

本期资本公积增加共计 363,897.23 元，其中 360,627.22 元为本公司追加投资控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司导致增加资本公积；

其余增加 3,270.01 元为本公司控股子公司新疆雪峰爆破工程有限公司的联营企业新疆中金立华民爆科技有限公司本期计提专项储备导致本公司合并层面增加资本公积所致。

注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-56,162.43	-422,500.00	-	-68,600.00	-306,290.41	-47,609.59	-	-362,452.84
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-56,162.43	-422,500.00	-	-68,600.00	-306,290.41	-47,609.59	-	-362,452.84
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产利得或损失	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-56,162.43	-422,500.00	-	-68,600.00	-306,290.41	-47,609.59	-	-362,452.84

注释37. 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	18,586,149.24	15,082,998.77	18,090,646.90	15,578,501.11

专项储备情况说明：

专项储备增加系本公司和各子公司根据财政部、安全监管总局关于《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）和财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的相关规定计提安全生产费用；报告期内减少系按规定使用的安全生产费用。

注释38. 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	41,257,782.30	-	-	41,257,782.30

注释39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	83,301,039.59	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	83,301,039.59	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,460,465.71	—
减：提取法定盈余公积	-	—
提取任意盈余公积	-	—
提取储备基金	-	—
提取企业发展基金	-	—
利润归还投资	-	—
提取职工奖福基金	-	—
提取一般风险准备	-	—
应付普通股股利	-	—
转为股本的普通股股利	-	—
优先股股利	-	—
对股东的其他分配	-	—
利润归还投资	-	—
其他利润分配	-	—
加：盈余公积弥补亏损	-	—
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	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	101,761,505.30	—

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,904,121.21	960,463,416.86	920,425,546.89	680,414,821.64
其他业务	15,536,458.06	12,154,265.89	7,733,540.37	5,990,293.53
合计	1,273,440,579.27	972,617,682.75	928,159,087.26	686,405,115.17

2. 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	411,704,944.37	254,225,813.23	333,112,685.23	217,926,284.31
商业	95,770,571.22	91,296,995.18	75,932,673.92	64,852,107.86
运输	129,297,900.71	93,413,310.04	110,320,819.83	72,264,872.41
服务业	621,130,704.91	521,527,298.41	401,059,367.91	325,371,557.06
合计	1,257,904,121.21	960,463,416.86	920,425,546.89	680,414,821.64

3. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	319,480,989.07	173,776,222.94	288,132,939.05	172,085,206.43
雷管	81,231,120.09	73,044,883.21	59,592,883.74	55,809,587.34
起爆器具	20,409,157.65	15,411,493.80	13,662,251.70	9,801,064.96
运输	129,297,900.71	93,413,310.04	110,320,819.83	72,264,872.41
爆破服务	560,458,057.85	466,659,627.52	401,066,205.51	325,375,389.82
商品贸易	86,354,248.78	83,290,208.46	47,650,447.06	45,078,700.68
其他	60,672,647.06	54,867,670.89	-	-
合计	1,257,904,121.21	960,463,416.86	920,425,546.89	680,414,821.64

4. 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	1,257,489,591.29	959,919,903.58	920,152,042.61	680,165,999.23
中国新疆地区以外	414,529.92	543,513.28	273,504.28	248,822.41
合计	1,257,904,121.21	960,463,416.86	920,425,546.89	680,414,821.64

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

客户名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
神华新疆能源有限责任公司	165,673,469.72	13.01	148,415,870.00	15.99
新疆天池能源有限责任公司	137,165,180.49	10.77	65,925,699.68	7.10
哈密地区德盛民用爆破器材有限公司	79,910,312.25	6.28	60,202,490.13	6.49
新疆金川矿业有限公司	78,319,628.40	6.15	-	-
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	49,290,899.19	3.87	44,737,901.00	4.82
国网能源哈密煤电有限公司	-	-	35,791,561.79	3.86
合计	510,359,490.05	40.08	355,073,522.60	38.26

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,100.01	3,534,542.43
城市维护建设税	3,317,127.81	3,297,757.17
教育费附加	3,042,956.04	3,018,430.59
房产税	6,213,099.31	1,085,042.49
土地使用税	2,994,554.47	1,527,617.15
车船使用税	295,599.86	725,272.12
印花税	956,053.52	455,766.01
土地增值税	21,619,838.34	-
合计	38,442,329.36	13,644,427.96

注释42. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,567,797.90	8,586,281.69
福利费	1,064,827.77	1,315,963.81
社会保险费	1,569,920.61	2,071,097.40
住房公积金	573,921.16	735,495.81
工会经费	86,793.66	91,375.27
职教费	51,290.48	102,860.97
劳动保护费	17,591.75	12,109.30
办公费	391,954.24	288,311.71
差旅费	340,109.77	508,383.15
招待费	604,962.06	701,443.84
通讯网络费	86,819.49	103,782.08
材料费	137,849.48	355,055.34
车辆费	700,565.95	776,531.90
税费	-	3,140.00
修理费	93,934.48	261,763.18
装卸费	381,071.30	134,608.08
运费及押运费	10,721,107.46	4,131,019.70

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	286,685.35	751,189.56
折旧费	1,566,059.21	2,038,473.48
其他费用	2,023,161.10	2,783,906.15
合计	27,266,423.22	25,752,792.42

注释43. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	52,398,682.00	51,712,629.69
福利费	7,540,986.37	6,970,280.21
社会保险统筹	10,854,978.89	13,000,082.08
住房公积金	3,929,800.50	4,369,172.72
工会经费	1,159,657.06	1,147,503.96
职工教育经费	1,220,588.58	1,397,346.06
劳务费	1,279,800.02	1,253,910.31
材料费	1,373,590.69	2,905,330.96
租赁费	5,046,219.39	4,005,876.00
技术研发费	1,654,095.15	2,566,522.82
车辆运输费	3,225,396.64	2,894,390.24
税费	978,403.93	3,054,912.80
通讯费	1,108,121.91	1,288,482.49
差旅费	2,323,541.13	2,443,443.45
办公及会议费	2,080,211.91	2,788,049.56
修理费	514,618.18	834,449.51
业务招待费	2,559,052.26	2,537,823.58
无形资产摊销	7,083,737.53	7,081,777.17
长期待摊费用摊销	1,016,252.75	605,941.67
折旧	11,879,446.36	11,123,133.91
咨询和审计费	5,713,591.66	5,552,569.48
开办费	-	14,945.00
安全生产费	1,270,362.26	1,189,225.56
其他	19,516,741.66	19,099,402.26
合计	145,727,876.83	149,837,201.49

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,937,916.92	32,153,099.34
减：利息收入	8,743,903.07	8,911,063.23
汇兑损益	22.42	-25.04
银行手续费	456,347.18	1,367,482.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,650,383.45	24,609,494.02

注 1:利息支出中有 50 万元系 2017 年 2 月公司收到乌鲁木齐市天山区财政局下拨的工业发展扶持引导基金（乌经信[2016]299 号），总计金额 500,000.00 元，用于流动资产贷款贴息项目。根据本文附注四、（二十五）政府补助的相关政策要求，冲减当期的借款利息。

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,216,255.53	55,099,601.60
存货跌价损失	2,768,162.49	38,017.90
固定资产减值损失	-	5,258,467.47
商誉减值损失	569,491.04	-
合计	7,553,909.06	60,396,086.97

注释46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-656,729.66	-2,723,558.01
理财产品	-	3,116,514.07
合计	-656,729.66	392,956.06

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,144,318.13	29,104,909.84

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,964,747.74	-

2. 计入其他收益的政府补助

负债项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收新疆财政厅下拨产业振兴和技术改造项目款	821,000.00	-	与资产相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第一批自治区技术改造专项资金	120,000.00	-	与资产相关政府补助
财政国库拨付乌财企[2014]47 号-2014 年第二批自治区技术改造专项资金	70,000.00	-	与资产相关政府补助
财政局拨付搬迁补偿金	16,673,417.40	-	与资产相关政府补助
财政局拨付搬迁补偿金	471,874.85	-	与资产相关政府补助

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

3000 吨现场混装乳化炸药生产系统项目	125,222.16	-	与资产相关政府补助
15000 吨胶状乳化炸药生产线项目	45,000.00	-	与资产相关政府补助
收到财政下拨专项基金款	8,333.33	-	与资产相关政府补助
下达 2013 年度中央财政中小企业发展专项资金	110,000.00	-	与资产相关政府补助
下达第二批自治区清洁生产和循环经济专项资金	9,600.00	-	与资产相关政府补助
收到自治区经信委下拨的自治区重点技术创新财政补助资金	250,000.00	-	与收益相关政府补助
收科技计划“电子雷管产业化”项目政府补贴	100,000.00	-	与收益相关政府补助
收到乌市财政国库中心下拨 2016 年外经贸发展专项资金	60,300.00	-	与收益相关政府补助
收到科技厅自治区创新环境（人才、基地）建设专项补助金	100,000.00	-	与收益相关政府补助
合计	18,964,747.74	-	—

注释49. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	74,410,000.00	138,210,000.00	详见附注六注释 33
计入其他收益的政府补助	18,964,747.74	-	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	353,546.44	13,207,344.26	详见附注六注释 50
计入财务费用的政府补助	500,000.00	-	详见附注六注释 44
合计	94,228,294.18	151,417,344.26	—

注释50. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	10,683.76	13,845.78	10,683.76
其中：固定资产处置利得	10,683.76	13,845.78	10,683.76
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	353,546.44	13,207,344.26	353,546.44
非货币性资产交换损益	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
罚款收入	1,032,151.21	292,376.97	1,032,151.21
处理流动资产收益	-	892,548.86	-
其他	1,170,751.83	101,830.48	1,170,751.83
合计	2,567,133.24	14,507,946.35	2,567,133.24

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2014 年第一批自治区技术改造专项资金	-	120,000.00	与资产相关

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

2014 年第二批自治区技术改造专项资金	-	70,000.00	与资产相关
自治区中小企业发展专项资金	-	110,000.00	与资产相关
社保补贴	353,546.44	359,775.15	与收益相关
专利申请补助资金	-	3,700.00	与收益相关
乳化项目技改资金形成设备折旧转增收入	-	170,222.16	与资产相关
财政局返回增值税款	-	313,177.14	与收益相关
企业困难补贴	-	3,183,200.00	与收益相关
信息技术改造资金	-	821,000.00	与资产相关
搬迁补偿	-	8,056,269.81	与资产相关
合计	353,546.44	13,207,344.26	—

注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,007,236.88	1,332,683.34	1,007,236.88
其中：固定资产处置损失	1,007,236.88	1,332,683.34	1,007,236.88
对外捐赠	2,995,043.88	1,708,733.02	2,995,043.88
滞纳金	354,859.94	823,761.28	354,859.94
赔偿支出	1,280,731.10	150,000.00	1,280,731.10
罚款	399,083.65	-	399,083.65
处理流动资产损失	335,246.62	11,347,245.82	335,246.62
其他	185,513.36	408,866.20	185,513.36
合计	6,557,715.43	15,771,289.66	6,557,715.43

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,620,669.24	48,489,565.57
递延所得税费用	-37,974,059.41	-45,433,885.30
合计	19,646,609.83	3,055,680.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	82,643,728.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,660,932.16
子公司适用不同税率的影响	-6,322,407.73
调整以前期间所得税的影响	1,140,545.63
非应税收入的影响	-164,182.42
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,975,130.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,146,067.01

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-497,341.28
所得税费用	19,646,609.83

注释53. 现金流量表附注

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
利息收入	8,793,766.29	8,911,063.23
租金、仓储费收入	1,782,913.55	3,489,875.47
收到往来款及其他	12,905,584.35	8,710,206.63
政府补助收入	1,691,454.00	3,766,364.30
罚款及赔款收入	1,046,275.60	119,951.82
合计	26,219,993.79	24,997,461.45

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
支付往来款及其他	18,824,385.18	14,976,696.24
销售及管理费用中支付的现金	54,396,156.93	43,998,243.09
捐赠	2,995,043.88	1,655,702.10
支付租金	2,940,862.86	2,623,464.60
合计	79,156,448.85	63,254,106.03

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
乌鲁木齐财政局	73,910,000.00	136,410,000.00

4. 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
职工安置费	22,039,180.87	26,503,305.80

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,997,118.79	-7,307,188.45
加：资产减值准备	7,553,909.06	60,396,086.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,140,520.27	85,434,275.38
无形资产摊销	8,163,827.43	8,340,328.25
长期待摊费用摊销	1,109,038.49	3,352,790.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,147,765.01	-27,786,072.28

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
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)	25,437,939.34	32,153,099.34
投资损失(收益以“—”号填列)	656,729.66	-392,956.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-37,904,306.10	-45,175,363.01
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-107,853.31	-98,822.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	-24,353,595.71	7,665,402.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-160,643,233.88	-53,173,829.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,536,434.01	-28,965,386.72
其他	-3,007,648.13	-2,216,448.22
经营活动产生的现金流量净额	-70,641,753.11	32,225,915.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	622,341,178.44	851,176,900.84
减: 现金的期初余额	851,176,900.84	804,053,561.09
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	-228,835,722.40	47,123,339.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	622,341,178.44	851,176,900.84
其中: 库存现金	23,309.36	14,930.71
可随时用于支付的银行存款	622,317,869.08	851,161,970.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	--
可用于支付的存放中央银行款项	-	--
存放同业款项	-	--
拆放同业款项	-	--
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	622,341,178.44	851,176,900.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	36,516,472.35	银行承兑汇票保证金

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

无。

1. 合并成本及商誉

无。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

3. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

4. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二)同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并事项。

(三)处置子公司

本期无处置子公司事项。

(四)本期发生的反向购买

本期无反向购买事项。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆安顺达矿业技术工程有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产、爆破	39.00	-	新设
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	托克逊县	托克逊县	生产、爆破	-	39.00	新设
哈密雪峰三岭民用爆破器材有	新疆地区	三道岭镇	生产	77.00	-	收购

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
限责任公司						
哈密三岭保安服务有限责任公 司	三道岭镇	三道岭镇	保安	-	77.00	收购
尼勒克县雪峰民用爆破器材有 限责任公司	新疆地区	尼勒克县	生产	66.00	-	收购
新疆雪峰爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	生产、爆破	91.8551	-	收购
伊犁雪峰爆破工程有限公司	伊犁地区	伊犁市	爆破	-	87.0139	新设
哈密雪峰爆破工程有限公司	哈密地区	哈密市	爆破	-	91.8551	新设
阿勒泰雪峰爆破工程有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰市	爆破	-	60.2131	新设
昌吉雪峰爆破工程有限公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产、爆破	-	46.8461	新设
于田县雪峰爆破工程有限公司	于田县	于田县	爆破	-	46.8461	新设
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破 工程有限公司	博尔塔拉蒙古 自治州	博乐市	爆破	-	75.5131	新设
克州雪峰爆破工程有限公司	克孜勒苏柯尔 克孜自治州	阿图什市	爆破	-	55.1131	新设
托克逊县雪峰矿山工程有限公 司	吐鲁番地区	托克逊县	爆破	-	91.8551	新设
吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	吐鲁番地区	吐鲁番市	销售	60.00	-	收购
青河县雪峰民用爆炸物品经营 有限公司	青河县	青河县	销售	51.00	-	收购
青河县雪峰危险品运输有限公 司	青河县	青河县	运输	-	51.00	新设
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经 营有限公司	伊犁地区	伊犁市	销售	71.00	-	收购
伊犁雪峰危险品运输有限公司	伊犁地区	伊犁市	运输	-	71.00	新设
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品 经营有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰市	销售	51.00	-	收购
阜康市雪峰民用爆炸物品经营 有限公司	阜康市	阜康市	销售	51.00	-	收购
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经 营有限公司	呼图壁县	呼图壁县	销售	51.00	-	收购
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用 爆破物品经营有限责任公司	博尔塔拉蒙古 自治州	博尔塔拉蒙 古自治州	销售	51.00	-	收购
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民 用爆炸物品经营有限公司	和布克赛尔蒙 古自治县	和什托洛盖 县	销售	50.00	-	收购
新疆金太阳民爆器材有限责任 公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100.00	-	收购
乌鲁木齐金太阳运输有限责任 公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	运输	-	100.00	收购
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专 卖有限责任公司	塔城地区	塔城市	销售	-	68.00	收购

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
乌苏市恒利民爆破器材有限责任公司	乌苏市	乌苏市	销售	-	51.00	收购
沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	沙湾县	沙湾县	销售	-	53.03	收购
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	新疆地区	乌鲁木齐县	运输	51.00	-	收购
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	阿克苏地区	阿克苏市	运输	-	26.01	新设
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	塔城地区	塔城市	运输	-	26.01	新设
新疆安能爆破工程有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	爆破	55.00	-	收购
巴州万安矿山工程有限公司	新疆地区	库尔勒市	爆破	-	28.05	新设
阿勒泰地区安能矿山工程有限公司	新疆地区	阿勒泰市	爆破	-	44.00	新设
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	新疆地区	乌鲁木齐市	商贸	51.00	-	收购

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

公司在和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司设执行董事 1 人，为其法定代表人，执行董事人选由公司推荐，公司对其财务及经营政策进行统一管控。

2013 年公司与神华新疆能源有限责任公司、北京北矿亿博科技有限责任公司签订增资扩股协议，根据协议约定，公司之子公司新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司（以下简称“安顺达”）注册资本由人民币 900 万元增加至 5000 万元，增资全部到位后公司出资额占安顺达注册资本金的 39%。截至 2013 年 12 月 31 日增资款已全额缴足，安顺达实收资本变更为 5000 万元，公司实际出资金额占安顺达实收资本金的 39%。根据上述三方协议约定，本公司实际控制该公司，将其纳入本公司财务报表合并范围。

2. 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	61.00	556.83	-	5,670.28	-
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	23.00	178.89	113.74	3,461.30	-
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	34.00	482.79	233.13	3,134.71	-
新疆雪峰爆破工程有限公司	8.1449	194.83	119.55	2,468.60	-
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	49.00	600.60	-	4,205.64	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	15,349.07	3,230.83	18,579.90	9,272.63	2.00	9,274.63
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	6,520.41	10,328.09	16,848.50	1,376.17	423.22	1,799.39
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	3,651.56	6,211.34	9,862.90	671.64	218.15	889.79
新疆雪峰爆破工程有限公司	37,331.79	16,719.88	54,051.67	21,522.75	102.40	21,625.15
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,457.54	8,299.69	13,757.23	3,558.80	-	3,558.80

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	14,463.88	1,886.11	16,349.99	8,094.32	-	8,094.32
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	6,896.37	9,167.82	16,064.19	746.45	334.42	1,080.87
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	2,187.09	6,830.25	9,017.33	574.35	162.70	737.05
新疆雪峰爆破工程有限公司	15,527.59	13,187.38	28,714.97	10,241.38	11.15	10,252.53
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	5,435.79	7,754.27	13,190.06	4,113.97	-	4,113.97

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	19,765.74	912.83	912.32	959.92	17,352.90	699.27	707.18	131.34
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	9,357.21	777.77	753.89	2,637.33	8,949.62	561.29	591.98	2,477.07
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	7,311.80	1,419.96	1,419.37	720.03	5,637.46	817.84	819.12	810.48
新疆雪峰爆破工程有限公司	42,257.30	3,326.03	3,326.71	-5,264.70	22,743.18	1,973.46	1,972.75	1,192.13
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	16,856.44	1,692.45	1,692.45	2,286.21	13,357.78	1,886.38	1,925.70	2,534.82

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司以现金方式单方面对子公司新疆雪峰爆破工程有限公司（以下简称“雪峰爆破”）增资 12,528.00 万元，其中计入注册资本 9,896.97 万元，计入资本公积 2,631.03 万元。增资完成后，雪峰爆破注册资本变更为 21,655.93 万元。增资完成后，本公司持有雪峰爆破股份由 85%增加至 91.8551%。

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	雪峰爆破
现金	125,280,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	125,280,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	125,640,627.22
差额	-360,627.22
其中：调增资本公积	360,627.22

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	富蕴县	富蕴县	销售	23	-	权益法
新疆金峰源科技有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	销售	20	-	权益法
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产	-	30	权益法
新疆中金立华民爆科技有限公司	塔城地区	塔城市	生产、爆破	-	30	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额			
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	新疆金峰源科技有限公司	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	新疆中金立华民爆科技有限公司
流动资产	999.99	742.91	1,441.23	536.98
其中：现金和现金等价物	804.51	6.27	29.48	289.37
非流动资产	1,744.27	952.15	1,516.93	2,161.47
资产合计	2,744.26	1,695.06	2,958.16	2,698.45
流动负债	384.26	739.72	2,518.69	270.16
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	384.26	739.72	2,518.69	270.16
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	2,360.01	955.33	539.47	2,428.29
按持股比例计算的净资产份额	542.80	191.07	161.84	728.49
调整事项	-	-	-	-
一商誉	-	-	-	-
一内部交易未实现利润	-	-	-	-
一其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	530.39	180.07	1,078.57	728.49
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额			
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	新疆金峰源科技有限公司	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	新疆中金立华民爆科技有限公司
营业收入	9,100.08	670.94	905.66	671.58
财务费用	-10.84	-1.49	1.73	-0.36
所得税费用	221.25	0.73	-	-
净利润	610.27	-116.08	-492.48	-31.85
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	610.27	-116.08	-492.48	-31.85
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	新疆金峰源科技有限公司	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	新疆中金立华民爆科技有限公司
流动资产	377.13	857.73	805.24	925.08
其中：现金和现金等价物	199.89	24.51	43.39	377.88
非流动资产	1,427.96	1,039.82	2,628.24	1,788.74
资产合计	1,805.08	1,897.55	3,433.48	2,713.82
流动负债	55.35	835.72	2,401.54	254.87
非流动负债	-	16.80	-	-
负债合计	55.35	852.52	2,401.54	254.87
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,749.74	1,045.03	1,031.94	2,458.95
按持股比例计算的净资产份额	402.44	209.01	309.58	737.68
调整事项	-	-	-	-
一商誉	-	-	-	-
一内部交易未实现利润	-	-	-	-
一其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	387.84	203.29	1,226.31	737.68
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	7,209.34	612.48	328.30	-
财务费用	-6.95	0.64	0.19	-0.85
所得税费用	90.49	-	17.06	0.03
净利润	270.10	-292.80	-391.99	-543.80
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-

项目	期初余额/上期发生额			
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	新疆金峰源科技有限公司	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	新疆中金立华民爆科技有限公司
综合收益总额	270.10	-292.80	-391.99	-543.80
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	—
联营企业投资账面价值合计	35.18	—
下列各项按持股比例计算的合计数	-32.82	—
净利润	-96.52	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-96.52	—

九、与金融工具相关的风险披露

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司报告期不存在与金融工具相关的风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会，对本公司持股比例为 30.71%，表决权比例 30.71%。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	参股

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆江阳民用炸药混制工程有限责任公司	子公司参股
新疆金峰源科技有限公司	参股

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	联营企业之控股子公司
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	公司董事张卫担任该公司董事
新疆雪峰投资控股有限责任公司	公司董事长康健担任该公司董事长
新疆健康产业投资股份有限公司	公司董事长康健担任该公司董事长
青河县亿通矿业有限公司	公司控股子公司股东；公司控股子公司监事担任该公司董事及股东；新疆雪峰投资控股有限责任公司控股子公司；

(五)关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	火工品	2,367,528.42	-
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	火工品	23,408,034.70	-
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	安全监理费	-	34,563.11
新疆金峰源科技有限公司	设备	2,076,422.03	1,745,268.16
新疆金峰源科技有限公司	货物	-	49,065.62
青河县亿通矿业有限公司	采购铁精粉	-	951,883.06
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	租赁	900,900.90	200,000.00
合计	—	28,752,886.05	2,980,779.95

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	火工品	44,027,710.89	39,994,641.42
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	提供劳务	5,611,486.74	4,743,259.58
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	火工品	15,810,877.60	14,574,559.76
哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	提供劳务	2,533,855.75	2,849,970.69
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	火工品	82,256.27	6,227,322.92
新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	提供劳务	1,188,754.73	766,631.98
合计	—	69,254,941.98	69,156,386.35

3. 关联托管情况

本公司报告期无关联托管情况。

4. 关联承包情况

本公司报告期无关联承包情况。

5. 关联租赁情况

本公司报告期无关联租赁情况。

6. 关联担保情况

本公司报告期无关联担保情况。

7. 关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借。

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	428.79	502.78

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司塔城项目部	-	-	249,658.28	12,482.91
	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司哈密分公司	-	-	270,680.05	135,340.03
	青河县亿通矿业有限公司	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24	26,338,230.24
	哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司	271,580.58	13,579.03	1,369,308.44	68,465.42
	新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	70,680.05	56,544.04	-	-
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	755,955.59	37,797.78	-	-
其他应收款					
	新疆健康产业投资股份有限公司	2,594.86	259.49	116,951,687.54	6,864,666.60
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	22,983.53	1,149.18	-	-
	新疆雪峰投资控股有限公司	593.27	29.66	593.27	29.66
	青河县亿通矿业有限公司	21,991,007.99	21,991,007.99	22,491,007.99	22,491,007.99

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新疆金峰源科技有限公司	3,162,326.35	590,396.07
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	8,982,918.53	-
	富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	1,000,000.00	200,000.00
其他应付款			
	新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会	2,905,048.13	2,905,048.13
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	43,642.50	43,642.50
预收账款			
	新疆江阳工程爆破拆迁建设有限公司	41,689.70	-
	哈巴河县民用爆破器材专卖有限公司		6,265.76

10. 关联方承诺情况

本公司报告期内无关联方承诺情况的事项。

十二、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止 2017 年 12 月 31 日公司无未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2017 年 12 月 31 日公司无对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响。

3. 开出保函、信用证

截止 2017 年 12 月 31 日公司无开出保函、信用证。

4. 贷款承诺

截止 2017 年 12 月 31 日公司无贷款承诺。

5. 产品质量保证条款

截止 2017 年 12 月 31 日公司无产品质量保证条款。

6. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截止 2017 年 12 月 31 日本公司无其他或有负债事项。

7. 或有资产

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

本公司报告期无需要披露的资产负债表日发行股票和债券的发行事项。

2. 对外重要投资

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后对外重要投资事项。

3. 重要的债务重组

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后金额较大的债务重组事项。

4. 自然灾害

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后自然灾害导致的资产损失事项。

5. 外汇汇率重要变动

本公司报告期无需要披露的资产负债日后外汇汇率发生较大变动事项。

6. 资产价格、税收政策重要变动

本公司报告期无需要披露的资产负债日后资产价格、税收政策重要变动的事项。

7. 企业合并或处置重要子公司

本公司报告期无需要披露的资产负债日后企业合并或处置重要子公司的事项。

8. 重要的并购或重组计划

本公司报告期无需要披露的资产负债日后资产价格、税收政策重要变动事项。

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

本公司报告期无需要披露的资产负债日后 1. 重大诉讼、仲裁、承诺的事项。

10. 巨额亏损

本公司报告期无需要披露的资产负债日后巨额亏损事项。

11. 资本公积转增资本

本公司报告期无需要披露的资产负债日后资本公积转增资本事项。

12. 其他巨额举债

本公司报告期无需要披露的资产负债日后其他巨额举债事项。

13. 重大经营战略调整

本公司报告期无需要披露的资产负债日后重大经营战略调整事项。

（二）利润分配情况

公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日雪峰科技总股本 65,870.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元人民币(含税)，共计 658.70 万元，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

以上利润分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

（三）销售退回

截至财务报告日止本公司报告期无销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后事项说明

1. 2018 年 1 月 10 日，公司接到公司国有股权无偿划转方新疆雪峰投资控股有限责任公司（以下简称“雪峰控股”或“收购方”）通知：已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准豁免新疆雪峰投资控股有限责任公司要约收购新疆雪峰科技（集团）股份有限公司义务的批复》（证监许可[2018]66 号）。

2018 年 1 月 31 日，公司收到新疆国资委、雪峰控股公司的通知，国有股权无偿划转事项在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登公司”）完成了证券过户登记手续，中登公司出具了《证券过户登记确认书》，确认本次划转的过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2018 年 1 月 30 日。本次国有股权无偿划转完成后，公司总股本不变，雪峰控股公司直接持有公司 202,285,904 股股份，占本公司总股本的 30.71%。

2. 本公司子公司新疆雪峰爆破工程有限公司（以下简称“爆破公司”）2017 年度承接新疆天池能源有限责任公司五彩湾南露天土方项目，爆破公司将部分土方工程分包给新疆兄弟天源矿业有限公司（以下简称“兄弟天源公司”），并按照协议约定和结算进度足额、及时支付兄弟天源公司分包款项。2018 年 1 月 6 日，新疆准东管委会劳动监察大队召集该项目业主方、爆破公司、兄弟天源公司等相关负责人，针对兄弟天源公司拖欠民工工资情况召开协调会并形成会议纪要，会议明确：“为避免因为农民工上访造成一些不稳定因素，由雪峰爆破公司支付本次兄弟公司外租车队管理人员、维修人员及驾驶员等参与现场施工的人员工资”。基于春节临近解决拖欠农民工工资问题及新疆地区的维稳前提，截止审计报告日，雪峰爆破公司先行垫付民工工资共计 3,242,009.88 元。

经 2018 年 4 月 18 日第二届董事会第二十七次会议审议，会议通过公司对上述款项全额计提坏账准备的议案。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期内无债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期内无资产置换情况。

（四）年金计划

公司未制定年金计划。

（五）终止经营

公司报告期内无终止经营的情况。

（六）分部信息

本公司收入及利润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。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项的情况。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,205,790.90	54.79	-	-	23,205,790.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,973,176.18	42.44	898,658.81	5.00	17,074,517.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,173,583.53	2.77	-	-	1,173,583.53
合计	42,352,550.61	—	898,658.81	—	41,453,891.80

续：

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,606,904.97	87.00	-	-	21,606,904.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,085,235.50	8.40	104,261.77	5.00	1,980,973.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,141,508.73	4.60	-	-	1,141,508.73
合计	24,833,649.20	—	104,261.77	—	24,729,387.43

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	20,405,790.90	-	-	-
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,800,000.00	-	-	-
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,000,000.00	-	-	-
合计	23,205,790.90	-	-	-

（2）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,973,176.18	898,658.81	5.00

（3）期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆雪峰爆破工程有限公司	529,920.00	-	-	-
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	263,239.24	-	-	-
乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	197,837.90	-	-	-
沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	102,286.39	-	-	-
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	79,480.00	-	-	-
伊犁雪峰爆破工程有限公司	420.00	-	-	-
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	400.00	-	-	-
合计	1,173,583.53	—	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	20,405,790.90	48.18	—
乌鲁木齐市天山区翠泉路片区管理委员会	13,703,064.00	32.35	685,153.20
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,800,000.00	4.25	—
托克逊县民用爆破器材有限责任公司	1,538,936.06	3.63	76,946.80
哈密地区德盛民用爆破器材有限公司	1,058,185.93	2.50	67,320.14
合计	38,505,976.89	90.91	829,420.14

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	128,690,644.07	95.11	1,835,010.00	1.43	126,855,634.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,959,259.56	3.67	2,139,186.03	43.14	2,820,073.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,656,741.32	1.22	—		1,656,741.32
合计	135,306,644.95	—	3,974,196.03	—	131,332,448.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,237,986.03	32.09	—	—	59,237,986.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,816,702.53	67.09	8,903,673.11	7.19	114,913,029.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,510,609.24	0.82	—	—	1,510,609.24
合计	184,565,297.80	—	8,903,673.11	—	175,661,624.69

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	32,430,000.00	—	—	—
新疆安能爆破工程有限公司	21,243,807.91	—	—	—
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	6,027,757.90	—	—	—

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	2,649,662.07	-	-	-
乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	1,035,849.06	-	-	-
新疆雪峰爆破工程有限公司	63,468,557.13	-	-	-
新疆国经国际商贸有限责任公司	1,835,010.00	1,835,010.00	100%	-
合计	128,690,644.07	1,835,010.00	—	—

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	973,834.10	48,691.71	5.00
1—2 年	1,588,518.60	158,851.86	10.00
2—3 年	171,212.29	51,363.69	30.00
3—4 年	7,496.88	3,748.44	50.00
4—5 年	1,708,336.75	1,366,669.39	80.00
5 年以上	509,860.94	509,860.94	100.00
合计	4,959,259.56	2,139,186.03	—

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	577,358.11	302,428.28
内部单位借款	121,080,000.00	56,650,000.00
设备款	-	1,103,646.96
搬迁补偿款	-	116,951,687.54
其他	13,649,286.84	9,557,535.02
合计	135,306,644.95	184,565,297.80

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆雪峰爆破工程有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	44.34	-
	募集资金	3,468,557.13	1 年以内	2.56	-
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	借款	25,400,000.00	2—3 年	18.77	-
	借款	7,030,000.00	1 年以内	5.20	-
新疆安能爆破工程有限公司	借款	11,150,000.00	1—2 年	8.24	-
		10,000,000.00	2—3 年	7.39	-
	往来款	93,807.91	1 年以内	0.07	-
新疆恒基武装守护押运	借款	6,000,000.00	1 年以内	4.43	-

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
股份有限公司	往来款	28,157.90	2-3 年	0.02	-
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	水电费	881,262.07	1-2 年	0.65	-
	租赁费	1,287,400.00	1-2 年	0.95	-
	往来款	481,000.00	1-2 年	0.36	-
合计	—	125,820,185.01	—	92.98	-

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	479,549,144.81	-	479,549,144.81	354,269,144.81	-	354,269,144.81
对联营、合营企业投资	7,082,725.67	-	7,082,725.67	5,911,256.95	-	5,911,256.95
合计	486,631,870.48	-	486,631,870.48	360,180,401.76	-	360,180,401.76

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	49,182,422.89	80,850,000.00	-	-	80,850,000.00	-	-
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	66,000,000.00	46,200,000.00	-	-	46,200,000.00	-	-
新疆安能爆破工程有限公司	16,698,422.82	16,698,422.82	-	-	16,698,422.82	-	-
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	22,739,452.56	22,739,452.56	-	-	22,739,452.56	-	-
新疆雪峰爆破工程有限公司	52,353,974.10	113,664,052.15	125,280,000.00	-	238,944,052.15	-	-
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	4,500,000.00	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-	-
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,693,460.00	1,693,460.00	-	-	1,693,460.00	-	-
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,311,159.00	1,311,159.00	-	-	1,311,159.00	-	-
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,689,490.82	1,689,490.82	-	-	1,689,490.82	-	-
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	983,177.22	983,177.22	-	-	983,177.22	-	-
吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	2,221,830.60	2,221,830.60	-	-	2,221,830.60	-	-
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	6,408,500.00	6,408,500.00	-	-	6,408,500.00	-	-
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	2,593,103.71	2,593,103.71	-	-	2,593,103.71	-	-
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆炸物品经营有限责任公司	845,353.40	3,216,343.40	-	-	3,216,343.40	-	-

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司							
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	11,550,152.53	31,950,152.53	-	-	31,950,152.53	-	-
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
合计	243,320,499.65	354,269,144.81	125,280,000.00	-	479,549,144.81	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-				
二、联营企业	-	-	-	-	-
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	3,878,392.94	-	-	1,403,630.44	-
新疆金峰源科技有限公司	2,032,864.01	-	-	-232,161.72	-
合计	5,911,256.95	-	-	1,171,468.72	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	-	-	-	-	5,282,023.38	-
新疆金峰源科技有限公司	-	-	-	-	1,800,702.29	-
合计	-	-	-	-	7,082,725.67	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,089,238.74	163,253,116.03	172,775,379.55	146,084,332.09
其他业务	6,656,696.35	3,438,918.21	9,665,761.49	6,581,059.90
合计	214,745,935.09	166,692,034.24	182,441,141.04	152,665,391.99

2. 主营业务按行业类别列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	208,089,238.74	163,253,116.03	172,775,379.55	146,084,332.09

3. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	132,778,350.70	91,408,278.41	117,241,651.30	89,031,061.87
雷管	70,298,312.04	68,901,683.62	52,350,305.75	55,586,359.36
起爆器具	5,012,576.00	2,943,154.00	3,183,422.50	1,466,910.86
合计	208,089,238.74	163,253,116.03	172,775,379.55	146,084,332.09

4. 主营业务按地区分项列示如下

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国新疆地区	208,089,238.74	163,253,116.03	172,775,379.55	146,084,332.09

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
富蕴县民用爆破器材专卖有限责任公司	38,245,057.53	17.81	32,712,178.88	17.91
哈密地区德盛民用爆破器材有限公司	32,882,019.06	15.31	16,868,856.57	9.23
托克逊县民用爆破器材有限责任公司	22,290,672.67	10.38	15,879,111.30	8.69
巴州民用爆破器材专卖有限公司	21,336,730.79	9.94	14,925,993.20	8.17
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	11,449,135.12	5.33	12,815,650.71	7.02
合计	126,203,615.17	58.77	93,201,790.66	51.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,984,099.15	46,108,491.91
权益法核算的长期股权投资收益	1,171,468.72	35,616.48
理财产品	-	3,116,514.07
合计	30,155,567.87	49,260,622.46

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	2,147,765.01	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,818,294.18	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—



新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

2017年度
财务报表附注

项目	金额	备注
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	—
债务重组损益	-	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,326,768.55	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,619,838.34	老厂区搬迁缴纳的土地增值税
减：所得税影响额	-509,536.40	—
少数股东权益影响额（税后）	-71,786.24	—
合计	-1,899,225.06	—

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.031	0.031

（三）境内外会计准则下会计数据差异

本公司报告期不存在境内外会计准则下会计数据差异。

新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

(公章)

二〇一八年四月十八日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

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

发证机关：



二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：二〇一六年九月十六日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日





姓名 刘国辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-10
Date of birth
工作单位 新疆宏昌有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 65010319740110065X
Identity card No.



2015-04-01

2012.2.15



650800520076

证书编号
No. of Certificate

新疆注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2006 年 4 月 27 日

发证日期
Date of Issuance



2016-03-21

2014.4.8

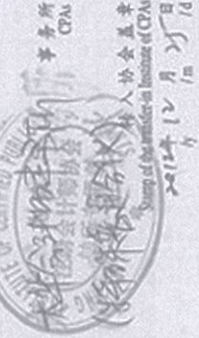


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016-03-21



2017-03-21



2018-03-21

6

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2012-09-19

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2010-09-08

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2014-11-11

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2010-09-08

11



姓名: 王涛
Full name: 王涛
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1981-08-23
Date of birth: 1981-08-23
工作单位: 沃德会计师事务所有限公司
Working unit: 沃德会计师事务所有限公司
身份证号码: 北京分所
Identity card No: 15010219810823056X

BICPA



2015-04-01

valid for another year after this



2012-02-14

证书编号: 3300000010099
No. of Certificate: 3300000010099

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2015-07-15
Date of Issuance: 2015-07-15



4