

贵州盘江民爆有限公司
审计报告及财务报表
2016 年度、2017 年度

贵州盘江民爆有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA21082 号

贵州盘江民爆有限公司：

一、 审计意见

我们审计了贵州盘江民爆有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十一)的“营业收入、营业成本”。2017 年度, 公司合并营业收入为人民币 59,291.42 万元, 其中炸材销售收入 54,155.59 元, 占公司合并营业收入 91.34%; 2016 年度, 公司合并营业收入为人民币 57,367.96 万元, 其中炸材销售收入 52,103.60 元, 占公司合并营业收入 90.82%。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一, 我们将收入确认事项识别为关键审计事项。	我们执行的主要程序包括: 选取样本对客户进行函证以确认收入的真实性; 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、双方结算单及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 在建工程的发生、准确性及存在认定 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(十七)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(十)的“在建工程”。 2017 年 12 月 31 日公司在建工程余额 35,730.62 万元, 占资产总额的 24.31%; 2016 年 12 月 31 日公司在建工程余额 29,404.26 万元, 占资产总额的 19.49%。 公司在建工程规模较大, 在报表中涉及了预付账款、应付账款等多个会计科目, 涉及范围较广, 因此我们把它作为关键审计事项。	我们执行的主要程序包括: 对工程项目实施了现场观察, 了解工程项目施工地点、完工进度等情况; 抽查金额重大的建筑安装成本、设备成本, 根据实际付款情况、发票记载内容与合同进行核对; 实际工程进度完成三方确认单、获取企业预计的决算价格并与账面确认的工程成本进行对比。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年三月二十五日

贵州盘江民爆有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	100,352,597.85	201,394,982.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	35,464,193.95	25,610,577.49
应收账款	(三)	413,036,750.36	414,204,036.40
预付款项	(四)	33,879,234.23	27,187,832.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	34,224,809.57	23,628,532.96
买入返售金融资产			
存货	(六)	42,014,620.85	32,535,077.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	18,825,588.11	15,312,327.29
流动资产合计		677,797,794.92	739,873,366.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	52,404,833.24	55,407,981.78
投资性房地产			
固定资产	(九)	144,201,268.34	171,666,607.71
在建工程	(十)	357,306,153.84	294,042,633.52
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	(十一)	183,430,251.53	187,680,513.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	54,731,652.54	59,949,289.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		792,074,159.49	768,747,026.32
资产总计		1,469,871,954.41	1,508,620,393.27

后附财务报表附注为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:

贵州盘江民爆有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	(十三)	300,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十四)	5,813,652.00	16,698,300.00
应付账款	(十五)	111,026,178.33	82,026,944.11
预收款项	(十六)	4,278,499.00	9,874,293.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	15,288,991.71	11,260,122.34
应交税费	(十八)	15,013,411.80	21,920,653.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	8,318,706.76	155,478,553.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)		10,739,959.14
其他流动负债			
流动负债合计		459,739,439.60	607,998,825.37
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	198,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十二)	1,896,294.41	1,896,294.41
长期应付职工薪酬	(二十三)	326,120,000.00	365,280,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十四)	18,116,110.20	18,354,771.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		544,132,404.61	485,531,065.57
负债合计		1,003,871,844.21	1,093,529,890.94
所有者权益：			
股本	(二十五)	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	118,201,057.78	118,201,057.78
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	48,254,500.00	13,413,000.00
专项储备	(二十八)	1,778,752.13	1,319,274.56
盈余公积	(二十九)	105,348,730.37	105,348,730.37
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-176,581,165.24	-181,431,748.47
归属于母公司所有者权益合计		447,001,875.04	406,850,314.24
少数股东权益		18,998,235.16	8,240,188.09
所有者权益合计		466,000,110.20	415,090,502.33
负债和所有者权益总计		1,469,871,954.41	1,508,620,393.27

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		62,351,077.20	142,929,796.57
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		34,464,193.95	24,610,577.49
应收账款	(一)	397,111,819.82	407,519,574.52
预付款项		24,113,992.81	9,107,992.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	69,659,463.64	63,858,933.51
存货		28,571,831.70	22,241,687.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,040,079.70	13,917,521.35
流动资产合计		632,312,458.82	684,186,083.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	137,504,833.24	130,507,981.78
投资性房地产			
固定资产		98,145,461.44	111,695,804.92
在建工程		257,238,809.23	244,090,039.91
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		124,797,162.66	128,130,344.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,477,415.57	59,802,100.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		672,163,682.14	674,226,270.95
资产总计		1,304,476,140.96	1,358,412,354.56

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
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		5,413,652.00	9,898,300.00
应付账款		68,777,065.24	55,984,280.72
预收款项		2,077,969.89	720,423.47
应付职工薪酬		14,994,392.93	11,123,734.98
应交税费		13,268,630.73	21,278,790.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,552,097.63	154,389,176.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			10,739,959.14
其他流动负债			
流动负债合计		411,083,808.42	564,134,665.04
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,896,294.41	1,896,294.41
长期应付职工薪酬		326,120,000.00	365,280,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,116,110.20	18,354,771.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,132,404.61	385,531,065.57
负债合计		857,216,213.03	949,665,730.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,201,057.78	118,201,057.78
减：库存股			
其他综合收益		48,254,500.00	13,413,000.00
专项储备		288,404.95	361,382.50
盈余公积		105,348,730.37	105,348,730.37
未分配利润		-174,832,765.17	-178,577,546.70
所有者权益（或股东权益）合计		447,259,927.93	408,746,623.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,304,476,140.96	1,358,412,354.56

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		592,914,201.41	573,679,592.69
其中: 营业收入	(三十一)	592,914,201.41	573,679,592.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,635,331.55	536,158,124.53
其中: 营业成本	(三十一)	406,845,600.65	400,666,093.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	7,564,551.27	6,862,799.95
销售费用	(三十三)	38,029,080.22	31,026,390.17
管理费用	(三十四)	43,998,198.37	48,504,615.32
财务费用	(三十五)	27,469,979.47	24,452,229.82
资产减值损失	(三十六)	2,727,921.57	24,645,995.66
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-3,003,148.54	-2,825,071.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,003,148.54	-2,825,071.30
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	132,924.46	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十九)	3,029,841.42	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		66,438,487.20	34,696,396.86
加: 营业外收入	(四十)	630,484.20	4,690,346.01
减: 营业外支出	(四十一)	107,822.91	93,220.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,961,148.49	39,293,522.17
减: 所得税费用	(四十二)	11,352,518.19	7,377,271.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,608,630.30	31,916,250.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,608,630.30	31,916,250.68
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		54,850,583.23	30,952,843.75
2. 少数股东损益		758,047.07	963,406.93
六、其他综合收益的税后净额		34,841,500.00	13,413,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,841,500.00	13,413,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		34,841,500.00	13,413,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		34,841,500.00	13,413,000.00
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) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,450,130.30	45,329,250.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,692,083.23	44,365,843.75
归属于少数股东的综合收益总额		758,047.07	963,406.93

后附财务报表附注为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:

贵州盘江民爆有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	535,455,679.18	510,128,683.58
减：营业成本	(四)	359,524,753.91	348,892,633.02
税金及附加		7,203,284.11	6,249,864.24
销售费用		35,900,866.73	29,086,329.22
管理费用		39,067,964.73	41,578,334.16
财务费用		27,557,021.03	24,473,350.52
资产减值损失		2,450,187.04	24,541,977.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	-3,003,148.54	-2,825,071.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,003,148.54	-2,825,071.30
资产处置收益（损失以“－”填列）			
其他收益		3,029,841.42	
二、营业利润（亏损以“－”填列）		63,778,294.51	32,481,123.19
加：营业外收入		524,469.20	4,570,406.74
减：营业外支出		70,869.87	93,220.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,231,893.84	36,958,309.23
减：所得税费用		10,487,112.31	6,341,505.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,744,781.53	30,616,803.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		53,744,781.53	30,616,803.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		34,841,500.00	13,413,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		34,841,500.00	13,413,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		34,841,500.00	13,413,000.00
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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		88,586,281.53	44,029,803.89
七、每股收益：		535,455,679.18	510,128,683.58
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,162,534.60	533,746,328.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		185,191.10	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	19,572,390.06	5,960,775.68
经营活动现金流入小计		566,920,115.76	539,707,104.25
购买商品、接受劳务支付的现金		316,500,001.69	248,676,654.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		148,511,071.04	139,313,630.45
支付的各项税费		80,050,833.63	68,246,231.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	38,935,104.96	37,777,786.46
经营活动现金流出小计		583,997,011.32	494,014,302.35
经营活动产生的现金流量净额		-17,076,895.56	45,692,801.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	860,000.00	13,000,000.00
投资活动现金流入小计		860,000.00	13,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,137,790.14	255,689,767.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	280.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计		58,138,070.14	267,689,767.94
投资活动产生的现金流量净额		-57,278,070.14	-254,689,767.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	424,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)		167,000,000.00
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	591,000,000.00
债务支付的现金		360,214,940.78	292,721,944.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,672,478.17	36,889,989.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	400,000.00	6,800,000.00
筹资活动现金流出小计		430,287,418.95	336,411,934.25
筹资活动产生的现金流量净额		-20,287,418.95	254,588,065.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,642,384.65	45,591,099.71
加：期初现金及现金等价物余额		194,594,982.50	149,003,882.79
六、期末现金及现金等价物余额		99,952,597.85	194,594,982.50

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,427,563.22	448,089,258.54
收到的税费返还		43,042.02	
收到其他与经营活动有关的现金		18,189,459.04	3,171,078.26
经营活动现金流入小计		503,660,064.28	451,260,336.80
购买商品、接受劳务支付的现金		273,195,212.49	181,680,718.35
支付给职工以及为职工支付的现金		130,612,160.83	128,263,126.38
支付的各项税费		74,331,866.21	64,118,362.74
支付其他与经营活动有关的现金		26,849,325.36	29,011,213.71
经营活动现金流出小计		504,988,564.89	403,073,421.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,328,500.61	48,186,915.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		860,000.00	13,000,000.00
投资活动现金流入小计		860,000.00	13,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,254,078.99	92,442,195.54
投资支付的现金		10,000,000.00	70,000,000.00
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		5,000,000.00	52,000,000.00
投资活动现金流出小计		57,254,078.99	214,442,195.54
投资活动产生的现金流量净额		-56,394,078.99	-201,442,195.54
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		400,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		358,214,940.78	259,721,944.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,641,198.99	35,242,986.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		422,856,139.77	294,964,930.60
筹资活动产生的现金流量净额		-22,856,139.77	155,035,069.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,578,719.37	1,779,789.48
加: 期初现金及现金等价物余额		142,929,796.57	141,150,007.09
六、期末现金及现金等价物余额		62,351,077.20	142,929,796.57

后附财务报表附注为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:

贵州盘江民爆有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	350,000,000.00				118,201,057.78		13,413,000.00	1,319,274.56	105,348,730.37		-181,431,748.47	8,240,188.09	415,090,502.33
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	350,000,000.00				118,201,057.78		13,413,000.00	1,319,274.56	105,348,730.37		-181,431,748.47	8,240,188.09	415,090,502.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							34,841,500.00	459,477.57			4,850,583.23	10,758,047.07	50,909,607.87
（一）综合收益总额							34,841,500.00				54,850,583.23	758,047.07	90,450,130.30
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								459,477.57					459,477.57
1. 本期提取								7,132,746.50					7,132,746.50
2. 本期使用								-6,673,268.93					-6,673,268.93
（六）其他													
四、本期期末余额	350,000,000.00				118,201,057.78		48,254,500.00	1,778,752.13	105,348,730.37		-176,581,165.24	18,998,235.16	466,000,110.20

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
优		永续	其他										
一、上年年末余额	350,000,000.00	0.0	0.00	0.00	118,201,057.78			137,776.26	105,348,730.37		-192,384,592.22	7,276,781.16	388,579,753.35
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	350,000,000.00	0.0	0.00	0.00	118,201,057.78			137,776.26	105,348,730.37		-192,384,592.22	7,276,781.16	388,579,753.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,413,000.00	1,181,498.30			10,952,843.75	963,406.93	26,510,748.98
（一）综合收益总额							13,413,000.00				30,952,843.75	963,406.93	45,329,250.68
（二）所有者投入和减少资本							0.00	460,881.71					460,881.71
1. 股东投入的普通股													
2 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								460,881.71					460,881.71
（三）利润分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								720,616.59					720,616.59
1. 本期提取								7,154,839.26					7,154,839.26
2. 本期使用								-6,434,222.67					-6,434,222.67
（六）其他								0.00					0.00
四、本期期末余额	350,000,000.00	0.0	0.00	0.00	118,201,057.78	0.0	13,413,000.00	1,319,274.56	105,348,730.37		-181,431,748.47	8,240,188.09	415,090,502.33

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,000,000.00				118,201,057.78		13,413,000.00	361,382.50	105,348,730.37	-178,577,546.70	408,746,623.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	350,000,000.00				118,201,057.78		13,413,000.00	361,382.50	105,348,730.37	-178,577,546.70	408,746,623.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							34,841,500.00	-72,977.55		3,744,781.53	38,513,303.98
（一）综合收益总额							34,841,500.00			53,744,781.53	88,586,281.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-72,977.55			-72,977.55
1. 本期提取								6,404,591.45			6,404,591.45
2. 本期使用								-6,477,569.00			-6,477,569.00
（六）其他											
四、本期期末余额	350,000,000.00				118,201,057.78		48,254,500.00	288,404.95	105,348,730.37	-174,832,765.17	447,259,927.93

后附财务报表附注为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:

贵州盘江民爆有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,000,000.00				118,201,057.78			137,616.26	105,348,730.37	-189,194,350.59	384,493,053.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,000,000.00				118,201,057.78			137,616.26	105,348,730.37	-189,194,350.59	384,493,053.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,413,000.00	223,766.24		10,616,803.89	24,253,570.13
（一）综合收益总额							13,413,000.00			30,616,803.89	44,029,803.89
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								223,766.24			223,766.24
1．本期提取								6,297,100.95			6,297,100.95
2．本期使用								-6,073,334.71			-6,073,334.71
（六）其他											
四、本期期末余额	350,000,000.00				118,201,057.78		13,413,000.00	361,382.50	105,348,730.37	-178,577,546.70	408,746,623.95

后附财务报表附注为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：

贵州盘江民爆有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州盘江民爆有限公司(以下简称“本公司”)系由贵州盘江化工(集团)有限公司、贵州产业投资(集团)有限公司、瓮福(集团)有限责任公司共同出资设立的国有独资有限责任公司。本公司于 2007 年 11 月 06 日取得清镇市行政管理局核发的企业法人营业执照, 注册号: 520181000116993, 现注册资本 35000 万人民币, 法人代表人: 林荣进, 注册地址: 贵州省贵阳市清镇市盘江路。

主要经营范围是: 硝酸铵类混合炸药、乳化炸药、多孔粒状铵油炸药、改性铵油炸药、膨化硝酸炸药、工业电雷管、瞬发电雷管、毫秒电雷管、导爆管雷管、导爆管、乳化剂、五金冲压、包装箱的生产经营、火工机械制造, 危险货物运输、现场混装多孔粒状铵油炸药及现场混装乳状炸药。

本公司的母公司为贵州盘江化工(集团)有限公司。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016 年度	2017 年度
贵州江和包装印刷有限公司	是	是
盘化(济南)化工有限公司	是	是
息烽盘江民爆有限公司	否	是

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的因素。

(三) 本报编制用途

本报编制目的是基于贵州久联民爆器材发展股份有限公司拟向本公司股东贵州盘江化工（集团）有限公司、贵州产业投资（集团）有限公司、瓮福（集团）有限责任公司发行股份购买其合计持有的盘江民爆 100%股权而编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

4、 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。

1、 坏账损失的确认标准

- ①债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；
- ②因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；
- ③因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

2、 坏帐损失核算方法

采用备抵法核算坏帐损失。

3、 坏账准备的计提方法及计提比例

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 100 万元以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项是指单项金额 100 万元以下的账龄风险特征类似的应收款项。

公司确定的组合方式为应收款项的账龄。账龄划分依据实际欠款期限确定, 当对同一客户存在多笔应收款项时, 若其本期支付的还款金额小于其欠款总额, 则该笔还款视同于偿还最早发生的应收款项, 以此计算对该客户剩余应收款项的账龄。

在进行组合测试时, 如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。

一般情况下, 根据公司历年债务单位的财务状况、现金流量等情况, 应收款项按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	7	7
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额 100 万元以下的单项金额不重大、个别风险特征明显不同的应收款项。

单项计提坏账准备的理由：对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4、 公司合并报表范围内部的应收款项一般不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

产成品按实际成本计价，发出时按月加权平均计价；原材料采用计划成本法核算，月末分摊材料成本差异。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值的确定方法是参考现行市场价格，同时考虑存货的品质状况。

4、 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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。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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

3、 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

序号	资产类别	使用年限	年折旧率	月折旧率	残值率
1	房屋建筑物	20-40 年	2.5%—5%	0.208%—0.417%	0%
2	机器设备	5-15 年	6.67%—20%	0.556%—1.67%	0%
3	运输设备	8 年	12.50%	1.04%	0%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

4、 固定资产后续支出

①资本化后续支出:与固定资产有关的后续支出,仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,如延长了使用寿命、使产品质量实质性提高、或使产品成本实质性降低,计入固定资产的账面价值。

②费用化后续支出:未达到资本化条件的固定资产后续支出,发生时计入当期费用。

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

减值测试方法:对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定;或无法可靠估计固定资产的公允价值净额,则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

(十七) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值转入固定资产，并计提折旧，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。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用年限	依据
土地使用权	50	法律法规规定
专利	10	法律法规规定
非专利技术	10	非专利技术使用权转让合同

每年度终了，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，本报告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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用、租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
租赁费	按租赁合同约定的租赁期限
装修费用	5

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

本公司本报告年度没有预计负债事项发生。

(二十四) 股份支付

本公司本报告期没有股份支付业务。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司本报告期没有优先股、永续债等其他金融工具。

(二十六) 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据经业主及第三方认证的实际完成进度确认合同收入，同时，按实际发生的经公司职能部门审定的工程成本确认合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、实际测定的完工进度确定合同完工进度。

资产负债表日，按照已实现合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照实际已发生合同总成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

4、 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠

的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十七) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信

息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十二）资产证券化业务

本公司本报告期没有资产证券化业务。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 0 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
（2）部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	在建工程：减少 13,650,000.00 元
（3）部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	管理费用：减少 0 元
（4）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：3,029,841.42 元
（5）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类	营业外收入减少 132,924.46 元，重分类至资产处置收益。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	

2、重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更。

(三十四) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、 简易办法 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
贵州盘江民爆有限公司	15%
贵州江和包装印刷有限公司	25%
盘化（济南）化工有限公司	25%
息烽盘江民爆有限公司	25%

(二) 税收优惠

企业所得税优惠：依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（2011）58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

贵州盘江民爆有限公司 2015 年 4 月 3 日收到清地税税通【2015】753 号税务事项通知书，该公司享受西部大开发的优惠政策作为减免税优惠政策。贵州盘江民爆有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税享受 15% 的所得税税率。

土地使用税优惠：依据财税[2009]128 号国家税务总局关于房产税城镇土地使用税有关问题的通知以及国税地字[1989]140 第八条规定对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税；对仓库库区、厂房屋身用地，应照章征收土地使用税。贵州盘江民爆有限公司享受该优惠政策并收到清地税税通【2016】2360 号税务事项通知书，清地税税通【2017】467 号税务事项通知书，同意贵公司 2016 年、2017 年安全防范用地免土地使用税。其中梁家寨土地面积 382,720.7 m²，减免面积 275,578.04 m²，应纳税面积 107,142.66 m²，骆家桥土地面积 323,673 m²，减免面积 287,230.34 m²，应纳税面积 36,442.66 m²。

(三) 其他说明 无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	236,120.94	252,711.11
银行存款	99,716,476.91	194,342,271.39
其他货币资金	400,000.00	6,800,000.00
合计		
其中：存放在境外的款项总额	100,352,597.85	201,394,982.50

资金受限情况：

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	400,000.00	6,800,000.00
信用证保证金		
履约保证金		
合计	400,000.00	6,800,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑票据	26,864,193.95	25,610,577.49
商业承兑票据	8,600,000.00	-
合计	35,464,193.95	25,610,577.49

2、所有权受限的资产（2017 年应收票据质押情况）

受限情况	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
票据质押	贵阳银行股份有限公司清镇支行	2017-7-13	2018-1-13	853,068.00	
票据质押	贵阳银行股份有限公司清镇支行	2017-7-25	2018-1-25	400,000.00	
票据质押	贵阳银行股份有限公司清镇支行	2017-6-30	2017-12-30	400,000.00	
票据质押	贵阳银行股份有限公司清镇支行	2017-8-3	2018-2-3	500,000.00	
合计				2,153,068.00	

3、期末已背书未到期的票据

背书人	出票日期	到期日	金额	备注
贵州开源爆破有限公司绥阳项目部	2017-9-21	2018-3-21	608,996.00	
贵州开源爆破有限公司绥阳项目部	2017-8-8	2018-2-8	621,560.00	
贵州开源爆破有限公司绥阳项目部	2017-9-6	2018-3-6	500,000.00	
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	2017-8-28	2018-2-28	500,000.00	
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	2017-8-28	2018-2-28	500,000.00	
合计			2,730,556.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	424,352,054.89	100.00	11,315,304.53	2.67	413,036,750.36
其中：组合 1	140,844,203.13	33.19	11,315,304.53	8.03	129,528,898.60
组合 2	283,507,851.76	66.81		-	283,507,851.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	424,352,054.89	100.00	11,315,304.53	2.67	413,036,750.36

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	422,993,591.46	100.00	8,789,555.06	2.08	414,204,036.40
其中：组合 1	139,260,278.67	32.92	8,789,555.06	6.31	130,470,723.61
组合 2	283,733,312.79	67.08		-	283,733,312.79
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款		-		-	
合计	422,993,591.46	100.00	8,789,555.06	2.08	414,204,036.40

2、 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31
----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,501,253.80	3,875,062.69	5.00
1 至 2 年	37,383,516.43	2,616,846.16	7.00
2 至 3 年	16,508,604.84	1,650,860.48	10.00
3 至 4 年	5,239,073.72	1,047,814.74	20.00
4 至 5 年	3,478,389.80	1,391,355.92	40.00
5 年以上	733,364.54	733,364.54	100.00
合计	140,844,203.13	11,315,304.53	8.03

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,786,218.71	5,096,787.12	5.00
1 至 2 年	22,508,118.64	1,575,568.30	7.00
2 至 3 年	10,716,506.09	1,071,650.61	10.00
3 至 4 年	3,508,200.42	701,640.08	20.00
4 至 5 年	662,209.77	264,883.91	40.00
5 年以上	79,025.04	79,025.04	100.00
合计	139,260,278.67	8,789,555.06	6.31

3、组合 2 中，可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定组合

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	283,507,851.76		回收风险低
合计	283,507,851.76		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	283,733,312.79		回收风险低
合计	283,733,312.79		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.12.31
------	------------

	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
贵州联合民爆有限公司	236,496,020.10	1 年之内	55.73
贵州水城矿业股份公司	37,096,096.68	1-3 年内都有发生	8.74
贵州开磷集团股份有限公司	19,573,111.82	1 年之内	4.61
贵州开源爆破工程有限公司	13,956,505.28	1-2 年内都有发生	3.29
瓮安县物资公司	7,880,324.63	1 年之内	1.86
合计	315,002,058.51		74.23

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
贵州联合民爆有限公司	167,074,896.34	1 年之内	39.50
贵州开源爆破工程有限公司	67,152,197.01	1 年之内	15.88
贵州水城矿业股份公司	31,262,179.38	1-3 年都有发生	7.39
黔东南州开山爆破公司	7,563,297.68	1 年之内	1.79
六盘水钟水民爆公司	6,464,509.77	1 年之内	1.53
合计	279,517,080.18		66.08

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,252,914.33	80.44	18,974,455.79	69.79
1~2 年（含 2 年）	287,942.96	0.85	6,626,232.00	24.37
2~3 年（含 3 年）	4,751,232.00	14.02	10,539.54	0.04
3~4 年（含 4 年）	224,693.54	0.66	214,154.00	0.79
4~5 年（含 5 年）	-	0.00	1,362,451.40	5.01
5 年以上	1,362,451.40	4.02		
合计	33,879,234.23	100.00	27,187,832.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017.12.31	占预付款期末余额
------	------------	----------

		合计数的比例(%)
贵州开磷息烽合成氨公司	14,405,508.97	42.52
贵州开源爆破工程有限公司	4,850,000.00	14.32
息烽县财政局	2,737,000.00	8.08
山西惠丰特种汽车有限公司	2,095,000.00	6.18
柳州柳益化工有限公司	1,240,972.86	3.66
合计	25,328,481.83	74.76

预付对象	2016.12.31	占预付款期末余额
		合计数的比例(%)
深圳市金奥博科技股份有限公司	9,318,340.00	34.27
贵州开源爆破工程有限公司	7,850,000.00	28.87
南京理工大学校办产业总公司	2,080,000.00	7.65
济南圣吉燃气管道有限公司	1,900,000.00	6.99
保利民爆济南销售有限公司	1,362,451.40	5.01
合计	22,510,791.40	82.80

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	36,052,790.38	100	1,827,980.81	5.07	34,224,809.57
其中：组合 1	20,166,640.85	55.94	1,827,980.81	9.06	18,338,660.04
组合 2	15,886,149.53	44.06	-	-	15,886,149.53
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款		-		-	

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	36,052,790.38	100.00	1,827,980.81	5.07	34,224,809.57

类别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	25,146,912.09	100.00	1,518,379.13	6.04	23,628,532.96
其中：组合 1	22,147,138.16	88.07	1,518,379.13	6.86	20,628,759.03
组合 2	2,999,773.93	11.93		-	2,999,773.93
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款		-		-	0.00
合计	25,146,912.09	100.00	1,518,379.13	6.04	23,628,532.96

2、 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	646,981.22	32,349.06	5.00
1 至 2 年	12,100,000.00	847,000.00	7.00
2 至 3 年	7,190,030.98	719,003.10	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	229,628.65	229,628.65	100.00
合计	20,166,640.85	1,827,980.81	9.06

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	12,147,009.51	607,350.48	5.00
1 至 2 年	9,770,000.00	683,900.00	7.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	5,000.00	2,000.00	40.00
5 年以上	225,128.65	225,128.65	100.00
合计	22,147,138.16	1,518,379.13	6.86

- 3、 组合 2 中，可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定组合

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
备用金借款	915,706.27		回收风险低
关联方往来	14,970,443.26		回收风险低
合计	15,886,149.53		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
备用金借款	2,999,773.93		回收风险低
合计	2,999,773.93		

4、 其他应收款情况期末大额款项

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
清镇市土地矿产资源储备中心	往来款	17,000,000.00	1-3 年	47.15
贵州盘江化工（集团）有限公司	关联方往来	11,400,586.34	1 年以内	31.62
贵州省金沙金钻爆破工程有限公司威宁项目部	关联方往来	3,569,856.92	1 年以内	9.90
深圳贵金融资租赁股份有限公司	租赁保证金	1,920,030.98	2-3 年	5.33

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
合计		33,890,474.24		94.00

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
清镇市土地矿产资源储备中心	往来款	17,000,000.00	1-3 年	67.6
深圳贵金融资租赁股份有限公司	租赁保证金	4,500,000.00	1-2 年	17.89
合计		21,500,000.00		85.5

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	25,194,124.96	43,027.08	25,151,097.88	15,187,871.13		15,187,871.13
在产品	4,286,012.99		4,286,012.99	6,651,189.73		6,651,189.73
库存商品	10,836,612.33		10,836,612.33	10,687,775.72		10,687,775.72
周转材料	8,241.00		8,241.00	8,241.00		8,241.00
在途物资	1,732,656.65		1,732,656.65			
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	42,057,647.93	43,027.08	42,014,620.85	32,535,077.58	-	32,535,077.58

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		43,027.08				43,027.08
合计		43,027.08				43,027.08

(七) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
持有待售长期资产（投资性房地产、固定资产、无形资产等）		
下 12 个月损益中确认的待摊利息净额	14,230,000.00	13,300,000.00
持有待售的生产性生物资产		
预交企业所得税		
待抵扣进项税	4,595,588.11	2,012,327.29
合计	18,825,588.11	15,312,327.29

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
联营企业	55,407,981.78			-3,003,148.54					52,404,833.24

2、 联营企业投资—长期股权投资

单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	投资比例（%）
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	权益法	51,851,425.68	55,407,981.78	-3,003,148.54	52,404,833.24	35.35
小计		51,851,425.68	55,407,981.78	-3,003,148.54	52,404,833.24	35.35

单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	投资比例（%）
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	权益法	51,851,425.68	58,233,053.08	-2,825,071.30	55,407,981.78	35.35
小计		51,851,425.68	58,233,053.08	-2,825,071.30	55,407,981.78	35.35

(九) 固定资产

1、 固定资产情况（2017 年度）

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初（2016.12.31）	135,083,008.48	105,665,944.49	1,269,669.07	20,796,408.51	27,857,263.92	290,672,294.47
2.本期增加金额	0.00	1,882,784.60	187,515.02	875,216.70	2,496,539.13	5,442,055.45
（1）购置	0.00	1,882,784.60	187,515.02	875,216.70	2,496,539.13	5,442,055.45
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	14,397,730.70	107,692.31	0.00	0.00	23,330.04	14,528,753.05
（1）处置或报废	14,397,730.70	107,692.31	0.00	0.00	23,330.04	14,528,753.05
4.期末（2017.12.31）	120,685,277.78	107,441,036.78	1,457,184.09	21,671,625.21	30,330,473.01	281,585,596.87
二、累计折旧						
1.期初（2016.12.31）	29,695,335.11	43,969,819.58	966,056.93	13,420,366.85	4,192,617.58	92,244,196.05
2.本期增加金额	7,419,341.85	7,130,833.19	126,609.30	2,604,771.14	1,976,360.62	19,257,916.10
（1）计提	7,419,341.85	7,130,833.19	126,609.30	2,604,771.14	1,976,360.62	19,257,916.10
3.本期减少金额	266,439.07	66,376.63	0.00	0.00	508,373.71	841,189.41
（1）处置或报废	266,439.07	66,376.63	0.00	0.00	508,373.71	841,189.41
4.期末（2017.12.31）	36,848,237.89	51,034,276.14	1,092,666.23	16,025,137.99	5,660,604.49	110,660,922.74
三、减值准备						
1.期初（2016.12.31）		26,761,490.71	0.00	0.00	0.00	26,761,490.71
2.本期增加金额		38,084.92	0.00	0.00	0.00	38,084.92
（1）计提		38,084.92	0.00	0.00	0.00	38,084.92
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末（2017.12.31）		26,723,405.79	0.00	0.00	0.00	26,723,405.79
四、账面价值						
1. 期 末 账 面 价 值 （2017.12.31）	83,837,039.89	29,683,354.85	364,517.86	5,646,487.22	24,669,868.52	144,201,268.34
2 期 初 账 面 价 值 （2016.12.31）	105,387,673.37	34,934,634.20	303,612.14	7,376,041.66	23,664,646.34	171,666,607.71

固定资产（2016 年度）

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初（2015.12.31）	104,685,712.35	94,503,063.58	738,797.07	15,344,159.89	4,001,539.90	219,273,272.79
2.本期增加金额	30,397,296.13	11,343,740.61	530,872.00	5,452,248.62	23,855,724.02	71,579,881.38
（1）购置	30,397,296.13	11,343,740.61	530,872.00	5,452,248.62	23,855,724.02	71,579,881.38
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	180,859.70	0.00	0.00	0.00	180,859.70
（1）处置或报废	0.00	180,859.70	0.00	0.00	0.00	180,859.70
4.期末（2016.12.31）	135,083,008.48	105,665,944.49	1,269,669.07	20,796,408.51	27,857,263.92	290,672,294.47
二、累计折旧						
1.期初（2015.12.31）	21,795,790.63	31,396,426.97	563,964.88	8,710,395.41	2,861,701.23	65,328,279.12
2.本期增加金额	7,899,544.48	12,718,125.63	402,092.05	4,709,971.44	1,330,916.35	27,060,649.95
（1）计提	7,899,544.48	12,718,125.63	402,092.05	4,709,971.44	1,330,916.35	27,060,649.95
3.本期减少金额	0.00	144,733.02	0.00	0.00	0.00	144,733.02
（1）处置或报废	0.00	144,733.02	0.00	0.00	0.00	144,733.02
4.期末（2016.12.31）	29,695,335.11	43,969,819.58	966,056.93	13,420,366.85	4,192,617.58	92,244,196.05
三、减值准备						
1.期初（2015.12.31）						
2.本期增加金额	0.00	26,761,490.71	0.00	0.00	0.00	26,761,490.71
（1）计提	0.00	26,761,490.71	0.00	0.00	0.00	26,761,490.71
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末（2016.12.31）	0.00	26,761,490.71	0.00	0.00	0.00	26,761,490.71
四、账面价值						
1.期末账面价值（2016.12.31）	105,387,673.37	34,934,634.20	303,612.14	7,376,041.66	23,664,646.34	171,666,607.71
2.期初账面价值（2015.12.31）	82,889,921.72	63,106,636.61	174,832.19	6,633,764.48	1,139,838.67	153,944,993.67

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	原值	累计折旧	净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,767,572.81	2,059,217.23	16,708,355.58	权证在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
异地搬迁技改工程	257,238,809.23		257,238,809.23	244,090,039.91		244,090,039.91
盘化济南更新改造工程	99,990,974.80		99,990,974.80	49,952,593.61		49,952,593.61
息烽新建	76,369.81		76,369.81			
合计	357,306,153.84	-	357,306,153.84	294,042,633.52	-	294,042,633.52

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	利息资本化累计金额	资金来源	完工百分比 (%)
异地搬迁技改工程	244,090,039.91	13,148,769.32			257,238,809.23	19,177,661.80	自筹和银行贷款	83
盘化济南更新改造工程	49,952,593.61	50,038,381.19			99,990,974.80		自筹	98
合计	294,042,633.52	63,187,150.51			357,229,784.03	19,177,661.80		

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	利息资本化累计金额	资金来源	完工百分比 (%)
异地搬迁技改工程	65,920,428.80	216,961,798.56	38,792,187.45		244,090,039.91	15,258,069.07	自筹和银行贷款	80

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2016.12.31	利息资本化 累计金额	资金来 源	完工百 分比 (%)
							款	
盘化济南 更新改造 工程		49,952,593.61			49,952,593.61		自筹	70
合计	65,920,428.80	266,914,392.17	38,792,187.45	0	294,042,633.52	15,258,069.07		

(十一) 无形资产

无形资产情况（2017 年）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期 初 余 额 (2016.12.31)	195,053,593.40	620,000.00	13,654,188.03	0.00	209,327,781.43
2. 本期增加金额	-	500,000.00	-	-	500,000.00
(1) 购置	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期 末 余 额 (2017.12.31)	195,053,593.40	1,120,000.00	13,654,188.03	-	209,827,781.43
二、累计摊销					-
1. 期初余额(2016.12.31)	8,336,746.13	620,000.00	12,690,521.40	0.00	21,647,267.53
2. 本期增加金额	4,091,095.56	29,166.69	630,000.12	-	4,750,262.37
(1) 计提	4,091,095.56	29,166.69	630,000.12	0.00	4,750,262.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额(2017.12.31)	12,427,841.69	649,166.69	13,320,521.52	-	26,397,529.90
三、减值准备					
1. 期初余额(2016.12.31)					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额(2017.12.31)					
四、账面价值					
1. 期 末 账 面 价 值 (2017.12.31)	182,625,751.71	470,833.31	333,666.51	-	183,430,251.53
2. 期 初 账 面 价 值 (2016.12.31)	186,716,847.27	-	963,666.63	-	187,680,513.90

无形资产情况（2016 年）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额(2015.12.31)	134,199,578.40	620,000.00	13,620,000.00	0.00	148,439,578.40
2.本期增加金额	60,854,015.00	-	34,188.03	-	60,888,203.03
(1) 购置	60,854,015.00	0.00	34,188.03	0.00	60,888,203.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额(2016.12.31)	195,053,593.40	620,000.00	13,654,188.03	-	209,327,781.43
二、累计摊销					-
1.期初余额(2015.12.31)	4,329,719.61	620,000.00	9,932,333.33	0.00	14,882,052.94
2.本期增加金额	4,007,026.52	-	2,758,188.07	-	6,765,214.59
(1) 计提	4,007,026.52	0.00	2,758,188.07	0.00	6,765,214.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额(2016.12.31)	8,336,746.13	620,000.00	12,690,521.40	-	21,647,267.53
三、减值准备					
1.期初余额(2015.12.31)					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额(2016.12.31)					
四、账面价值					
1. 期 末 账 面 价 值 (2016.12.31)	186,716,847.27	-	963,666.63	-	187,680,513.90
2. 期 初 账 面 价 值 (2015.12.31)	129,869,858.79	-	3,687,666.67	-	133,557,525.46

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资产
	差异	产	差异	
资产减值准备	39,909,718.21	6,088,152.54	37,069,424.89	5,619,289.41
计提的职工受益计划	324,290,000.00	48,643,500.00	362,200,000.00	54,330,000.00
可抵扣亏损				
合计	364,199,718.21	54,731,652.54	399,269,424.89	59,949,289.41

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	250,000,000.00	300,000,000.00
信用借款		
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

抵押借款的情况：

借款单位	借款余额	抵押物
贵州盘江民爆有限公司	50,000,000.00	梁家寨地块七宗土地

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十四) 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	5,813,652.00	16,698,300.00
商业承兑汇票	-	-
合计	5,813,652.00	16,698,300.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内 (含 1 年)	85,126,263.34	79,582,152.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	25,174,664.83	161,104.86
2 年至 3 年 (含 3 年)	39,874.26	229,326.04
3 年以上	685,375.90	2,054,360.83
合计	111,026,178.33	82,026,944.11

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
保利民爆济南科技有限公司	18,454,718.20	待结算

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内 (含 1 年)	4,052,429.85	9,125,593.91
1 年至 2 年 (含 2 年)	59,013.43	748,699.36
2 年至 3 年 (含 3 年)	167,055.72	
3 年以上	0.00	0.00
合 计	4,278,499.00	9,874,293.27

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	1,040,122.34	133,276,719.85	131,427,850.48	2,888,991.71
二、离职后福利-设定提存计划		18,645,627.36	18,645,627.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	10,220,000.00	2,180,000.00		12,400,000.00
合计	11,260,122.34	154,102,347.21	150,073,477.84	15,288,991.71

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	1,144,176.62	119,713,272.18	119,817,326.46	1,040,122.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,089,969.04	18,089,969.04	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	10,220,000.00	-	10,220,000.00
合计	1,144,176.62	148,023,241.22	137,907,295.50	11,260,122.34

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,415.71	99,239,457.19	98,075,188.58	1,166,684.32
(2) 职工福利费		1,070,362.79	1,070,362.79	
其中：非货币性福利		328,508.20	328,508.20	
(3) 社会保险费		8,801,761.41	8,801,761.41	
其中：基本医疗保险费		6,966,510.56	6,966,510.56	
补充医疗保险费		19,611.24	19,611.24	
工伤保险费		1,332,981.30	1,332,981.30	
生育保险费		482,658.31	482,658.31	
(4) 住房公积金		11,580,540.40	11,580,540.40	
(5) 增量补贴		9,028,791.90	9,028,791.90	
(6) 工会经费和职工教育经费	1,037,706.63	2,302,821.76	1,618,221.00	1,722,307.39
(7) 非货币性福利				
(8) 其他	-	1,252,984.40	1,252,984.40	-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	1,040,122.34	133,276,719.85	131,427,850.48	2,888,991.71

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	142,991.71	90,309,626.97	90,450,202.97	2,415.71
(2) 职工福利费	-	456,137.42	456,137.42	-
其中：非货币性福利	-	302,428.26	302,428.26	-
(3) 社会保险费	-	7,456,327.74	7,456,327.74	-
其中：基本医疗保险费	-	5,972,529.09	5,972,529.09	-
补充医疗保险费	-	240,144.00	240,144.00	-
工伤保险费	-	829,420.80	829,420.80	-

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费	-	414,233.85	414,233.85	-
(4) 住房公积金	66,276.00	10,821,208.36	10,887,484.36	-
(5) 增量补贴	-	7,413,433.50	7,413,433.50	-
(6) 工会经费和职工教育经费	934,908.91	2,137,954.94	2,035,157.22	1,037,706.63
(7) 非货币性福利				
(8) 其他	-	1,118,583.25	1,118,583.25	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,144,176.62	119,713,272.18	119,817,326.46	1,040,122.34

3、设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险		17,990,397.25	17,990,397.25	
2、失业保险费		655,230.11	655,230.11	
3、企业年金缴费				
合计		18,645,627.36	18,645,627.36	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		17,006,237.46	17,006,237.46	
2、失业保险费		1,083,731.58	1,083,731.58	
3、企业年金缴费				
合计		18,089,969.04	18,089,969.04	

(十八) 应交税费

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	5,726,290.51	11,900,374.24
企业所得税	6,915,796.30	8,890,257.58
城市维护建设税	388,732.14	446,563.11
房产税	136,685.26	3,390.58
土地使用税	483,727.30	10,097.50
个人所得税	1,027,422.49	231,761.86
教育费附加	174,856.29	211,208.16

项目	2017.12.31	2016.12.31
地方教育费附加	111,458.26	141,796.94
其他	48,443.25	85,203.14
合计	15,013,411.80	21,920,653.11

(十九) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	7,109,833.88	154,676,778.04
1-2 年（含 2 年）	418,993.83	269,070.00
2-3 年（含 3 年）	369,070.00	184,710.60
3 年以上	420,809.05	347,994.76
合 计	8,318,706.76	155,478,553.40

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		10,739,959.14
合计		10,739,959.14

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	98,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	100,000,000.00	-
信用借款	-	-
合计	198,000,000.00	100,000,000.00

2、 截止日质押借款明细如下：

贷款单位	2017.12.31	质押物
齐鲁银行股份有限公司济南章丘支行	98,000,000.00	济南四五六爆破工程有限公司与济南绣江民爆器材有限公司所有股份
合计	98,000,000.00	

贷款单位	2016.12.31	质押物
齐鲁银行股份有限公司济南章丘支行	100,000,000.00	济南四五六爆破工程有限公司与济南绣江民爆器材有限公司所有股份
合计	100,000,000.00	

(二十二) 长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
深圳贵金融资租赁股份有限公司售后回租	1,896,294.41	1,896,294.41
合计	1,896,294.41	1,896,294.41

(二十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	326,120,000.00	365,280,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	326,120,000.00	365,280,000.00

2、 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	2017	2016
1. 期初	362,200,000.00	376,510,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	13,300,000.00	12,870,000.00
(1) 当期服务成本	800,000.00	820,000.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		

项目	2017	2016
(4) 利息净额	12,500,000.00	12,050,000.00
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	40,990,000.00	15,780,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	40,990,000.00	15,780,000.00
4. 其他变动	10,220,000.00	11,400,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	10,220,000.00	11,400,000.00
5. 期末	324,290,000.00	362,200,000.00
一年内到期重分类	1,830,000.00	3,080,000.00
期末报表列示	326,120,000.00	365,280,000.00

3、 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

(1) 精算假设

假设项目	2016.12.31	2017.12.31
折现率	3.50%	4.25%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）—养老金业务男表/女表	
住房增量补贴福利年增长率	6.00%	6.00%
医疗报销福利年增长率	6.00%	6.00%
遗属补贴福利年增长率	4.50%	4.50%

(2) 主要精算假设敏感性分析

a、折现率

2017 年 12 月 31 日时点折现率上升/下降 0.25%，盘江民爆和开源爆破 2017 年 12 月 31 日时点设定受益计划义务的现值会减少/增加约 1,211 万和 1,286 万，变动幅度约 -3.73%和 3.96%；其中盘江民爆 2017 年 12 月 31 日时点设定受益计划义务的现值会减少/增加约 1,209 万和 1,284 万，变动幅度约 -3.73%和 3.96%。

b、住房增量补贴福利年增长率

2017 年 12 月 31 日时点住房增量补贴福利年增长率上升/下降 1.00%，盘江民爆 2017 年 12 月 31 日时点设定受益计划义务的现值会增加/减少约 4,940 万和 3,970 万，增加/减少约 15.22%和 12.23%。

4、 精算估值执行方

公司聘请外部独立第三方韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司对本公司设定受益计划

现值进行精算，并出具了精算报告。

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	17,644,666.69	860,000.00	490,000.00	18,014,666.69
未实现售后租回损益	710,104.47		608,660.96	101,443.51
合计	18,354,771.16	860,000.00	1,098,660.96	18,116,110.20

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	11,378,055.64	13,835,500.00	7,568,888.95	17,644,666.69
未实现售后租回损益	1,318,765.48		608,661.01	710,104.47
合计	12,696,821.12	13,835,500.00	8,177,549.96	18,354,771.16

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变 动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
炸药生产线安全技改项目	2,559,166.69		370,000.00		2,189,166.69	与资产相关
全自动雷管卡口编码一体机 项目	1,650,000.00		120,000.00		1,530,000.00	与资产相关
异地搬迁改造项目土地开发 费补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
异地搬迁 DDNP 起爆药自动 化生产专项款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
企业研究与试验发展经费	235,500.00				235,500.00	与收益相关
异地搬迁 DDNP 生产线建设 专项款	-	860,000.00			860,000.00	与资产相关
“两化融合”管理体系贯标专 项资金款	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	17,644,666.69	860,000.00	490,000.00		18,014,666.69	--

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
炸药生产线安全技改	2,929,166.69		370,000.00		2,559,166.69	与资产相关

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
项目						
燃煤锅炉改造款	3,678,888.95	400,000.00	4,078,888.95		-	与资产相关
全自动雷管卡口编码 一体机项目	1,770,000.00		120,000.00		1,650,000.00	与资产相关
异地搬迁改造贷款贴 息款	-	3,000,000.00		3,000,000.00	-	与资产相关
异地搬迁改造项目土 地开发费补助	-	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
异地搬迁 DDNP 起爆 药自动化生产专项款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
企业研究与试验发展 经费	-	235,500.00			235,500.00	与资产相关
“两化融合”管理体系 贯标专项资金款	-	200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	11,378,055.64	13,835,500.00	4,568,888.95	3,000,000.00	17,644,666.69	--

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
贵州盘江化工(集团)有 限公司	252,354,514.91						252,354,514.91
贵州产业投资 (集团) 有限责任公司	72,051,181.08						72,051,181.08
瓮福 (集团) 有限责任 公司	25,594,304.01						25,594,304.01
合计	350,000,000.00						350,000,000.00

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
贵州盘江化工(集团)有限公司	252,354,514.91						252,354,514.91
贵州产业投资 (集团) 有限责任公司	72,051,181.08						72,051,181.08
瓮福 (集团) 有限责任公司	25,594,304.01						25,594,304.01
合计	350,000,000.00						350,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	118,201,057.78			118,201,057.78
其他资本公积				
合计	118,201,057.78			118,201,057.78

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	118,201,057.78			118,201,057.78
其他资本公积				
合计	118,201,057.78			118,201,057.78

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		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	减: 税后归 属于少数 股东	本期税后归属 于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其 他综合收益	13,413,000.00	40,990,000.00		6,148,500.00		34,841,500.00	48,254,500.00
其中: 重新计算设定受益计划净 负债和净资产的变动	13,413,000.00	40,990,000.00		6,148,500.00		34,841,500.00	48,254,500.00
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						0	0

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		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	减：税后归 属于少数 股东	本期税后归属 于母公司	
享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他 综合收益						0	0
其中：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						0	0
合计	13,413,000.00	40,990,000.00		6,148,500.00		34,841,500.00	48,254,500.00

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		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	减：税后归 属于少数股 东	本期税后归属 于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其 他综合收益		15,780,000.00	0.00	2,367,000.00	0.00	13,413,000.00	13,413,000.00
其中：重新计算设定受益计划 净负债和净资产的变动		15,780,000.00		2,367,000.00		13,413,000.00	13,413,000.00
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						0.00	0.00
2. 以后将重分类进损益的其他 综合收益						0.00	0.00
其中：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						0.00	0.00
合计		15,780,000.00		2,367,000.00		13,413,000.00	13,413,000.00

(二十八) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	1,319,274.56	8,398,901.67	7,939,424.10	1,778,752.13
合计	1,319,274.56	8,398,901.67	7,939,424.10	1,778,752.13

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	598,657.97	7,154,839.26	6,434,222.67	1,319,274.56
合计	598,657.97	7,154,839.26	6,434,222.67	1,319,274.56

(二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	增加	减少	2017.12.31
法定盈余公积	59,058,503.48			59,058,503.48
任意盈余公积	46,290,226.89			46,290,226.89
合计	105,348,730.37			105,348,730.37

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.12.31
法定盈余公积	59,058,503.48			59,058,503.48
任意盈余公积	46,290,226.89			46,290,226.89
合 计	105,348,730.37			105,348,730.37

(三十) 未分配利润

项 目	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	-181,431,748.47	-192,384,592.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-181,431,748.47	-192,384,592.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,850,583.23	30,952,843.75
减：提取盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-176,581,165.24	-181,431,748.47

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	586,459,118.00	404,089,088.41	568,991,480.70	398,579,524.14
其中：炸药	371,094,072.74	235,708,425.95	358,026,667.11	233,338,947.44
雷管	101,917,761.20	85,610,973.29	98,234,829.20	84,714,249.04
现场混装	68,544,048.60	42,754,040.05	64,774,551.76	38,851,162.11
纸箱	19,878,223.35	16,140,587.12	12,363,537.95	8,916,051.58
爆破工程收入	25,025,012.10	23,875,062.00	35,591,894.68	32,759,113.97
其他业务收入	6,455,083.41	2,756,512.24	4,688,111.99	2,086,569.47
其中：废旧物资	351,693.02	96,092.15	245,817.53	
蒸汽	3,790,731.91	2,120,615.19	2,819,304.48	1,667,930.85
监理收入	2,249,432.08	539,804.90	1,283,367.34	418,638.62
其他	63,226.40		339,622.64	
合计	592,914,201.41	406,845,600.65	573,679,592.69	400,666,093.61

(三十二) 税金及附加

项目	2017 年	2016 年
营业税	0.00	225,987.52
城市维护建设税	3,662,237.18	3,412,078.38
教育费附加	1,646,683.02	1,547,718.76
地方教育费附加	1,055,600.00	980,982.49
印花税	297,297.96	219,305.78
资源税	430,755.96	215,377.98
房产税	428,266.05	227,755.54
城镇土地使用税	40,706.00	30,292.50
其他	3,005.10	3,301.00
合计	7,564,551.27	6,862,799.95

(三十三) 销售费用

项目	2017 年	2016 年
工资	4,368,165.69	4,152,120.43
社会保险	572,852.30	716,563.80

项目	2017 年	2016 年
公积金	291,282.74	303,687.42
业务招待费	3,085,073.29	
修理费	1,382,334.77	109,995.73
增量补贴	257,077.73	289,699.95
押运费	1,389,661.91	1,384,629.90
装卸搬运费	947,863.03	1,861,386.41
其他	1,770,146.89	1,490,897.11
汽运费	23,964,621.87	20,717,409.42
合计	38,029,080.22	31,026,390.17

(三十四) 管理费用

项目	2017 年	2016 年
养老统筹	2,406,723.52	2,740,726.43
工资	19,713,274.67	16,423,188.80
福利费	418,487.60	216,980.00
折旧费	1,335,782.12	1,191,623.49
水电费	109,131.52	160,379.48
维修费	2,416,831.64	1,491,865.23
差旅费	1,201,474.90	1,218,053.97
办公费	450,948.27	519,540.68
业招费	1,920,574.61	2,354,082.86
工会经费	237,770.72	1,397,344.07
教育经费	503,207.68	587,794.68
失业保险	94,660.24	168,180.16
会议费	210,249.86	2,900.00
住房公积金	1,738,273.03	1,649,009.47
工伤保险	205,857.98	215,941.88
医疗保险	1,013,573.92	931,640.78
生育保险	64,770.45	58,931.44
增量补贴	1,505,652.10	1,592,401.49
无形资产摊销	3,361,681.44	5,462,518.99
长期待摊	5,032.69	5,445,215.35

项目	2017 年	2016 年
车辆使用费	689,438.12	1,631,846.80
邮电通讯费	145,859.40	0
中介机构费	585,899.49	788,954.78
绿化环保费	166,092.00	0
设定受益计划	800,000.00	820,000.00
其他统筹	1,297,798.42	61,398.50
劳动保护费	43,193.78	0
材料费		172,521.44
税费		517,101.62
其他	1,355,958.20	684,472.93
合计	43,998,198.37	48,504,615.32

(三十五) 财务费用

项目	2017 年	2016 年
利息支出	30,057,382.93	25,760,793.17
减：利息收入	3,284,906.83	2,888,535.99
汇兑损益	-	-
现金折扣	-	-
手续费	697,503.37	1,579,972.64
合计	27,469,979.47	24,452,229.82

(三十六) 资产减值损失

项目	2017 年	2016 年
一、坏账损失	2,684,894.49	-2,115,495.05
二、存货跌价损失	43,027.08	-
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-	26,761,490.71
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

项目	2017 年	2016 年
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,727,921.57	24,645,995.66

(三十七) 投资收益

项目	2017 年	2016 年
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,003,148.54	-2,825,071.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-3,003,148.54	-2,825,071.30

(三十八) 资产处置收益

项目	2017 年	2016 年	备注
资产处置	132,924.46		盘化济南资产处置
合计	132,924.46		

(三十九) 其他收益

项目	2017 年	2016 年	备注
政府补贴	3,029,841.42		收到的稳岗补贴
合计	3,029,841.42		

(四十) 营业外收入

项目	2017 年	2016 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,769.24		11,769.24
其中：固定资产处置利得	11,769.24		11,769.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
罚款收入	4,700.00	-	4,700.00
政府补助	599,999.96	4,668,888.96	599,999.96
其他	14,015.00	21,457.05	14,015.00
合计	630,484.20	4,690,346.01	630,484.20

当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
炸药车间安全技改项目	369,999.96	369,999.96	收益相关
雷管全自动卡口编码器项目	120,000.00	120,000.00	收益相关
经信委重大危险源警示牌补助	10,000.00	0.00	收益相关
上级企业奖励款	100,000.00	100,000.00	收益相关
燃煤锅炉淘汰补助款		4,078,889.00	收益相关
合计	599,999.96	4,668,888.96	

(四十一) 营业外支出

项目	2017 年	2016 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	699.88	41,220.70	699.88
其中：固定资产处置损失	699.88	41,220.70	699.88
无形资产处置损失			
债务重组损失			
停工损失			
对外捐赠		50,000.00	
罚款支出	36,953.04	2,000.00	36,953.04
其他	70,169.99	-	70,169.99

项目	2017 年	2016 年	计入当期非经常性损益的金额
合计	107,822.91	93,220.70	107,822.91

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年	2016 年
当期所得税费用	12,283,381.32	11,159,023.63
减：递延所得税费用	930,863.13	3,781,752.14
合计	11,352,518.19	7,377,271.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年	2016 年
利润总额	66,961,148.49	39,293,522.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,044,172.27	6,089,361.61
子公司适用不同税率的影响	272,925.47	363,743.48
调整以前期间所得税的影响	-52,826.57	-5,639.62
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,769.77	929,806.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	19,477.26	-
本期递延所得税负债影响	-	-
所得税费用	11,352,518.19	7,377,271.49

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
收政府补贴款	3,029,841.42	1,035,500.00
收银行利息	3,134,016.59	760,431.11
收往来款	10,233,919.79	3,309,507.07
其他	3,174,612.26	855,337.68
合计	19,572,390.06	5,960,775.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
支离退休人员的增量	11,202,484.60	10,744,562.45
付职工风险抵押金	5,044,959.46	3,289,950.00
支付往来款	11,381,176.71	10,628,063.51
支付管理费用	4,461,363.57	4,344,437.64
支付销售费用	2,409,934.73	1,674,836.74
其他	4,435,185.89	7,095,936.12
合计	38,935,104.96	37,777,786.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
政府支付的异地搬迁补偿款	860,000.00	10,000,000.00
收到政府财政贴息		3,000,000.00
合计	860,000.00	13,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
其他	280.00	
支付与工程相关的往来款		12,000,000.00
合计	280.00	12,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
收到盘化集团借款		100,000,000.00
收到盘化集团的往来款		50,000,000.00
收到保利民爆的往来款		17,000,000.00
合计		167,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
其他货币资金(票据保证金)	400,000.00	6,800,000.00
合计	400,000.00	6,800,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,608,630.30	31,916,250.68
加：资产减值准备	2,727,921.57	24,645,995.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,257,916.10	27,060,649.95
无形资产摊销	4,750,262.37	6,765,214.59
长期待摊费用摊销		5,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	30,057,382.93	25,760,793.17
投资损失	3,003,148.54	2,825,071.30
递延所得税资产减少	-930,863.13	-3,781,752.14
递延所得税负债增加		
存货的减少	-9,479,543.27	-2,361,336.03
经营性应收项目的减少	-29,487,269.35	-48,418,366.39
经营性应付项目的增加	-92,584,481.62	-24,159,718.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,076,895.56	45,692,801.90
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	99,952,597.85	194,594,982.50
减：现金的期初余额	194,594,982.50	149,003,882.79
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	-94,642,384.65	45,591,099.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	100,352,597.85	201,394,982.50
其中：库存现金	236,120.94	252,711.11
可随时用于支付的银行存款	99,716,476.91	194,342,271.39
可随时用于支付的其他货币资金	400,000.00	6,800,000.00
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	400,000.00	6,800,000.00	银行承兑汇票保证金及履约保证金
应收票据	2,153,068.00		银行承兑汇票质押
无形资产	29,563,729.51		土地抵押贷款
合计	32,116,797.51	6,800,000.00	

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
贵州江和包装印刷有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	贵州省清镇市盘江路	生产经营	10,000,000.00	51	51	投资设立
盘化（济南）化工有限公司	全资子公司	境内非金融子企业	山东省济南市章丘区	生产经营	70,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
息烽盘江民爆有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	贵州省息烽县小寨坝	生产经营	50,000,000.00	51	51	投资设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
贵州盘江化工（集团）有限公司	贵州省贵阳市清镇市红枫路	经营国有资产和国有股权，进行对外投资管理、资产管理、托管经营和资本运营	伍亿元整	72.1%	72.1%

本公司最终控制方是：

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中国保利集团公司	最终控制人	有限责任公司（国有独资）	北京	张振高	军民品贸易、房地产开发、文化艺术经营、矿产资源领域投资开发民爆器材生产及爆破服务

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业：贵州久联联合民爆器材经营有限公司

联营企业	类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	直接持 股比例 (%)	表决权 比例(%)	间接持股 比例(%)	取 得 方 式
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	控股子公司	有限责任	贵阳市宝山北路 213 号	廖长风	批零兼营：民用爆破器材（持证许可证经营），化工产品（化学危险品及专项管理的除外），二、三类机电产品，建筑材料，二手车（除小轿车）；废旧金属回收（在郊区的分支机构经营）	6,000 万元	35.35	35.35		购 买

(四) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
贵州开源爆破工程有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
贵州盘化建设工程有限公司	同一母公司
贵州盘化实业有限公司	同一母公司
贵州镇东护运公司黔东南分公司	同一母公司
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	同一最终控制方
贵州省习水县民用爆炸物资专营有限责任公司	同一最终控制方
金沙县汇森民爆器材经营有限公司	同一最终控制方
六盘水钟水民爆器材经营有限责任公司	同一最终控制方
水城华建民爆器材经营有限公司	同一最终控制方
威宁县联合民爆器材经营有限责任公司	同一最终控制方
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	同一最终控制方
保利化工控股公司	同一最终控制方
贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	同一最终控制方
山东银光民爆器材销售服务有限公司	同一最终控制方
瓮福（集团）有限责任公司	公司重大投资方
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	同一最终控制方
保利民爆济南科技有限公司	同一最终控制方
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	同一最终控制方
保利民爆哈密有限公司	同一最终控制方
济南四五六机器制造有限公司	同一最终控制方
保利财务有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵州盘化实业有限公司	采购商品	912,905.98
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	采购商品	1,309,307.69
保利化工控股公司	采购商品	1,920,940.17
贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	采购商品	364,091.97
山东银光民爆器材销售服务有限公司	采购商品	1,146,150.87
济南四五六机器制造有限公司	采购商品	26,321.02

关联方	关联交易内容	2016 年度
-----	--------	---------

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州盘化实业有限公司	采购商品	2,134,102.85
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	采购商品	1,375,905.98
保利化工控股公司	采购商品	20,085.47
山东银光民爆器材销售服务有限公司	采购商品	4,608,290.87
保利民爆济南科技有限公司	采购商品	15,538.72

(2) 销售商品情况

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵州联合民爆器材经营有限公司	销售商品	320,508,881.40
贵州久联集团新联轻化工公司	销售商品	1,886,187.92
贵州盘化实业有限公司	销售商品	19,333.33
贵州镇东护运公司黔东南分公司	销售商品	3,127.78
瓮福（集团）有限责任公司	销售商品	32,639,101.13
贵州开源爆破工程有限公司	销售商品	55,915,600.00
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	销售商品	835,996.31

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州联合民爆器材经营有限公司	销售商品	172,815,192.13
贵州久联集团新联轻化工公司	销售商品	297,001.68
瓮福（集团）有限责任公司	销售商品	467,587,504.4
贵州开源爆破工程有限公司	销售商品	26,875,000.00

2、 接受劳务

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	运输	25,695.14
贵州开源爆破工程有限公司	工程劳务	2,912,621.36
贵州盘化建设公司	工程劳务	5,845,335.97

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州开源爆破工程有限公司	工程劳务	10,300,000.00
贵州盘化建设公司	工程劳务	87,624,664.03

3、 关联担保情况

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

提供担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	20,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2016 年 4 月 27 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	30,000,000.00	2015 年 5 月 22 日	2016 年 5 月 22 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	20,000,000.00	2015 年 6 月 12 日	2016 年 6 月 11 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	215 年 7 月 21 日	2016 年 7 月 17 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 12 月 4 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2015 年 12 月 3 日	2016 年 12 月 2 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2016 年 4 月 26 日	2017 年 4 月 25 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2016 年 5 月 6 日	2017 年 5 月 6 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2016 年 6 月 8 日	2017 年 6 月 8 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2016 年 10 月 8 日	2017 年 10 月 8 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2016 年 11 月 4 日	2017 年 11 月 4 日	是
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017 年 2 月 24 日	2018 年 2 月 23 日	否
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017 年 3 月 10 日	2018 年 3 月 10 日	否
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017 年 6 月 5 日	2018 年 6 月 5 日	否
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017 年 9 月 8 日	2018 年 9 月 8 日	否
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017 年 10 月 13 日	2018 年 10 月 13 日	否
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘江民爆	100,000,000.00	2017 年 11 月 23 日	2020 年 11 月 23 日	否

4、 其他关联交易或事项

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵州盘江化工（集团）有限公司	对盘化集团的借款利息支出	6,565,291.09
贵州盘江化工（集团）有限公司	收取盘化集团资产租金	30,000.00
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘化集团代垫本公司社保、住房公积金、工资等费用	66,036,832.00
贵州盘江化工（集团）有限公司	归还盘化集团借款	50,000,000.00
贵州盘江化工（集团）有限公司、 贵州开源爆破工程有限公司	本公司与盘化集团、开源爆破就三方之间的债权、债务进行互抵	58,488,787.53
贵州盘江化工（集团）有限公司	代收代付盘化集团建设工程款	58,372,887.00
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘化济南转让闲置、权属瑕疵资产给盘化集团	11,400,586.34
保利民爆济南科技有限公司	资产租赁支出	15,071.25

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州盘江化工（集团）有限公司	对盘化集团的借款利息支出	2,499,746.00
贵州盘江化工（集团）有限公司	收取盘化集团资产租金	30,000.00
贵州盘江化工（集团）有限公司	盘化集团代垫本公司社保、住房公积金、工资等费用	74,196,937.73
贵州盘江化工（集团）有限公司	收盘化集团借款	100,000,000.00
保利民爆济南科技有限公司	收保利民爆济南科技有限公司往来款	17,000,000.00
保利民爆济南科技有限公司	购买民爆类资产	176,271,372.41
保利民爆济南科技有限公司	资金借贷产生利息支出	656,700.08
保利化工控股有限公司	咨询中介费	31,826.15

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31
		账面余额
银行存款		
	保利财务有限公司	12,406,456.90
应收票据		
	贵州联合民爆器材经营有限公司	29,600,000.00
	贵州开源爆破工程有限公司	1,081,125.95
应收账款		
	贵州联合民爆器材经营有限公司	236,496,020.09
	金沙县汇森民爆器材经营有限公司	6,180.44
	六盘水钟水民爆器材经营有限责任公司	1,472,066.42
	水城华建民爆器材经营有限公司	597,544.86
	贵州省习水县民用爆炸物资专营有限责任公司	1,842,465.76
	瓮福（集团）有限责任公司	6,806,916.95
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	378,115.67
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	1,354,331.77
	贵州开源爆破工程有限公司	35,027,204.52
预付账款		
	保利民爆济南销售有限公司	1,362,451.40
	贵州开源爆破工程有限公司	4,850,000.00
其他应收款		

项目名称	关联方	2017.12.31
		账面余额
	瓮福（集团）有限责任公司	1,000.00
	贵州盘江化工（集团）有限公司	11,400,586.34

项目名称	关联方	2016.12.31
		账面余额
银行存款		
	保利财务有限公司	36,092,378.29
应收票据		
	瓮福（集团）有限责任公司	5,000,000.00
应收账款		
	贵州联合民爆器材经营有限公司	175,762,663.89
	瓮福（集团）有限责任公司	18,156,257.11
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	347,491.95
	贵州开源爆破工程有限公司	97,290,214.33
预付账款		
	保利民爆济南销售有限公司	1,362,451.40
	济南四五六机器制造有限公司	184,536.00
	贵州开源爆破工程有限公司	7,850,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31
应付账款		
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	30,380.00
	保利民爆济南科技有限公司	18,454,718.20
	贵州久联集团新联轻化工公司	125,987.60
	济南四五六机器制造有限公司	52,819.60
	山东银光民爆器材销售服务有限公司	46,423.65
	贵州盘化建设有限公司	19,880,000.00
预收账款		
	威宁县联合民爆器材经营有限责任公司	3,738.74
	保利民爆哈密有限公司	30,000.00

项目名称	关联方	2017.12.31
	贵州开源爆破工程有限公司	600,000.00
其他应付款	保利民爆济南科技有限公司	193,523.83

项目名称	关联方	2016.12.31
应付票据		
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	300,000.00
应付账款		
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	652,115.00
	贵州盘化实业有限公司	299,937.00
	保利民爆济南科技有限公司	21,558,803.78
	山东银光民爆器材销售服务有限公司	497,502.04
	贵州盘化建设有限公司	14,034,664.03
预收账款		
	保利民爆哈密有限公司	40,000.00
其他应付款		
	保利民爆济南科技有限公司	393,523.83

(七) 关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明：

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明
无。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、 其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项目	2017 年度		分部抵消		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品生产	547,813,220.30	379,085,978.18	6,257,337.76	15,012,538.89	541,555,882.54	364,073,439.29
非民爆产品生产	34,890,762.24	16,140,587.12	15,012,538.89		19,878,223.35	16,140,587.12
爆破工程	25,025,012.11	30,132,399.76		6,257,337.76	25,025,012.11	23,875,062.00
合计	607,728,994.65	425,358,965.06	21,269,876.65	21,269,876.65	586,459,118.00	404,089,088.41

项目	2016 年度		分部抵消		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

贵州盘江民爆有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆产品生产	526,765,749.94	368,990,670.76	5,729,701.87	12,086,312.17	521,036,048.07	356,904,358.59
非民爆产品生产	24,449,850.12	8,916,051.58	12,086,312.17		12,363,537.95	8,916,051.58
爆破工程	35,591,894.68	38,488,815.84		5,729,701.87	35,591,894.68	32,759,113.97
合计	586,807,494.74	416,395,538.18	17,816,014.04	17,816,014.04	568,991,480.70	398,579,524.14

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收帐款：

1、 应收账款按种类披露

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,704,754.21	100.00	10,592,934.39	2.60	397,111,819.82
其中：组合 1	126,553,681.18	31.04	10,592,934.39	8.37	115,960,746.79
组合 2	281,151,073.03	68.96			281,151,073.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合计	407,704,754.21	100.00	10,592,934.39	2.60	397,111,819.82

类别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,972,352.05	100.00	8,452,777.53	2.03	407,519,574.52
其中：组合 1	132,586,531.22	31.87	8,452,777.53	6.38	124,133,753.69
组合 2	283,385,820.83	68.13			283,385,820.83

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00
合计	415,972,352.05	100.00	8,452,777.53	2.03	407,519,574.52

2、 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,365,076.65	3,168,253.83	5.00
1 至 2 年	37,316,718.03	2,612,170.26	7.00
2 至 3 年	16,442,365.94	1,644,236.59	10.00
3 至 4 年	5,217,766.22	1,043,553.24	20.00
4 至 5 年	3,478,389.80	1,391,355.92	40.00
5 年以上	733,364.54	733,364.54	100.00
合计	126,553,681.18	10,592,934.39	8.37

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,235,017.66	4,769,227.06	5.00
1 至 2 年	22,406,879.74	1,568,481.58	7.00
2 至 3 年	10,695,198.58	1,069,519.86	10.00
3 至 4 年	3,508,200.42	701,640.08	20.00
4 至 5 年	662,209.77	264,883.91	40.00
5 年以上	79,025.04	79,025.04	100.00
合计	132,586,531.21	8,452,777.53	6.38

组合 2 中，可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定组合

组合名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低民爆产品应收账款			回收风险低
回收风险较低关联方应收账款	281,151,073.03		回收风险低
合计	281,151,073.03		

组合名称	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低民爆产品应收账款			回收风险低
回收风险较低关联方应收账款	283,385,820.83		回收风险低
合计	283,385,820.83		

3、 应收账款金额前五名单位情况（2017 年度）

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
贵州联合民爆有限公司	关联方	236,496,020.10	1 年之内	58.01
贵州水城矿业股份公司	非关联方	37,096,096.68	1-3 年之内	9.10
贵州开磷集团股份有限公司	非关联方	19,573,111.82	1 年之内	4.80
贵州开源爆破工程有限公司	关联方	13,956,505.28	1-2 年	3.42
瓮安县物资公司	非关联方	7,880,324.63	1 年之内	1.93
合计		315,002,058.50		77.26

应收账款金额前五名单位情况（2016 年度）

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
贵州联合民爆有限公司	关联方	167,074,896.34	1 年之内	40.16
贵州开源爆破工程有限公司	关联方	67,152,197.01	1-3 年都有	16.14
贵州水城矿业股份公司	非关联方	31,262,179.38	1-2 年发生	7.52
黔东南州开山爆破公司	非关联方	7,563,297.68	1-3 年	1.82
六盘水钟水民爆公司	关联方	6,464,509.77	1-2 年	1.55

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的 比例(%)
合计		279,517,080.18		67.20

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,192,866.74	100	1,533,403.10	2.15	69,659,463.64
其中：组合 1	18,921,430.98	26.58	1,533,403.10	8.10	17,388,027.88
组合 2	52,271,435.76	73.42		-	52,271,435.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				-	0.00
合计	71,192,866.74	100	1,533,403.10	2.15	69,659,463.64

类别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,125,333.51	100.00	1,266,400.00	1.94	63,858,933.51
其中：组合 1	21,501,400.00	33.02	1,266,400.00	5.89	20,235,000.00
组合 2	43,623,933.51	66.98		-	43,623,933.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	0.00
合计	65,125,333.51	100.00	1,266,400.00	1.94	63,858,933.51

2、 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	12,000,000.00	840,000.00	7
2 至 3 年	6,920,030.98	692,003.10	10
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,400.00	1,400.00	100
合计	18,921,430.98	1,533,403.10	8.1

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,000,000.00	600,000.00	5
1 至 2 年	9,500,000.00	665,000.00	7
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,400.00	1,400.00	100
合计	21,501,400.00	1,266,400.00	5.89

- 3、 组合中，可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定组合

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
关联方往来	51,909,648.74		回收风险低
备用金	361,787.02		回收风险低
合计	52,271,435.76		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
关联方往来	41,091,391.79		回收风险低

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
备用金	2,532,541.72		回收风险低
合计	43,623,933.51		

4、 其他应收款金额大额单位情况

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)
盘化（济南）化工有限公司	关联方往来款	48,338,391.82	1-2 年	67.90%
清镇市土地矿产资源储备中心	往来款	17,000,000.00	1-2 年	23.88%
贵州省金沙金钻爆破工程有限公司 威宁项目部	工程款	3,569,856.92	1 年之内	5.01%
深圳贵金融资租赁股份有限公司	保证金	1,920,030.98	2-3 年	2.70%
合计		70,828,279.72		99.49%

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)
盘化（济南）化工有限公司	关联方往来款	41,091,391.79	1 年之内	63.10%
清镇市土地矿产资源储备中心	往来款	17,000,000.00	1 年之内	26.10%
深圳贵金融资租赁股份有限公司	保证金	4,500,000.00	1-2 年	6.91%
合计		62,591,391.79		96.11%

(三) 长期股权投资

长期股权投资的分类:

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	2017.12.31	减值准备	账面价值	2016.12.31	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,100,000.00		85,100,000.00	75,100,000.00		75,100,000.00
对联营、合营企 业投资	52,404,833.24		52,404,833.24	55,407,981.78		55,407,981.78
合计	137,504,833.24		137,504,833.24	130,507,981.78		130,507,981.78

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
-------	------------	------	------	------------

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
贵州江和包装印刷有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
盘化（济南）化工有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
息烽盘江民爆有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	75,100,000.00	10,000,000.00		85,100,000.00

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
贵州江和包装印刷有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
盘化（济南）化工有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
合计	75,100,000.00			75,100,000.00

2、 联营企业投资—长期股权投资

单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	投资比例（%）
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	权益法	51,851,425.68	55,407,981.78	-3,003,148.54	52,404,833.24	35.35
小计		51,851,425.68	55,407,981.78	-3,003,148.54	52,404,833.24	35.35

单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	投资比例（%）
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	权益法	51,851,425.68	58,233,053.08	-2,825,071.30	55,407,981.78	35.35
小计		51,851,425.68	58,233,053.08	-2,825,071.30	55,407,981.78	35.35

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	531,664,947.27	357,404,138.72	507,309,379.10	347,224,702.17
其中：炸药	361,765,348.27	229,457,608.00	346,221,731.80	225,101,753.84
雷管	101,355,550.40	85,192,490.67	96,313,095.54	83,271,786.22
现场混装乳化炸药	68,544,048.60	42,754,040.05	64,774,551.76	38,851,162.11
其他业务收入	3,790,731.91	2,120,615.19	2,819,304.48	1,667,930.85
合计	535,455,679.18	359,524,753.91	510,128,683.58	348,892,633.02

(五) 投资收益

项目	2017 年	2016 年
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,003,148.54	-2,825,071.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-3,003,148.54	-2,825,071.30

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	143,993.82	-41,220.70
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）	599,999.96	4,668,888.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性		

项目	2017 年度	2016 年度
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		
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	-88,408.03	-30,542.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	118,536.50	701,562.72
少数股东权益影响额	36,750.00	43,655.06
合计	500,299.25	3,851,907.53

(二) 会计政策变更相关补充资料

报告期内无会计政策重大变更。

贵州盘江民爆有限公司
二〇一八年三月二十五日