



审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0875 号

贵州开源爆破工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵州开源爆破工程有限公司（以下简称开源爆破）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量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以及开源爆破财务报表附注“三、财务报表的编制基础”编制，公允反映了开源爆破 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月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，我们独立于开源爆破，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。

（一）收入确认

请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策、会计估计”（二十六）收入所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释（二十三）营业收入、营业成本。

2018年1-6月，开源爆破营业收入为人民币20,339.24万元，其中爆破工程收入人民币20,319.01万元，占营业收入99.91%；

2017年度，营业收入为人民币23,837.34万元，其中爆破工程收入人民币23,730.75万元，占营业收入99.55%；

2016年度，营业收入为人民币23,187.84万元，其中爆破工程收入人民币23,007.56万元，占营业收入99.22%。

如开源爆破财务报表附注：提供劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下确认劳务收入。

劳务收入的确认涉及管理层的重大判断和估计，可能影响公司是否在恰当会计期间确认收入，因此我们将开源爆破劳务收入确认列为关键审计事项。

我们执行的主要程序包括：

- 1、了解并测试公司爆破工程合同核算的政策、程序、方法和相关内部控制；
- 2、取得爆破工程合同清单，检查相应的合同、结算收款等具体合同执行情况；
- 3、执行实质性分析程序，获取重大项目收入成本明细，将各期的收入、成本进行比较，分析是否异常，并分析异常变动的原因；
- 4、计算重大项目的毛利率，检查是否存在异常以及各期之间是否存在重大波动，查明原因；
- 5、对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。

（二）存货存在性及完整性

请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策、会计估计”（十二）存货及“七、合并财务报表项目附注”注释（五）存货。

2018年6月30日，开源爆破存货为人民币4,977.32万元，占总资产的18.98%；

2017年12月31日，存货为人民币4,506.24万元，占总资产的17.76%；

2016年12月31日，存货为人民币1,696.62万元，占总资产的5.63%。

存货核算与工程项目成本确认密切相关，存货的存在性和完整性存在重大错报风险，故我们识别公司存货的存在性和完整性为关键审计事项。

我们执行的主要程序包括：

- 1、了解并测试开源爆破存货管理的内部控制系统，包括采购，核算、现场管理等；
- 2、询问被审计单位管理层、财务部门以及施工人员等，以了解有关存货核算方式、施工性质、存货所在地点的情况，对工程项目实施现场观察；
- 3、结合工程劳务收入、成本审计，确认期末存货的存在性及完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

开源爆破管理层（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，管理层负责评估开源爆破的持续经营能力，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。

治理层负责监督开源爆破的财务报告过程。

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，就可能导致对开源爆破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开源爆破不能持续经营。

（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）就开源爆破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。

(此页无正文，为审计报告签字盖章页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄小丁

(项目合伙人)

中国注册会计师：李春玉

中国·天津

二〇一八年八月二十日

贵州开源爆破工程有限公司

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	附注七	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产:				
货币资金	(一)	47, 487, 487. 06	32, 981, 354. 32	48, 089, 646. 48
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				
应收票据及应收账款	(二)	86, 070, 565. 17	76, 436, 861. 62	59, 024, 221. 97
预付款项	(三)	9, 324, 756. 96	2, 351, 053. 79	5, 007, 417. 61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	17, 636, 203. 15	47, 702, 820. 24	133, 420, 462. 4
买入返售金				
存货	(五)	49, 773, 167. 06	45, 062, 442. 15	16, 966, 219. 95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	3, 972, 968. 39	2, 364, 936. 98	46, 401. 47
流动资产合计		214, 265, 147. 79	206, 899, 469. 10	262, 554, 369. 9
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
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	(七)	28, 752, 566. 24	27, 893, 128. 29	23, 667, 377. 03
投资性房地产				
固定资产	(八)	12, 629, 354. 93	12, 874, 157. 08	13, 709, 099. 60
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(九)	3, 637, 047. 91	3, 857, 290. 64	138, 204. 53
递延所得税资产	(十)	2, 952, 976. 97	2, 135, 363. 69	1, 543, 611. 75
其他非流动资产				
非流动资产合计		47, 971, 946. 05	46, 759, 939. 70	39, 058, 292. 91
资产总计		262, 237, 093. 84	253, 659, 408. 80	301, 612, 662. 8

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:

贵州开源爆破工程有限公司

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	附注七	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动负债：				
短期借款				
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				
应付票据及应付账款	(十一)	65,469,357.60	64,004,592.74	119,907,784.22
预收款项	(十二)	7,913,158.91	9,681,911.36	12,671,394.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十三)	1,172,871.43	2,789,454.94	676,560.10
应交税费	(十四)	4,976,524.07	4,313,546.03	2,573,453.75
其他应付款	(十五)	25,558,835.05	24,415,007.26	23,206,965.78
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				
其他流动负债				
流动负债合计		105,090,747.06	105,204,512.33	159,036,158.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	(十六)	350,000.00	310,000.00	340,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	310,000.00	340,000.00
负债合计		105,440,747.06	105,514,512.33	159,376,158.74
所有者权益（或股东权益）：				
股本	(十七)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(十八)	35,848.00	35,848.00	35,848.00
减：库存股				
其他综合收益	(十九)	30,000.00	60,000.00	15,000.00
专项储备	(二十)	3,808,146.65	3,939,008.79	4,645,382.18
盈余公积	(二十一)	4,713,570.79	4,713,570.79	3,523,315.62
一般风险准备				
未分配利润	(二十二)	45,185,008.16	37,073,046.82	30,745,066.34
归属于母公司所有者权益合计		153,772,573.60	145,821,474.40	138,964,612.14
少数股东权益		3,023,773.18	2,323,422.07	3,271,891.93
所有者权益（或股东权益）合计		156,796,346.78	148,144,896.47	142,236,504.07
负债和所有者权益（或股东权益）总		262,237,093.84	253,659,408.80	301,612,662.81

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：

贵州开源爆破工程有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产:				
货币资金		41, 879, 111. 12	31, 566, 845. 11	44, 507, 070. 97
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				
应收票据及应收账款	(一)	80, 977, 412. 41	73, 514, 550. 17	56, 977, 122. 42
预付款项		9, 304, 056. 96	2, 351, 053. 79	4, 936, 623. 03
其他应收款		16, 042, 716. 12	43, 168, 726. 86	144, 058, 802. 93
存货		49, 307, 850. 02	44, 554, 435. 82	16, 820, 660. 00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3, 972, 968. 39	2, 364, 936. 98	40, 000. 00
流动资产合计		201, 484, 115. 02	197, 520, 548. 73	267, 340, 279. 35
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	(二)	31, 290, 761. 71	30, 431, 323. 76	56, 448, 572. 50
投资性房地产				
固定资产		12, 094, 676. 98	12, 224, 667. 27	12, 446, 275. 93
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3, 637, 047. 91	3, 857, 290. 64	138, 204. 53
递延所得税资产		2, 882, 435. 38	2, 095, 796. 62	1, 519, 743. 27
其他非流动资产				
非流动资产合计		49, 904, 921. 98	48, 609, 078. 29	70, 552, 796. 23
资产总计		251, 389, 037. 00	246, 129, 627. 02	337, 893, 075. 58

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:

贵州开源爆破工程有限公司

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	附注十四	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		60,421,362.09	61,168,975.98	118,019,491.64
预收款项		7,866,431.51	9,520,778.96	12,561,793.63
应付职工薪酬		1,132,060.58	2,332,158.99	120,316.65
应交税费		4,219,301.74	3,743,403.60	2,174,561.64
其他应付款		24,338,761.24	23,516,518.33	70,407,694.84
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		97,977,917.16	100,281,835.86	203,283,858.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		350,000.00	310,000.00	340,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	310,000.00	340,000.00
负债合计		98,327,917.16	100,591,835.86	203,623,858.40
所有者权益（或股东权益）：				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		35,848.00	35,848.00	35,848.00
减：库存股				
其他综合收益		30,000.00	60,000.00	15,000.00
专项储备		3,705,689.91	3,449,914.68	4,128,892.44
盈余公积		4,713,570.79	4,713,570.79	3,523,315.62
未分配利润		44,576,011.14	37,278,457.69	26,566,161.12
所有者权益（或股东权益）合计		153,061,119.84	145,537,791.16	134,269,217.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		251,389,037.00	246,129,627.02	337,893,075.58

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：

贵州开源爆破工程有限公司
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		203,392,412.06	238,373,416.07	231,878,368.76
其中：营业收入	(二十三)	203,392,412.06	238,373,416.07	231,878,368.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		198,125,627.63	234,961,185.72	225,290,135.20
其中：营业成本	(二十三)	186,107,715.29	214,680,458.50	205,939,862.59
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	(二十四)	940,419.65	936,358.05	2,464,130.69
销售费用	(二十五)		61,335.89	88,663.40
管理费用	(二十六)	6,939,678.36	13,992,140.12	13,231,788.27
研发费用				
财务费用	(二十七)	-92,638.78	2,759,630.23	2,265,209.15
其中：利息费用		10,000.00	2,885,890.39	2,401,780.82
利息收入		110,726.42	136,092.30	145,535.44
资产减值损失	(二十八)	4,230,453.11	2,531,262.93	1,300,481.10
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	2,622,437.32	5,822,563.92	3,477,045.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,622,437.32	6,067,378.81	3,362,507.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,889,221.75	9,234,794.27	10,065,278.74
加：营业外收入	(三十)	44,351.68	301,993.23	41,430.15
减：营业外支出	(三十一)	492,765.52	864,969.87	270,440.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,440,807.91	8,671,817.63	9,836,268.01
减：所得税费用	(三十二)	1,614,024.96	2,041,924.58	2,246,591.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,826,782.95	6,629,893.05	7,589,676.55
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,826,782.95	6,629,893.05	7,589,676.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益		700,351.11	-156,977.90	115,780.23
2. 归属于母公司股东的净利润		5,126,431.84	6,786,870.95	7,473,896.32
六、其他综合收益的税后净额		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
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		5,796,782.95	6,674,893.05	7,604,676.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,096,431.84	6,831,870.95	7,488,896.32
归属于少数股东的综合收益总额		700,351.11	-156,977.90	115,780.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2018 年 1-6 月：_____0_____元，2017 年度：_____0_____元，2016 年度：_____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：

贵州开源爆破工程有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(三)	192,474,822.49	227,165,316.95	224,132,757.96
减：营业成本	(三)	178,444,238.33	206,774,685.81	200,824,965.29
税金及附加		914,142.94	912,720.68	2,388,083.47
销售费用		-	-	-
管理费用		5,774,635.19	11,570,251.09	11,179,791.34
研发费用				
财务费用		-90,230.39	-1,306,518.73	2,280,991.13
其中：利息费用		10,000.00	2,885,890.39	2,401,780.82
利息收入		110,726.42	4,202,221.26	128,717.46
资产减值损失		4,106,555.02	2,324,213.43	1,344,284.77
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	2,622,437.32	6,700,386.30	3,477,045.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,622,437.32	6,067,378.81	3,362,507.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,947,918.72	13,590,350.97	9,591,687.14
加：营业外收入		41,151.68	255,058.35	13,492.00
减：营业外支出		492,765.52	144,908.68	24,020.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,496,304.88	13,700,500.64	9,581,158.43
减：所得税费用		1,184,280.93	1,797,948.90	1,984,201.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,312,023.95	11,902,551.74	7,596,957.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,312,023.95	11,902,551.74	7,596,957.17
（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		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-30,000.00	45,000.00	15,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-		
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		4,282,023.95	11,947,551.74	7,611,957.17

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：

贵州开源爆破工程有限公司
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	附注七	2018 年 1-6 月	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		200,759,677.05	228,707,488.55	225,485,063.65
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				
收到的其他与经营活动有关的现金	(三十三)	3,722,925.28	3,320,410.70	10,978,466.40
经营活动现金流入小计		204,482,602.33	232,027,899.25	236,463,530.04
购买商品、接受劳务支付的现金		191,534,093.95	220,062,706.53	174,799,175.30
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		15,966,753.20	22,401,923.80	21,069,366.77
支付的各项税费		12,289,243.70	7,493,533.72	12,892,920.07
支付的其他与经营活动有关的现金	(三十三)	3,930,876.19	23,989,669.34	6,003,606.31
经营活动现金流出小计		223,720,967.04	273,947,833.39	214,765,068.44
经营活动产生的现金流量净额		-19,238,364.71	-41,919,934.14	21,698,461.60
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				114,642.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500,000.00	31,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,640,706.00	29,827,057.47	
收到其他与投资活动有关的现金	(三十三)	28,362,957.86	9,887,672.74	4,388,443.72
投资活动现金流入小计		36,503,663.86	39,745,730.21	4,503,086.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,382.85	542,307.41	2,070,969.09
投资支付的现金				390,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十三)		15,000,000.00	39,500,000.00
投资活动现金流出小计		889,382.85	15,542,307.41	41,960,969.09
投资活动产生的现金流量净额		35,614,281.01	24,203,422.80	-37,457,882.57
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)		5,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,391,780.82	4,799,678.19
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		1,869,783.56		
筹资活动现金流出小计		1,869,783.56	2,391,780.82	4,799,678.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,869,783.56	2,608,219.18	10,200,321.81
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		14,506,132.74	-15,108,292.16	-5,559,099.16
加: 期初现金及现金等价物余额		32,981,354.32	48,089,646.48	53,648,745.64
六、期末现金及现金等价物余额		47,487,487.06	32,981,354.32	48,089,646.48

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:

贵州开源爆破工程有限公司
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	2018 年 1-6 月	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		192,250,419.18	218,603,911.55	216,494,223.10
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,720,427.49	3,297,928.53	9,582,509.51
经营活动现金流入小计		195,970,846.67	221,901,840.08	226,076,732.61
购买商品、接受劳务支付的现金		186,605,373.52	215,596,093.37	172,042,055.39
支付给职工以及为职工支付的现金		12,707,117.30	18,058,223.52	17,901,644.80
支付的各项税费		11,872,669.61	6,107,489.07	12,499,838.13
支付的其他与经营活动有关的现金		3,717,917.68	23,059,122.77	3,612,326.98
经营活动现金流出小计		214,903,078.11	262,820,928.73	206,055,865.30
经营活动产生的现金流量净额		-18,932,231.44	-40,919,088.65	20,020,867.31
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			-	714,642.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,640,706.00	30,795,196.23	-
收到其他与投资活动有关的现金		28,362,957.86	9,887,672.74	-
投资活动现金流入小计		32,003,663.86	40,683,868.97	714,642.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,382.85	313,225.36	56,470.90
投资支付的现金			-	2,013,780.00
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			15,000,000.00	39,500,000.00
投资活动现金流出小计		889,382.85	15,313,225.36	41,570,250.90
投资活动产生的现金流量净额		31,114,281.01	25,370,643.61	-40,855,608.10
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			-	-
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,391,780.82	2,399,678.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,869,783.56	-	-
筹资活动现金流出小计		1,869,783.56	2,391,780.82	2,399,678.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,869,783.56	2,608,219.18	12,600,321.81
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		10,312,266.01	-12,940,225.86	-8,234,418.98
加: 期初现金及现金等价物余额		31,566,845.11	44,507,070.97	52,741,489.95
六、期末现金及现金等价物余额		41,879,111.12	31,566,845.11	44,507,070.97

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:

贵州开源爆破工程有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

第一章 一、公司的基本情况

（一）公司概况

贵州开源爆破工程有限公司（以下简称“本公司”），成立于 2002 年 8 月 1 日，同年在清镇市工商行政管理局领取营业执照，注册号为 520181000116522，公司注册地：贵州省清镇市红枫湖镇红枫路。公司成立时注册资本为贰佰捌拾伍万元。在 2012 年和 2014 年，经股东会决议，增加注册资本至壹亿元整，其中股权比例为：贵州盘江化工（集团）有限公司占 93%、黔东南州开山爆破工程有限公司 1.75%、贵阳昌利合化工橡胶有限公司 5.25%。

公司法定代表人：张宝亮。公司类型：有限责任公司。营业期限：2002 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日。经营范围：爆破作业一级爆破资质，爆破工程设计施工、安全评估、安全监理；土石方工程；基础工程施工；非民用爆炸物品类爆破相关器材的经营；道路危险货物运输（1 类 1 项，1 类 4 项）；机械设备租赁。

（二）合并财务报表范围

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		
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
余庆合力爆破工程有限公司	是	是	是
普安县巨力爆破工程有限责任公司	否	是	是

注：普安县巨力爆破工程有限责任公司 2017 完成公司清算，2017 清算净利润-21 万元已包含在合并报表中。

二、本报表编制用途

本报表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、黔东南州开山爆破工程有限公司发行股份购买其合计持有的本公司 94.75% 股权而编制。

三、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）其他编制假设

1、2016 年 11 月本公司将原持有沿河开源爆破工程有限公司 21%股权出售，出售该股权后，本公司持有该公司股权由原 51%变为 30%，导致公司丧失对该公司控制权；2017 年 10 月、12 月本公司与贵州盘江化工（集团）有限公司签订股权转让协议，分别将本公司持有原子公司贵州盘化建设工程有限公司 51%、贵州恒信利投资有限公司 51%股权全部转让给贵州盘江化工（集团）有限公司；2018 年 3 月 5 日本公司已与购买方签订出售子公司习水县平山爆破工程有限公司股权转让协议，并于 2018 年 4 月收到出让股权价款。

模拟调整事项如下：

假设 2016 年前已将持有沿河开源爆破工程有限公司 21%股权出售，并丧失对该公司控制权，该公司 2016 年报表不纳入本报告期合并范围。

假设 2016 年前已将持有贵州恒信利投资有限公司 51%股权、贵州盘化建设工程有限公司 51%股权全部出售，两公司 2016 年、2017 年报表均不纳入本报告期合并范围。

假设 2016 年前已将持有习水县平山爆破工程有限公司全部股权出售，该公司 2016 年、2017 年、2018 年报表不纳入本报告期合并范围。

2、2017 年本公司将对贵州恒信利投资有限公司借款本金转让给本公司股东贵州盘江化工（集团）有限公司，在合并报表层面，假设该事项 2016 年前已完成，对贵州恒信利投资有限公司借款利息也模拟确认到 2016 年前；2018 年本公司子公司余庆合力爆破工程有限公司将部分长期资产出售给贵州盘江化工（集团）有限公司，在合并报表层面，假设该交易在 2018 年前已完成。

四、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，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。

（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

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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—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，仅在与其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。

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。

公司收入确认的具体方法：

本公司业务主要分为爆破服务，确认收入的条件、时点及核算依据通常以完成的

爆破方量及约定的爆破服务单价结算爆破服务收入。爆破服务确认收入的条件为完成爆破方量并取得客户的签证单据；确认时点为完成上述爆破服务当月；核算收入的主要依据有爆破服务合同、爆破方量确认单及本方开出的爆破服务发票。

(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、清偿负债同时进行时，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。

五、重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 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。

(2) 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 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度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，适用于报告期内的财务报表。

本公司已根据上述规定调整报表项目，无执行上述三项规定的对报表数据影响。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

- 1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。
- 2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。
- 3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”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。

(二) 重要差错更正的说明

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、11% 及简易办法 3% 的税率计算销项税（2018 年 5 月 1 日起应税销售行为原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16% 和 10%），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	24,860.42	131,592.85	46,543.05
银行存款	47,462,626.64	32,849,761.47	48,043,103.43
其他货币资金			
合计	47,487,487.06	32,981,354.32	48,089,646.48

(二) 应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,941,096.00	1,172,600.00	1,511,408.68
应收账款	84,129,469.17	75,264,261.62	57,512,813.29
合计	86,070,565.17	76,436,861.62	59,024,221.97

1、应收票据

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,941,096.00	1,172,600.00	1,511,408.68
合计	1,941,096.00	1,172,600.00	1,511,408.68

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018.6.30
	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,700,000.00
商业承兑汇票	
合 计	3,700,000.00

2、应收账款

(1) 分类披露

种类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	94,867,892.63	100.00	10,738,423.46	11.32
其中：组合 1	94,867,892.63	100.00	10,738,423.46	11.32
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	94,867,892.63	100	10,738,423.46	11.32

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	81,670,860.52	100.00	6,406,598.90	7.84
其中：组合 1	79,803,312.73	97.71	6,406,598.90	8.03
组合 2	1,867,547.79	2.29	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	81,670,860.52	100.00	6,406,598.90	7.84

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	61,474,107.95	100.00	3,961,294.66	6.44
其中：组合 1	60,127,132.17	97.81	3,961,294.66	6.59
组合 2	1,346,975.78	2.19	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	61,474,107.95	100.00	3,961,294.66	6.44

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2018.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	48,543,098.05	51.17	2,427,154.89	5
1~2 年 (含 2 年)	14,287,229.24	15.06	1,000,106.05	7
2~3 年 (含 3 年)	1,124,337.40	1.19	112,433.74	10
3~4 年 (含 4 年)	27,532,639.85	29.02	5,506,527.97	20
4~5 年 (含 5 年)	2,813,978.80	2.97	1,125,591.52	40
5 年以上	566,609.29	0.60	566,609.29	100
合 计	94,867,892.63	100.00	10,738,423.46	11.32

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	45,998,667.62	57.64	2,299,933.38	5.00
1~2 年 (含 2 年)	1,155,522.28	1.45	80,886.56	7.00
2~3 年 (含 3 年)	27,560,414.65	34.54	2,756,041.47	10.00
3~4 年 (含 4 年)	3,844,261.70	4.82	768,852.34	20.00
4~5 年 (含 5 年)	1,239,268.90	1.55	495,707.56	40.00
5 年以上	5,177.59	0.01	5,177.59	100.00
合 计	79,803,312.73	100.00	6,406,598.90	8.03

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	26,953,525.54	44.83	1,347,676.28	5.00
1~2 年 (含 2 年)	27,640,748.45	45.97	1,934,852.39	7.00
2~3 年 (含 3 年)	4,288,411.69	7.13	428,841.17	10.00
3~4 年 (含 4 年)	1,239,268.90	2.06	247,853.78	20.00
4~5 年 (含 5 年)	5,177.59	0.01	2,071.04	40.00
5 年以上	-	-	-	-
合 计		100.00		6.59

	60,127,132.17		3,961,294.66	
--	---------------	--	--------------	--

①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	2018.6.30		
	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	无	-	回收风险低
回收风险较低爆破工程应收账款	无	-	回收风险低
回收风险较低关联方应收账款	无	-	回收风险低
合计		-	

组合名称	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	不计提原因	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	-	-	回收风险低
回收风险较低爆破工程应收账款	-	-	回收风险低	-	-	回收风险低
回收风险较低关联方应收账款	1,867,547.79	-	回收风险低	1,346,975.78	-	回收风险低
合计	1,867,547.79	-		1,346,975.78	-	

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	2018.6.30	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化化工有限公司	26,500,000.00	27.93	5,300,000.00
河北省建设集团股份有限公司	7,527,665.00	7.93	376,383.25
四川省场道工程有限公司	5,245,050.98	5.53	262,252.55
山东中信钙业有限公司	4,023,497.83	4.24	201,174.89
清安建设集团	4,000,000.00	4.22	200,000.00
合计	47,296,213.81	49.85	6,339,810.69

债务人名称	2017.12.31	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化化工有限公司	26,500,000.00	32.45	2,650,000.00
中冶绥正高速项目部	9,525,781.44	11.66	476,289.07
西北民航机场建设集团有限责任公司	3,258,882.00	3.99	162,944.10
中铁二十局龙洞堡机场三期项目部	2,854,345.00	3.49	142,717.25
贵州省福泉市慧霖矿业有限公司(颜	2,725,888.40	3.34	519,081.48

债务人名称	2017.12.31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
欢)			
合计	44,864,896.84	54.93	3,951,031.90

债务人名称	2016.12.31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化工有限公司	26,500,000.00	43.11	1,855,000.00
中冶绥正高速项目部	8,063,780.78	13.12	403,189.04
贵州省福泉市慧霖矿业有限公司 (颜欢)	2,725,888.40	4.43	264,759.98
浙江省宏途交通建设有限公司	2,361,124.63	3.84	118,056.23
中国水利水电第八工程局有限公司贵州瓮福 (集团) 有限责任公司工程项目部	1,711,320.80	2.78	171,132.08
合计	39,650,793.81	64.50	2,641,005.25

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	9,175,754.88	98.4	2,192,159.36	93.24	4,830,264.21	96.46
1-2 年 (含 2 年)	71,848.68	0.77	81,741.03	3.48	177,153.40	3.54
2-3 年 (含 3 年)	64,153.40	0.69	77,153.40	3.28		
3 年以上	13,000.00	0.14				
合计	9,324,756.96	100	2,351,053.79	100	5,007,417.61	100

2、按欠款方归集的前五名的预付账款情况

债务人名称	2018.6.30	占预付款项合计的比例 (%)
贵州建工集团有限公司	4,000,000.00	42.90
山东丰杰道路工程有限公司	1,334,234.73	14.31
贵州民盛建筑有限责任公司	725,191.00	7.78
龙洞堡机场 6 标	440,000.00	4.72
中国石化销售有限公司贵州六盘水分公司	50,000.00	0.54
合计	6,549,425.73	70.24

债务人名称	2017.12.31	占预付款项合计的比例 (%)
贵州盘江民爆有限公司	600,000.00	25.52
洛海冲玄武岩项目部	565,596.38	24.06
遵义联合民爆器材经营公司绥阳分公司	340,060.00	14.46
成都铁路局贵阳高铁工务段	180,000.00	7.66
贵州省都匀市民用火爆器材有限责任公司	146,307.59	6.22
合计	1,831,963.97	77.92

债务人名称	2016.12.31	占预付款项合计的比例 (%)
贵州省清镇市建筑工程公司	2,425,613.48	49.14
贵州省都匀市民用火爆器材有限责任公司	672,312.79	13.62
中铁二十局龙洞堡机场三期项目部	500,000.00	10.13
贵阳鑫筑民爆公司	500,000.00	10.13
贵州众凯铭城建筑工程有限公司	301,011.55	6.10
合计	4,398,937.82	89.11

(四) 其他应收款

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	4,426,086.64	2,663,087.27	821,459.72
其他应收款	13,210,116.51	45,039,732.97	132,599,002.70
合计	17,636,203.15	47,702,820.24	133,420,462.42

1、应收股利

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
1. 账龄一年以内的 应收股利		1,762,999.37		1,762,999.37		
其中：遵义恒安爆 破工程有限公司		1,762,999.37		1,762,999.37		
2. 账龄一年以上的 应收股利	2,663,087.27			2,663,087.27	-	
其中：遵义恒安爆 破工程有限公司	2,663,087.27			2,663,087.27	暂留公司扩展经 营业务需要	无减值，应收本 公司联营企业 股利，公司经营 正常。
合 计	2,663,087.27	1,762,999.37		4,426,086.64	-	-

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
1. 账龄一年以内的应收股利	-	1,841,627.55	-	1,841,627.55		
其中：遵义恒安爆破工程有限公司	-	1,841,627.55	-	1,841,627.55		
2. 账龄一年以上的应收股利	821,459.72	-	-	821,459.72	-	
其中：遵义恒安爆破工程有限公司	821,459.72	-	-	821,459.72	暂留公司扩展经营业务需要	无减值，应收本公司联营企业股利，公司经营正常。
合 计	821,459.72	1,841,627.55	-	2,663,087.27	-	-

2、其他应收款

(1) 分类披露

种类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,643,600.90	100.00	433,484.39	3.18
其中：组合 1	1,068,567.98	7.83	433,484.39	40.57
组合 2	12,575,032.92	92.17		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-
合计	13,643,600.90	100.00	433,484.39	3.18

种类	2017.12.31	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,574,588.81	100	534,855.84	1.17
其中：组合 1	3,097,116.76	6.80	534,855.84	17.27
组合 2	42,477,472.05	93.20		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	45,574,588.81	100	534,855.84	1.17

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,214,074.57	100	615,071.87	0.46
其中：组合 1	3,699,175.89	2.78	615,071.87	16.63
组合 2	129,514,898.68	97.22	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	133,214,074.57	100	615,071.87	0.46

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款

种类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	668,567.98	62.57	33,484.39	5.00
1~2 年 (含 2 年)	-	-	-	
2~3 年 (含 3 年)	-	-	-	
3~4 年 (含 4 年)	-	-	-	
4~5 年 (含 5 年)	-	-	-	
5 年以上	400,000.00	37.43	400,000.00	100.00
合 计	1,068,567.98	100.00	433,484.39	40.57

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,697,116.76	87.08	134,855.84	5.00
1~2 年 (含 2 年)				
2~3 年 (含 3 年)				
3~4 年 (含 4 年)				
4~5 年 (含 5 年)				
5 年以上	400,000.00	12.92	400,000.00	100.00
合 计	3,097,116.76	100.00	534,855.84	17.27

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	793,522.12	21.45	39,676.11	5.00
1~2 年 (含 2 年)	2,505,653.77	67.74	175,395.76	7.00
2~3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3~4 年 (含 4 年)	-	-	-	-
4~5 年 (含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	400,000.00	10.81	400,000.00	100.00
合 计	3,699,175.89	100.00	615,071.87	16.63

②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	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因	其他应收款	坏账准备	不计提原因	其他应收款	坏账准备	不计提原因
保证金	2,320,350.00		回收风险低	40,300.00		回收风险低	20,200.00		回收风险低
备用金借款	8,648,282.59		回收风险低	7,572,774.99		回收风险低	9,080,421.95		回收风险低
同一最终控制人往来	1,606,400.33		回收风险低	30,364,397.06		回收风险低			
模拟处置长期股权投资(恒信利)应收款							25,500,000.00		回收风险低
模拟处置长期股权投资(盘化建设)应收款							3,978,000.00		回收风险低
盘化集团(模拟开源将对恒信利债权出售给盘化集团)							83,639,569.27		回收风险低
贵州恒信利投资有限公司(模拟 2016 年前应收恒信利借款利息)							4,196,707.46		回收风险低
盘化集团(模拟余庆合力开将资产出售给盘化集团)				4,500,000.00		回收风险低	3,100,000.00		回收风险低

合计	12,575,032.92		42,477,472.05		129,514,898.68	
----	---------------	--	---------------	--	----------------	--

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州盘江化工 (集团) 有限公司	关联方往来	1,510,346.30	1 年以内 (含 1 年)	11.07	
罗远毅	备用金	1,036,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.59	
四川省场道工程有限公司	保证金	959,750.00	1 年以内 (含 1 年)	7.03	
彭彬	备用金	929,445.16	1 年以内 (含 1 年)	6.81	
程世行	备用金	603,813.89	1 年以内 (含 1 年)	4.43	
合计	—	5,039,355.35		36.94	

债务人名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州盘江化工 (集团) 有限公司	关联方往来	22,296,466.84	1 年以内 (含 1 年)	48.92	
盘化集团 (模拟余庆合力开将资产出售给盘化集团)	模拟应收款	4,500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.87	
恒信利投资公司	关联方往来	4,230,009.98	1 年以内 (含 1 年)	9.28	
贵州新联爆破工程集团有限公司	关联方往来	3,460,506.55	1 年以内 (含 1 年)	7.59	
刘志强	备用金	1,234,420.00	1 年以内 (含 1 年)	2.71	
合计	—	35,721,403.37		78.38	

债务人名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
模拟开源将对恒信利债权出售给盘化集团	模拟应收款	83,639,569.27	1 年以内 (含 1 年)	62.79	
应收模拟处置长期股权投资—子公司恒信利应收款	模拟处置长期股权投资应收款	25,500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	19.14	

债务人名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
模拟应收恒信利息	模拟应收款	4,196,707.46	1 年以内 (含 1 年)	3.15	
应收模拟处置长期股权投资--子 公司盘化建设应收款	模拟处置长期股权 投资应收款	3,978,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.99	
盘化集团 (模拟余庆合力开将 资产出售给盘化集团)	模拟应收款	3,100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.33	
合计		120,414,276.73		90.39	

(五) 存货

项目	2018.6.30		
	2018.6.30	跌价准备	账面价值
原材料	849,567.86		849,567.86
工程施工 (已完工未结算款)	48,923,599.20		48,923,599.20
合计	49,773,167.06		49,773,167.06

项目	2017.12.31		
	2017.12.31	跌价准备	账面价值
原材料	5,092,272.85		5,092,272.85
工程施工 (已完工未结算款)	39,970,169.30		39,970,169.30
合计	45,062,442.15		45,062,442.15

项目	2016.12.31		
	2017.12.31	跌价准备	账面价值
原材料	5,068,739.55		5,068,739.55
工程施工 (已完工未结算 款)	11,897,480.40		11,897,480.40
合计	16,966,219.95		16,966,219.95

(六) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税 (一)	3,961,881.86	2,317,344.57	6,401.47

年以内)			
预交企业所得税	1,086.53		
预交城市建设维护 税		10,262.24	
预交教育费附加		4,398.10	
预交地方教育费附 加		2,932.07	
下 12 个月损益中 确认的待摊利息净 额	10,000.00	30,000.00	40,000.00
合 计	3,972,968.39	2,364,936.98	46,401.47

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2017.12.31	本期增减变动							2018.6.30	计提减值准备		
		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		2017.12.31	本期增减变动	2018.6.30
成本法核算：												
长期股权投资												
权益法核算：												
对合营企业投资(各持有 50%)												
对联营企业投资(持有 20% 以上股份且有重大影响)	28,193,128.29	-	-	2,622,437.32	-	-	-1,762,999.37	-	29,052,566.24	300,000.00	-	300,000.00
小计	28,193,128.29	-	-	2,622,437.32	-	-	-1,762,999.37	-	29,052,566.24	300,000.00	-	300,000.00

项目	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	计提减值准备		
		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		2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31

贵州开源爆破工程有限公司
2016 年度至 2018 年 6 月
财务报表附注

										动	
成本法											
核算:											
长期股											
权投资											
权益法											
核算:											
对合营											
企业投											
资(各											
持有											
50%)											
对联营											
企业投											
资(持											
有 20%											
以上股	23,967,377.03	-	-	6,067,378.81	-	-	-1,841,627.55	-	28,193,128.29	300,000.00	-
份且有											
重大影											
响)											
小											
计	23,967,377.03	-	-	6,067,378.81	-	-	-1,841,627.55	-	28,193,128.29	300,000.00	-

2、对联营企业投资--长期股权投资明细

被投资单位名称	核算	投资	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	在被投资单位持股比例(%)	计提减值准备			本期现金红利	主要经营地	注册地	业务性质
	方法	成本					2017.12.31	本期增减变动	2018.6.30				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益法	1,200,000.00	1,132,591.22	122,816.49	1,255,407.71	20			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县娄山爆破有限公司	权益法	240,000.00	-			20			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益法	400,000.00	443,771.03	154,976.01	598,747.04	20			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益法	1,556,520.00	2,385,190.62	255,184.01	2,640,374.63	40			-		黔南州瓮安县	黔南州瓮安县	建筑
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	权益法	2,436,050.00	2,974,015.25	-220,645.47	2,753,369.78	25			-		贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	建筑
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	权益法	2,842,575.00	2,431,510.25	62,697.44	2,494,207.69	37.5			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益法	859,387.50	873,366.69	44,354.88	917,721.57	37.5			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	权益法	4,635,400.00	8,437,960.93	597,557.70	9,035,518.63	49			-		贵州毕节金沙县	贵州毕节金沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	权益法	2,100,000.00	5,027,738.72	-930,814.08	4,096,924.64	35			-	1,762,999.37	贵州遵义播州区	贵州遵义播州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南州	贵州黔西南州	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益法	900,000.00	4,186,983.58	773,310.97	4,960,294.55	30			-		贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
合计		17,469,932.50	28,193,128.29	859,437.95	29,052,566.24		300,000.00	-	300,000.00	1,762,999.37	-	-	-

被投资单位名称	核算	投资	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持股比例(%)	计提减值准备			本期现金红利	主要经营地	注册地	业务性质
	方法	成本					2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益法	1,200,000.00	941,816.75	190,774.47	1,132,591.22	20.00			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县娄山爆破有限公司	权益法	240,000.00	8,798.66	-8,798.66	-	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益法	400,000.00	84,497.47	359,273.56	443,771.03	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益法	1,556,520.00	2,099,406.66	285,783.96	2,385,190.62	40.00			-		黔南州瓮安县	黔南州瓮安县	建筑

贵州开源爆破工程有限公司
2016 年度至 2018 年 6 月
财务报表附注

贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	权益法	2,436,050.00	3,205,098.52	-231,083.27	2,974,015.25	25.00			-		贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	建筑
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	权益法	2,842,575.00	2,255,216.57	176,293.68	2,431,510.25	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益法	859,387.50	750,145.59	123,221.10	873,366.69	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	权益法	4,635,400.00	6,467,251.63	1,970,709.30	8,437,960.93	49.00			-		贵州毕节金沙县	贵州毕节金沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	权益法	2,100,000.00	4,788,249.36	239,489.36	5,027,738.72	35.00			-	1,841,627.55	贵州遵义播州区	贵州遵义播州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南州	贵州黔西南州	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益法	900,000.00	3,066,895.82	1,120,087.76	4,186,983.58	30.00			-		贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
合计		17,469,932.50	23,967,377.03	4,225,751.26	28,193,128.29		300,000.00	-	300,000.00	1,841,627.55	-	-	-

被投资单位名称	核算	投资	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	在被投资单位持股比例(%)	计提减值准备			本期现金红利	主要经营地	注册地	业务性质
	方法	成本					2015.12.31	本期增减变动	2016.12.31				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益法	1,200,000.00	1,217,943.54	-276,126.79	941,816.75	20.00			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县娄山爆破有限公司	权益法	240,000.00	237,158.86	-228,360.20	8,798.66	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益法	400,000.00	98,023.32	-13,525.85	84,497.47	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益法	1,556,520.00	1,919,540.07	179,866.59	2,099,406.66	40.00			-		黔南州瓮安县	黔南州瓮安县	建筑
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	权益法	2,436,050.00	2,595,507.52	609,591.00	3,205,098.52	25.00			-		贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	建筑

纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	权益法	2,842,575.00	2,553,740.97	-298,524.40	2,255,216.57	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益法	859,387.50	641,867.27	108,278.32	750,145.59	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	权益法	4,635,400.00	5,948,680.54	518,571.09	6,467,251.63	49.00			-		贵州毕节金沙县	贵州毕节金沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	权益法	2,100,000.00	3,443,088.44	1,345,160.92	4,788,249.36	35.00			-	821,459.72	贵州遵义播州区	贵州遵义播州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南州	贵州黔西南州	建筑
余庆合力爆破工程有限公司	权益法		1,471,614.68	-1,471,614.68	-						贵州余庆	贵州余庆	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益法	900,000.00		3,066,895.82	3,066,895.82	30.00					贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
合计		17,469,932.50	20,427,165.21	3,540,211.82	23,967,377.03		300,000.00	-	300,000.00	821,459.72	-	-	-

3、合营企业投资和联营企业投资被投资单位财务报表数据

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	2018.6.30 资产总额	2018.6.30 负债总额	2018.6.30 净资产总额	2018 营业收入总额	2018 净利润
贵州盘县大地爆破工程有限公司	20.00	15,496,643.19	9,133,502.72	6,363,140.47	12,000,348.36	614,082.47
桐梓县娄山爆破有限公司	20.00	3,719,547.64	4,502,587.19	-783,039.55	7,791,892.77	-4,775.86
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	20.00	7,759,171.06	4,765,435.86	2,993,735.20	3,659,470.90	774,880.05
瓮安县民用爆破服务有限公司	40.00	17,273,439.69	10,040,264.18	7,233,175.51	13,080,993.95	637,960.32
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	25.00	29,469,896.73	18,456,417.55	11,013,479.18	7,464,625.66	-882,581.87
沿河开源爆破工程有限公司	30.00	45,358,541.02	33,120,132.00	12,238,409.02	20,791,254.80	2,577,703.22
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	35.00	24,567,963.74	17,295,534.34	7,272,429.40	28,780,198.81	2,377,672.27
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	37.50	10,484,910.29	4,004,811.03	6,480,099.26	2,564,345.40	167,193.16
纳雍捷安富民运输服务有限公司	37.50	2,725,742.26	251,727.80	2,474,014.46	790,222.24	118,279.68
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	49.00	17,569,066.19	3,823,602.51	13,745,463.68	9,462,181.65	1,219,505.51

注：黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司因无实质性经营，未能获取报表。

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	2017.12.31 资产总额	2017.12.31 负债总额	2017.12.31 净资产总额	2017 营业收入总额	2017 净利润
---------	------------	-----------------	-----------------	------------------	-------------	----------

联营企业						
其中：						
贵州盘县大地爆破工程有限公司	20.00	13,116,090.49	7,448,777.34	5,667,313.15	20,181,011.38	953,872.35
桐梓县娄山爆破有限公司	20.00	6,839,699.73	7,617,963.42	-778,263.69	2,784,300.56	-822,257.01
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	20.00	4,933,501.73	2,714,646.58	2,218,855.15	10,588,644.63	1,796,367.80
瓮安县民用爆破服务有限公司	40.00	21,182,237.24	15,219,260.68	5,962,976.56	24,336,823.99	714,459.89
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	25.00	27,207,028.71	15,310,967.66	11,896,061.05	17,813,232.82	-924,333.05
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	37.50	9,755,247.92	3,441,590.82	6,313,657.10	4,597,044.45	470,116.49
纳雍捷安富民运输服务有限公司	37.50	3,134,643.24	770,152.46	2,364,490.78	2,652,861.95	328,589.61
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	49.00	16,180,835.36	3,890,214.42	12,290,620.94	21,111,907.19	4,021,855.73
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	35.00	26,603,361.05	12,238,393.28	14,364,967.77	81,822,238.56	5,946,048.31
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	30.00					
沿河开源爆破工程有限公司	30.00	37,695,258.59	27,902,718.55	9,792,540.04	49,187,174.92	3,733,625.88

注：黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司因无实质性经营，未能获取报表。

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	2016.12.31 资产总额	2016.12.31 负债总额	2016.12.31 净资产总额	2016 营业收入总额	2016 净利润
联营企业						
其中：						
贵州盘县大地爆破工程有限公司	20.00	11,715,854.17	6,795,866.49	4,919,987.68	18,218,244.04	-1,380,633.95
桐梓县娄山爆破有限公司	20.00	4,454,153.24	4,410,159.92	43,993.32	800,747.57	-1,141,801.01
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	20.00	3,794,905.84	3,372,418.49	422,487.35	7,303,746.21	-67,629.23
瓮安县民用爆破服务有限公司	40.00	10,045,223.99	4,796,707.32	5,248,516.67	4,881,810.00	449,666.47
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	25.00	33,055,529.03	20,235,134.93	12,820,394.10	39,126,448.95	2,438,364.00
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	37.50	9,191,663.33	3,343,014.35	5,848,648.98	2,205,434.97	-796,065.07
纳雍捷安富民运输服务有限公司	37.50	2,587,960.80	582,621.54	2,005,339.26	1,588,433.61	288,742.18
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	49.00	11,250,496.57	2,972,174.51	8,278,322.06	14,768,014.66	1,058,308.35
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	35.00	19,622,365.14	5,941,652.69	13,680,712.45	47,957,980.19	6,190,344.69
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	30.00	无报表数据				
沿河开源爆破工程有限公司	30.00	18,827,316.68	13,521,655.59	5,305,661.09	20,373,900.94	1,723,744.69

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	12,629,354.93	12,874,157.08	13,709,099.60
固定资产清理			
合计	12,629,354.93	12,874,157.08	13,709,099.60

2、固定资产情况

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（2017.12.31）	4,370,185.00	12,705,111.47	371,188.68	5,139,964.76	523,828.72	23,110,278.63
2.本期增加金额	-	175,213.68	8,640.77	671,108.40	34,420.00	889,382.85
(1) 购置	-	175,213.68	8,640.77	671,108.40	34,420.00	889,382.85
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
4.期末（2018.6.30）	4,370,185.00	12,880,325.15	379,829.45	5,811,073.16	558,248.72	23,999,661.48
二、累计折旧						-
1.期初（2017.12.31）	29,134.56	6,158,230.61	312,441.43	3,439,182.78	297,132.17	10,236,121.55
2.本期增加金额	87,403.69	642,334.94	20,166.45	338,032.08	46,247.84	1,134,185.00
(1) 计提	87,403.69	642,334.94	20,166.45	338,032.08	46,247.84	1,134,185.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
4.期末（2018.6.30）	116,538.25	6,800,565.55	332,607.88	3,777,214.86	343,380.01	11,370,306.55
三、减值准备						-
1.期初（2017.12.31）						-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
(2) 处置子公司减少						-
4.期末（2018.6.30）	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	4,253,646.75	6,079,759.60	47,221.57	2,033,858.30	214,868.71	12,629,354.93
2.期初账面价值	4,341,050.44	6,546,880.86	58,747.25	1,700,781.98	226,696.55	12,874,157.08

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）	4,370,185.00	12,768,120.00	386,906.45	4,778,916.23	321,679.00	22,625,806.68
2.本期增加金额		452,991.47	11,392.23	1,064,563.53	202,149.72	1,731,096.95
(1) 购置		452,991.47	11,392.23	1,064,563.53	202,149.72	1,731,096.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		516,000.00	27,110.00	703,515.00		1,246,625.00
(1) 处置或报废				316,956.00		316,956.00
(2) 合并范围变化减少		516,000.00	27,110.00	386,559.00		929,669.00
4.期末（2017.12.31）	4,370,185.00	12,705,111.47	371,188.68	5,139,964.76	523,828.72	23,110,278.63
二、累计折旧						

贵州开源爆破工程有限公司
2016 年度至 2018 年 6 月
财务报表附注

1.期初 (2016.12.31)		5,092,158.50	302,196.21	3,307,520.16	214,832.21	8,916,707.08
2.本期增加金额	29,134.56	1,213,132.11	37,355.38	562,454.22	82,299.96	1,924,376.23
(1) 计提	29,134.56	1,213,132.11	37,355.38	562,454.22	82,299.96	1,924,376.23
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		147,060.00	27,110.16	430,791.60		604,961.76
(1) 处置或报废		-	-	307,447.32		307,447.32
(2) 合并范围变化减少		147,060.00	27,110.16	123,344.28		297,514.44
4.期末 (2017.12.31)	29,134.56	6,158,230.61	312,441.43	3,439,182.78	297,132.17	10,236,121.55
三、减值准备						
1.期初 (2016.12.31)						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司减少						
4.期末 (2017.12.31)						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,341,050.44	6,546,880.86	58,747.25	1,700,781.98	226,696.55	12,874,157.08
2.期初账面价值	4,370,185.00	7,675,961.50	84,710.24	1,471,396.07	106,846.79	13,709,099.60

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)	-	12,247,020.00	364,188.00	4,309,723.01	196,181.00	17,117,112.01
2.本期增加金额	4,370,185.00	521,100.00	22,718.45	616,932.45	125,498.00	5,656,433.90
(1) 购置	-	-	22,718.45	-	13,968.00	36,686.45
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	4,370,185.00	521,100.00	-	616,932.45	111,530.00	5,619,747.45
3.本期减少金额	-	-	-	147,739.23	-	147,739.23
(1) 处置或报废	-	-	-	147,739.23	-	147,739.23
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
4.期末 (2016.12.31)	4,370,185.00	12,768,120.00	386,906.45	4,778,916.23	321,679.00	22,625,806.68
二、累计折旧						-
1.期初 (2015.12.31)	-	3,708,568.05	246,204.24	2,786,543.00	75,026.96	6,816,342.25
2.本期增加金额	-	1,383,590.45	55,991.97	649,953.49	139,805.25	2,229,341.16
(1) 计提	-	1,246,415.48	55,991.97	467,976.88	67,022.96	1,837,407.29
(2) 企业合并增加	-	137,174.97	-	181,976.61	72,782.29	391,933.87
3.本期减少金额	-	-	-	128,976.33	-	128,976.33
(1) 处置或报废	-	-	-	128,976.33	-	128,976.33
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
4.期末 (2016.12.31)	-	5,092,158.50	302,196.21	3,307,520.16	214,832.21	8,916,707.08
三、减值准备						-
1.期初 (2015.12.31)	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
4.期末 (2016.12.31)	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	4,370,185.00	7,675,961.50	84,710.24	1,471,396.07	106,846.79	13,709,099.60
2.期初账面价值	-	8,538,451.95	117,983.76	1,523,180.01	121,154.04	10,300,769.76

3、期末已提足折旧仍使用的固定资产

明细（可按类别填列）	原值	累计折旧	备注
房屋及建筑物	-	-	
机器设备	543,720.00	543,720.00	
电子设备	280,393.58	97,498.00	
运输工具	-	-	
其他	-	-	
合计	824,113.58	641,218.00	

4、2018 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

（九）长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
办公司装修	56,575.22	10,262.00	13,022.85		53,814.37	
临时设施费用		206,834.00	20,683.40		186,150.60	
活动板房	17,448.75		11,632.50		5,816.25	
公路费用	3,783,266.67		391,999.98		3,391,266.69	
合计	3,857,290.64	217,096.00	437,338.73		3,637,047.91	

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	97,490.78		40,915.56		56,575.22	
活动板房	40,713.75		23,265.00		17,448.75	
公路费用		3,920,000.00	136,733.33		3,783,266.67	
合计	138,204.53	3,920,000.00	200,913.89	-	3,857,290.64	

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	120,048.96	14,061.00	36,619.18		97,490.78	
活动板房		46,530.00	5,816.25		40,713.75	
合计	120,048.96	60,591.00	42,435.43	-	138,204.53	

（十）递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：						
资产减值准备	11,471,907.88	2,867,976.97	8,261,454.74	2,065,363.69	5,874,446.97	1,468,611.75
设定受益计划	340,000.00	85,000.00	280,000.00	70,000.00	300,000.00	75,000.00
小 计	11,811,907.88	2,952,976.97	8,541,454.74	2,135,363.69	6,174,446.97	1,543,611.75
递延所得税负债：						

交易性金融工具、衍生金融工具的估值			-	-	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			-	-	-	-
小 计			-	-	-	-

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	65,469,357.60	64,004,592.74	119,907,784.22
合 计	65,469,357.60	64,004,592.74	119,907,784.22

应付账款

(1) 账龄情况

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
工程劳务款	7,330,178.76	18,385,360.53	14,219,146.71
材料款	55,845,004.56	45,133,232.21	103,902,637.51
设备租赁费	2,294,174.28	486,000.00	1,786,000.00
合 计	65,469,357.60	64,004,592.74	119,907,784.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2018.06.30	未偿还原因
遵义市三江源民爆物品销售有限公司余庆分公司	1,058,524.74	待结算
合 计		—

债权单位名称	2017.12.31	未偿还原因
贵州盘江民爆有限公司	7,549,369.11	未结算
合 计	7,549,369.11	—

(十二) 预收款项

1、预收款项账龄情况

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
工程款	7,913,158.91	9,681,911.36	12,671,394.89
合 计	7,913,158.91	9,681,911.36	12,671,394.89

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	2018.6.30	未结转原因
贵州盘江民爆有限公司	4,850,000.00	待结算
合 计	4,850,000.00	—

债权单位名称	2017.12.31	未结转原因
盘江民爆有限公司	4,850,000.00	未结算
合 计	4,850,000.00	—

债权单位名称	2016.12.31	未结转原因
盘江民爆有限公司	7,850,000.00	未结算
合 计	7,850,000.00	—

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	2,789,454.94	13,441,766.08	15,058,349.59	1,172,871.43
离职后福利-设定提存计划	-	1,082,831.61	1,082,831.61	-
1 年内到期的辞退福利	-	-	-	-
1 年内到期的离职后福利-设定受益计划	-	-	-	-
合 计	2,789,454.94	14,524,597.69	16,141,181.20	1,172,871.43

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	676,560.10	29,608,588.66	27,495,693.82	2,789,454.94
离职后福利-设定提存计划	-	2,094,890.80	2,094,890.80	-
1 年内到期的辞退福利	-	-	-	-
1 年内到期的离职后福利-设定受益计划	-	-	-	-
合 计	676,560.10	31,703,479.46	29,590,584.62	2,789,454.94

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,381,960.96	17,366,613.62	18,072,014.48	676,560.10
离职后福利-设定提存计划	-	1,338,491.53	1,338,491.53	-
1 年内到期的辞退福利	-	-	-	-
1 年内到期的离职后福利-设定受益计划	-	-	-	-
合 计	1,381,960.96	18,705,105.15	19,410,506.01	676,560.10

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,702,152.30	11,647,825.13	13,287,923.54	1,062,053.89
(2) 职工福利费	-	189,240.00	189,240.00	-
其中：非货币性福利	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	811,440.34	811,440.34	-
其中：基本医疗保险费	-	579,223.14	579,223.14	-
补充医疗保险费	-	11,504.00	11,504.00	-
工伤保险费	-	143,988.80	143,988.80	-
生育保险费	-	76,724.40	76,724.40	-
(4) 住房公积金	-	308,497.49	308,497.49	-
(5) 增量补贴	-	217,638.60	217,638.60	-
(6) 工会经费和职工教育经费	87,302.64	52,333.03	28,818.13	110,817.54
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	214,791.49	214,791.49	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	2,789,454.94	13,441,766.08	15,058,349.59	1,172,871.43

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	676,560.10	26,594,955.98	24,569,363.78	2,702,152.30
(2) 职工福利费	-	79,018.00	79,018.00	-
其中：非货币性福利	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	1,338,500.46	1,338,500.46	-
其中：基本医疗保险费	-	1,061,743.78	1,061,743.78	-
补充医疗保险费	-	12,520.01	12,520.01	-
工伤保险费	-	219,314.19	219,314.19	-
生育保险费	-	44,922.48	44,922.48	-
(4) 住房公积金	-	680,320.01	680,320.01	-
(5) 增量补贴	-	-	-	-
(6) 工会经费和职工教育经费	-	171,309.28	84,006.64	87,302.64
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	672,680.77	672,680.77	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	676,560.10	29,536,784.50	27,423,889.66	2,789,454.94

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	1,381,960.96	15,900,368.73	16,726,086.24	556,243.45
(2) 职工福利费	-	5,700.00	5,700.00	-

其中：非货币性福利	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	665,904.84	665,904.84	-
其中：基本医疗保险费	-	532,334.10	532,334.10	-
补充医疗保险费	-	11,352.00	11,352.00	-
工伤保险费	-	98,013.82	98,013.82	-
生育保险费	-	24,204.92	24,204.92	-
(4) 住房公积金	-	254,011.00	254,011.00	-
(5) 增量补贴	-	417,312.40	417,312.40	-
(6) 工会经费和职工教育经费	-	123,316.65	3,000.00	120,316.65
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	1,381,960.96	17,366,613.62	18,072,014.48	676,560.10

3、设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险		1,043,196.49	1,043,196.49	-
失业保险费		39,635.12	39,635.12	-
企业年金缴费				-
合 计	-	1,082,831.61	1,082,831.61	-

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	-	2,029,939.55	2,029,939.55	-
失业保险费	-	64,951.25	64,951.25	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,094,890.80	2,094,890.80	-

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	-	1,261,367.86	1,261,367.86	-
失业保险费	-	77,123.67	77,123.67	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,338,491.53	1,338,491.53	-

(十四) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,893,702.58	1,085,747.81	829,055.18
营业税		-	521.22
企业所得税	2,867,161.61	3,077,330.85	1,527,950.97
城市维护建设税	60,309.00	56,299.83	93,159.66

个人所得税	105,623.86	41,012.40	45,614.96
教育费附加	46,339.21	43,275.39	68,608.46
其他税费	3,387.81	9,879.75	8,543.30
合 计	4,976,524.07	4,313,546.03	2,573,453.75

(十五) 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付股利			
应付股利			
其他应付款	25,558,835.05	24,415,007.26	23,206,965.78
合 计	25,558,835.05	24,415,007.26	23,206,965.78

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押金	17,436,804.44	16,101,780.83	16,166,249.08
保证金	3,236,444.32	3,827,245.52	3,906,890.85
其他应付款项	4,885,586.29	4,485,980.91	3,133,825.85
合 计	25,558,835.05	24,415,007.26	23,206,965.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	2018.6.30	未偿还原因
贵州万福广源投资有限公司	1,350,000.00	安全保证金
朱立华	800,000.00	安全保证金
合 计	2,150,000.00	—

债权单位名称	2017.12.31	未偿还原因
贵州万福广源投资有限公司	1,350,000.00	安全保证金
朱立华	800,000.00	安全保证金
合 计	2,150,000.00	—

债权单位名称	2016.12.31	未偿还原因
贵州万福广源投资有限公司	1,350,000.00	安全保证金
朱立华	800,000.00	安全保证金
合 计	2,150,000.00	—

(十六) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	350,000.00	310,000.00	340,000.00
二、辞退福利			
三、其他长期福利			
合 计	350,000.00	310,000.00	340,000.00

2、设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项 目	2018.1-6	2017	2016
1. 期初	280,000.00	300,000.00	280,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	20,000.00	40,000.00	40,000.00
(1) 当期服务成本	10,000.00	30,000.00	30,000.00
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得（损失以“—”表示）			
(4) 利息净额	10,000.00	10,000.00	10,000.00
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	-40,000.00	60,000.00	20,000.00
(1) 精算利得（损失以“—”表示）	-40,000.00	60,000.00	20,000.00
(2)			
4. 其他变动		-	-
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利			
(3)			
5. 期末	340,000.00	280,000.00	300,000.00
一年内到期重分类	10,000.00	30,000.00	40,000.00
期末报表列示	350,000.00	310,000.00	340,000.00

3、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。

（十七）实收资本

股东名称	2017.12.31		本次变动增（+）减（-）					2018.6.30	
	投资金额	所占比例（%）	发行新股	送股	公积金转	其他	小计	投资金额	所占比例（%）

					股				
贵州盘江 (集团) 公 司	93,000,000.00	93.00						93,000,000.00	93.00
黔东南开 山爆破公 司	1,750,000.00	1.75						1,750,000.00	1.75
昌利和化 工橡胶公 司	5,250,000.00	5.25						5,250,000.00	5.25
合 计	100,000,000.00		-	-	-	-	-	100,000,000.00	

	2016.12.31		本次变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31	
股东名称	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
贵州盘江 (集团) 公 司	93,000,000.00	93.00					-	93,000,000.00	93.00
智能星爆 破工程机 械租赁公 司	3,500,000.00	3.50				-3,500,000.00	-3,500,000.00	-	-
黔东南开 山爆破公 司	1,750,000.00	1.75					-	1,750,000.00	1.75
昌利和化 工橡胶公 司	1,750,000.00	1.75				3,500,000.00	3,500,000.00	5,250,000.00	5.25
合 计	100,000,000.00		-	-	-	-	-	100,000,000.00	

	2015.12.31		本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31	
股东名称	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
贵州盘江 (集团) 公 司	93,000,000.00	93.00						93,000,000.00	93.00
智能星爆 破工程机 械租赁公 司	3,500,000.00	3.50						3,500,000.00	3.50
黔东南开	1,750,000.00	1.75						1,750,000.00	1.75

山爆破公司								
昌利和化工橡胶公司	1,750,000.00	1.75					1,750,000.00	1.75
合 计	100,000,000.00		-	-	-		100,000,000.00	

(十八) 资本公积

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
资本（或股本）溢价	35,848.00			35,848.00
合 计	35,848.00			35,848.00

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
资本（或股本）溢价	35,848.00			35,848.00
合 计	35,848.00			35,848.00

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
资本（或股本）溢价	35,848.00			35,848.00
合 计	35,848.00			35,848.00

(十九) 其他综合收益

项 目	2017.12.31	本期发生金额					2018.6.30
		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	60,000.00	-40,000.00	-	-10,000.00	-	-30,000.00	30,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	60,000.00	-40,000.00		-10,000.00		-30,000.00	30,000.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-					-	-
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	-					-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-					-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-					-	-
其他综合收益合计	60,000.00	-40,000.00		-10,000.00		-30,000.00	30,000.00

项 目	2016.12.31	本期发生金额					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	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	

			损益				
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	15,000.00	60,000.00	-	15,000.00	-	45,000.00	60,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	15,000.00	60,000.00		15,000.00		45,000.00	60,000.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-					-	-
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						-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益						-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						-	-
其他综合收益合计	15,000.00	60,000.00		15,000.00	-	45,000.00	60,000.00

项 目	2015 12.31	本期发生金额					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. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	20,000.00	-	5,000.00	-	15,000.00	15,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额		20,000.00		5,000.00		15,000.00	15,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-					-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益						-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						-	-
其他综合收益合计	-	20,000.00		5,000.00	-	15,000.00	15,000.00

(二十) 专项储备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	备注
安全生产费	3,939,008.79	1,877,257.52	2,008,119.66	3,808,146.65	
合 计	3,939,008.79	1,877,257.52	2,008,119.66	3,808,146.65	

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	备注
安全生产费	4,645,382.18	3,632,647.11	4,339,020.50	3,939,008.79	
合 计	4,645,382.18	3,632,647.11	4,339,020.50	3,939,008.79	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	备注
安全生产	3,052,846.72	3,604,693.53	2,012,158.07	4,645,382.18	

费					
合 计	3,052,846.72	3,604,693.53	2,012,158.07	4,645,382.18	

根据财企〔2012〕16 号文，公司参照建设工程施工企业市政公用工程、公路工程工程造价 1.5%计提安全生产费，并按照文件安全费用的使用范围使用。

（二十一）盈余公积

项目	2017.12.31	增加	减少	2018.6.30
法定盈余公积	4,713,570.79			4,713,570.79
任意盈余公积	-			-
合 计	4,713,570.79			4,713,570.79

项目	2016.12.31	增加	减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,523,315.62	1,190,255.17		4,713,570.79
任意盈余公积				-
合 计	3,523,315.62	1,190,255.17	-	4,713,570.79

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.12.31
法定盈余公积	2,763,619.89	759,695.73		3,523,315.62
任意盈余公积				-
合 计	2,763,619.89	759,695.73	-	3,523,315.62

（二十二）未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
上年年末余额	37,073,046.82	30,745,066.34	24,030,865.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
本年年初余额	37,073,046.82	30,745,066.34	24,030,865.75
本期增加额	8,111,961.34	7,518,235.65	7,473,896.32
其中：本期净利润转入	5,126,431.84	6,786,870.95	7,473,896.32
其他调整因素	2,985,529.50	731,364.70	
本期减少额		1,190,255.17	759,695.73
其中：本期提取盈余公积数		1,190,255.17	759,695.73
本期提取一般风险准备			

本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
期末未分配利润	45,185,008.16	37,073,046.82	30,745,066.34

注：其他调整因素，为因模拟报告期前处置子公司，而将处置损益直接计入当期净资产。

（二十三）营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、主营业务 收入	203,378,827.15	186,107,715.29	238,373,416.07	214,680,458.50	231,878,368.76	205,939,862.59
其中：爆破施 工	203,190,147.91	186,107,715.29	237,307,519.89	214,680,458.50	230,075,584.40	205,939,862.59
爆破安评	47,169.81	-	354,386.78	-	939,787.52	-
爆破监理	141,509.43	-	711,509.40	-	862,996.84	-
2、其他业务 收入	13,584.91	-				
培训费	13,584.91	-				
合计	203,392,412.06	186,107,715.29	238,373,416.07	214,680,458.50	231,878,368.76	205,939,862.59

（二十四）税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
营业税			1,668,409.80
城市维护建设税	406,134.18	483,548.77	402,134.88
教育费附加	182,298.95	221,351.92	175,892.38
地方教育费附加	121,532.39	147,567.94	141,200.46
价格调节基金		-	21,593.32
印花税	53,533.56	77,748.02	54,138.15
车船税	3,264.40	6,141.40	761.70
残疾人就业保障金	43,501.84		
房产税	124,862.43		
地方水利基金	933.41		
其他	4,358.49		
合 计	940,419.65	936,358.05	2,464,130.69

（二十五）销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

车辆费		6,355.00	5,840.00
差旅费			20,690.00
工资		51,636.00	56,800.00
保险费		3,344.89	5,333.40
合 计		61,335.89	88,663.40

(二十六) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
工资	3,026,261.00	7,727,690.49	6,073,527.10
福利费	291,960.00	240,873.00	226,436.03
社会保险	710,960.14	1,546,919.47	2,596,581.73
住房公积金	243,703.50	192,326.00	86,674.06
住房增量补贴	205,423.00	430,525.20	450,379.00
工会经费	103,271.32	122,920.79	85,477.43
独生子女费	1,275.00	3,250.00	3,300.00
设定收益计划	10,000.00	30,000.00	30,000.00
教育经费		1,708.74	3,000.00
办公费	132,234.63	339,303.56	576,768.07
差旅费	326,701.09	799,543.56	486,860.26
车辆费用	542,316.12	684,522.74	85,196.29
房租费	105,200.00	38,442.86	293,066.67
广告费	3,890.00	41,389.00	12,575.93
会务费	31,254.97	-	13,000.00
鉴定费		-	8,000.00
培训费	660	14,820.00	9,773.33
聘请中介机构费	161,374.52	81,584.90	63,333.33
诉讼费	12,557.00	12,231.00	4,820.67
通讯费	67,213.00	103,683.56	3,600.00
维修费	68,737.16	64,491.97	144,967.90
误餐费		107,520.00	105,110.00
业务招待费	226,636.31	640,670.34	419,490.43
油费	20,837.87	55,574.00	54,730.67
运输费		-	59,406.86
招标代理服务		5,150.94	-
折旧	354,378.56	360,839.97	266,884.40
其他	292,833.17	346,158.03	1,068,828.11

合计	6,939,678.36	13,992,140.12	13,231,788.27
----	--------------	---------------	---------------

(二十七) 财务费用

类别	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	10,000.00	2,885,890.39	2,401,780.82
减：利息收入	110,726.42	136,092.30	145,535.44
手续费	8,087.64	9,832.14	8,963.77
合 计	-92,638.78	2,759,630.23	2,265,209.15

(二十八) 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	4,230,453.11	2,531,262.93	1,300,481.10
合 计	4,230,453.11	2,531,262.93	1,300,481.10

(二十九) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
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	2,622,437.32	6,067,378.81	3,362,507.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-244,814.89	114,537.80
合 计	2,622,437.32	5,822,563.92	3,477,045.18

(三十) 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理		30,000.00	-	
罚款收入	200.00	93,240.96	41,430.15	200.00
其他	44,151.68	178,752.27	-	44,151.68
合 计	44,351.68	301,993.23	41,430.15	44,351.68

(三十一) 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损失		10,647.54	20,969.84	
罚款支出	492,765.52	151,842.33	6,308.00	492,765.52
其他		702,480.00	243,163.04	
合 计	492,765.52	864,969.87	270,440.88	492,765.52

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,421,638.24	2,633,676.52	2,528,115.76
减：递延所得税调整	807,613.28	591,751.94	281,524.30
合 计	1,614,024.96	2,041,924.58	2,246,591.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	7,269,865.85	8,671,817.63	9,836,268.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,817,466.46	2,167,954.41	2,459,067.00
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	34,405.03	-	135,778.59
非应税收入的影响	-655,609.33	-1,455,640.98	-869,261.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,762.80	1,329,611.15	521,007.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
所得税费用	1,614,024.96	2,041,924.58	2,246,591.46

（三十三）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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	110,726.42	136,092.30	145,535.44
收到保证金和收回备用金	3,525,004.70	3,184,318.40	10,832,930.96
合 计	3,722,925.28	3,320,410.70	10,978,466.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
管理费用	1,992,445.84	3,366,795.20	3,442,528.52
销售费用		9,699.89	31,863.40
支付财务手续费	8,087.64	9,832.14	8,963.77
支付其他经营往来款	1,930,342.71	20,603,342.11	2,520,250.62
合 计	3,930,876.19	23,989,669.34	6,003,606.31

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
收到关联方款项	28,362,957.86	9,887,672.74	4,388,443.72
合 计	28,362,957.86	9,887,672.74	4,388,443.72

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
支付关联方往来款		15,000,000.00	39,500,000.00
合 计		15,000,000.00	39,500,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
收到关联方借款		5,000,000.00	15,000,000.00
合 计		5,000,000.00	15,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(三十四) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年 1-6 月	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	5,826,782.95	6,629,893.05	7,589,676.55
加：资产减值准备	4,230,453.11	2,531,262.93	1,300,481.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,134,185.00	1,924,376.23	1,837,407.29
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	437,338.73	200,913.89	42,435.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-30,000.00	
固定资产报废损失		8,508.68	18,402.90
公允价值变动损失			
财务费用	10,000.00	2,885,890.39	2,401,780.82
投资损失	-2,622,437.32	-5,822,563.92	-3,477,045.18
递延所得税资产减少	-807,613.28	-591,751.94	-277,916.50
递延所得税负债增加			
存货的减少	-4,710,724.91	-28,096,222.20	-9,400,495.21
经营性应收项目的减少	-11,402,456.00	-21,387,452.44	-29,704,514.66
经营性应付项目的增加	-11,333,892.99	-172,788.81	51,368,249.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-19,238,364.71	-41,919,934.14	21,698,461.60

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	47,487,487.06	32,981,354.32	48,089,646.48
减：现金的期初余额	32,981,354.32	48,089,646.48	53,648,745.64
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	14,506,132.74	-15,108,292.16	-5,559,099.16

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并，

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
余庆合力爆破工程有限公司	2016/4/13	194.58 万元	51	购买股权	2016/4/13	实际支付购买股权款	1,120.66 万元	-11.14 万元

2、合并成本及商誉

2016 年度：

	余庆合力爆破工程有限公司
合并成本	
— 现金	1,623,780.00
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	914,415.47
合并成本合计	2,538,195.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,295,150.24
计入当期营业外支出	243,045.23

注：收购评估采取基础法，合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额差额直接计入当期损益。

（二）处置子公司

2017 年度：

子公司名称	股权处置价款	股权处置	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时点的确定依据
-------	--------	------	--------	--------	--------------

	比例(%)	时点	
普安县巨力爆破工程有限责任公司	51		2017 年完成公司清算

九、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

2016 年 12 月 31 日:

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	
余庆合力爆破工程有限公司	贵州余庆	贵州余庆	爆破工程	51		购买股权
普安县巨力爆破工程有限责任公司	贵州普安	贵州普安	爆破工程	51		以往年度设立

2017 年 12 月 31 日:

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	
余庆合力爆破工程有限公司	贵州余庆	贵州余庆	爆破工程	51		购买股权

注: 普安县巨力爆破工程有限责任公司完成公司清算。

2018 年 6 月 30 日:

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	
余庆合力爆破工程有限公司	贵州余庆	贵州余庆	爆破工程	51		购买股权

2、重要的非全资子公司

2016 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
余庆合力爆破工程有限公司	49	17.39 万元		237.91 万元
普安县巨力爆破工程有限责任公司	49	-5.7 万元		89.43 万元

2017 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
余庆合力爆破工	49	-5.46 万元		232.45 万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
程有限公司				
普安县巨力爆破工程有限责任公司	49	-10.13 万元		2017 公司完成公司清算

2018 年 6 月 30 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
余庆合力爆破工程有限公司	49	70.04 万元		302.38 万元

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.12.31					
	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
余庆合力爆破工程有限公司	441.47 万元	366.60 万元	808.07 万元	279.44 万元		279.44 万元

子公司名称	2017.12.31					
	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
余庆合力爆破工程有限公司	487.89 万元	495.55 万元	983.44 万元	468.70 万元		468.70 万元

子公司名称	2018.6.30					
	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
余庆合力爆破工程有限公司	1278.10 万元	60.52 万元	1338.62 万元	711.28 万元		711.28 万元

(二) 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

2016 年 12 月 31 日:

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	贵州遵义	贵州遵义	爆破工程	35		权益法

2017 年 12 月 31 日:

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计
				直接	间接	

						处理方法
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	贵州遵义	贵州遵义	爆破工程	35		权益法

2018 年 6 月 30 日:

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	贵州遵义	贵州遵义	爆破工程	35		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	2018.6.30 /2018.1-6 年度 遵义县恒安爆破工程服务有限公司	2017.12.31 /2017 年度 遵义县恒安爆破工程服务有限公司	2016.12.31 /2016 年度 遵义县恒安爆破工程服务有限公司
流动资产	16,475,902.56	18,074,880.79	10,192,636.39
非流动资产	8,092,061.18	8,528,480.26	9,429,728.75
资产合计	24,567,963.74	26,603,361.05	19,622,365.14
流动负债	12,865,734.76	12,238,393.28	5,941,652.69
非流动负债			
负债合计	12,865,734.76	12,238,393.28	5,941,652.69
按持股比例计算的净资产份额	4,095,780.14	5,027,738.72	4,788,249.36
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	4,095,780.14	5,027,738.72	4,788,249.36
营业收入	28,780,198.81	81,822,238.56	47,957,980.19
净利润	2,377,672.27	5,946,048.31	6,190,344.69
本年度收到的来自联营企业的股利	1,762,999.37	1,841,627.55	821,459.72

注：调整事项为遵义县恒安爆破工程服务有限公司决议发放利润而转入应付利润归属于本公司金额。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

见附注中“长期股权投资”。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵州盘化(集团)有限公司	清镇市红枫路	投资管理	5,0000.00 万元	93.00	93.00

2、子公司情况

子公司及下属企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	备注
普安巨力爆破公司	普安县	爆破	150.00 万元	51.00	51.00	2017 年完成公司清算
余庆合力爆破工程有限公司	余庆县	爆破	100.00 万元	51.00	51.00	

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
贵州久联民爆器材发展股份有限公司	同一最终控制方
河南久联神威民爆器材有限公司	同一最终控制方
贵阳久联化工有限责任公司	同一最终控制方
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	同一最终控制方
贵州盘江民爆有限公司	同一母公司
贵州众恒爆破工程有限公司	同一最终控制方
贵州新联爆破工程集团有限公司	同一最终控制方
贵州恒信利投资有限公司	同一母公司
保利财务有限公司	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蒙阴分公司	同一最终控制方

5、关联方交易

(1) 定价政策

本公司关联方交易定价是以参考市场价为基础。

(2) 关联方交易

①购销商品

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月
贵州联合民爆器材经营有限公司	采购商品	6,731,696.67
河南久联神威民爆器材有限公司	采购商品	201,892.13
贵州盘江民爆有限公司	采购商品	22,231,952.98

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵阳久联化工有限责任公司	采购商品	172,649.08
贵州久联民爆器材发展股份有限公司思南分公司	采购商品	51,234.72
贵州联合民爆器材经营有限公司	采购商品	23,809,492.52
河南久联神威民爆器材有限公司	采购商品	3,252,049.23
贵州盘江民爆有限公司	采购商品	55,915,600.00

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	采购商品	8,291,841.63
贵州盘江民爆有限公司	采购商品	26,875,000.00

②提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	接受劳务	17,123,173.43

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵州众恒爆破工程有限公司	提供工程劳务	225,220.94
贵州盘江民爆有限公司	提供工程劳务	2,912,621.36
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	接受劳务	2,522,522.52

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州盘江民爆有限公司	提供工程劳务	10,300,000.00

③其他关联交易或事项

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月
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	679,031.88

关联方	关联交易内容	2017 年度
贵州盘江化工（集团）有限公司	获盘江化工(集团)公司借款	5,000,000.00
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	3,771,378.71
贵州盘江化工（集团）有限公司、贵州盘江民爆有限公司	本公司与盘化集团、盘江民爆就三方之间的债权、债务进行互抵	58,488,787.53
贵州盘江化工（集团）有限公司	对盘化集团的借款利息支出	2,875,890.39
贵州盘江化工（集团）有限公司	模拟本公司子公司余庆合力将资产出售给盘化集团	1,400,000.00

关联方	关联交易内容	2016 年度
贵州盘江化工（集团）有限公司	获盘江化工(集团)公司借款	15,000,000.00
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	3,265,532.68
贵州盘江化工（集团）有限公司	对盘化集团的借款利息支出	2,391,780.82
贵州盘江化工（集团）有限公司	模拟本公司子公司余庆合力将资产出售给盘化集团	3,100,000.00

（2）关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2018.6.30 余额 账面余额
银行存款		
	保利财务有限公司	3,563,235.97
其他应收款		
	贵州新联爆破工程集团有限公司	96,054.03
	贵州盘江化工（集团）有限公司	1,510,346.30
应付账款		
	贵州联合民爆器材经营有限公司	10,639,877.46
	河南久联神威民爆器材有限公司	117,600.00
	贵州盘江民爆有限公司	19,665,048.90
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	1,527,474.45
预收账款		
	贵州盘江民爆有限公司	4,850,000.00
其他应付款		
	贵州盘江民爆有限公司	14,764.75
	贵州盘江化工（集团）有限公司	679,031.88

项目名称	关联方	2017.12.31 余额 账面余额
银行存款		
	保利财务有限公司	2,024,468.18
应收账款		
	贵州众恒爆破工程有限公司	67,338.07
预付账款		
	贵州盘江民爆有限公司	600,000.00
其他应收款		
	贵州新联爆破工程集团有限公司	3,460,506.55

	贵州众恒爆破工程有限公司	377,413.69
	贵州盘江化工（集团）有限公司	22,296,466.84
	贵州恒信利投资有限公司	4,230,009.98
	贵州盘江化工（集团）有限公司(模拟本公司子公司余庆合力将资产出售给盘化集团)	4,500,000.00
应付票据		
	贵州盘江民爆有限公司	1,081,125.95
应付账款		
	贵州联合民爆器材经营有限公司	11,337,285.03
	河南久联神威民爆器材有限公司	287,491.68
	贵阳久联化工有限责任公司	201,999.42
	贵州盘江民爆有限公司	35,027,204.52
	北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	315,480.12
预收账款		
	贵州盘江民爆有限公司	4,850,000.00

项目名称	关联方	2016.12.31 余额
应付账款		
	贵州联合民爆器材经营有限责任公司	6,570,980.54
	贵州盘江民爆有限公司	97,290,214.33
预收账款		
	贵州盘江民爆有限公司	7,850,000.00
其他应收款		
	模拟处置长期股权投资（恒信利）应收款	25,500,000.00
	模拟处置长期股权投资（盘化建设）应收款	3,978,000.00
	盘化集团（模拟开源将对恒信利债权出售给盘化集团后与原往来互抵后余额）	83,639,569.27
	贵州恒信利投资有限公司(模拟 2016 年前应收恒信利借款利息)	4,196,707.46
	贵州盘江化工（集团）有限公司(模拟本公司子公司余庆合力将资产出售给盘化集团)	3,100,000.00

（3）关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、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	2018 年 1-6 月		分部抵消		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	收入	成本	收入	成本
爆破工程	203,190,147.91	186,107,715.29			203,190,147.91	186,107,715.29
爆破安平	47,169.81	-			47,169.81	-
爆破监理	141,509.43	-			141,509.43	-
合计	203,378,827.15	186,107,715.29			203,378,827.15	186,107,715.29

项目	2017 年度		分部抵消		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	收入	成本	收入	成本
爆破工程	237,307,519.89	214,680,458.50			237,307,519.89	214,680,458.50
爆破安平	354,386.78	-			354,386.78	-
爆破监理	711,509.40	-			711,509.40	-
合计	238,373,416.07	214,680,458.50			238,373,416.07	214,680,458.50

爆破工程收入	2016 年度		分部抵消		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	收入	成本	收入	成本
爆破工程	230,075,584.40	205,939,862.59			230,075,584.40	205,939,862.59
爆破安平	939,787.52	-			939,787.52	-
爆破监理	862,996.84	-			862,996.84	-
合计	231,878,368.76	205,939,862.59			231,878,368.76	205,939,862.59

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,941,096.00	1,172,600.00	1,511,408.68
应收账款	79,036,316.41	72,341,950.17	55,465,713.74
合计	80,977,412.41	73,514,550.17	56,977,122.42

其中：

1、应收账款分类披露

种类	2018.6.30			
	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	89,493,386.22	100.00	10,457,069.81	11.68
其中：组合 1	89,493,386.22	100.00	10,457,069.81	11.68
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	89,493,386.22	100.00	10,457,069.81	11.68

种类	2017.12.31			
	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	78,590,280.81	100.00	6,248,330.64	7.95
其中：组合 1	76,722,733.02	97.62	6,248,330.64	8.14
组合 2	1,867,547.79	2.38	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-
合 计	78,590,280.81	100.00	6,248,330.64	7.95

种类	2016.12.31			
	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	59,309,614.92	100.00	3,843,901.18	6.48
其中：组合 1	57,962,639.14	97.73	3,843,901.18	6.63
组合 2	1,346,975.78	2.27	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-
合 计	59,309,614.92	100.00	3,843,901.18	6.48

2、组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款

种类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	43,253,377.39	48.33	2,162,668.86	5

1~2 年（含 2 年）	14,287,228.94	15.96	1,000,106.03	7
2~3 年（含 3 年）	1,123,442.50	1.26	112,344.25	10
3~4 年（含 4 年）	27,448,749.30	30.67	5,489,749.86	20
4~5 年（含 5 年）	2,813,978.80	3.14	1,125,591.52	40
5 年以上	566,609.29	0.63	566,609.29	100
合 计	89,493,386.22	100.00	10,457,069.81	11.68

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	43,002,873.36	56.05	2,150,143.67	5.00
1~2 年（含 2 年）	1,155,522.28	1.51	80,886.56	7.00
2~3 年（含 3 年）	27,475,629.20	35.81	2,747,562.92	10.00
3~4 年（含 4 年）	3,844,261.70	5.01	768,852.34	20.00
4~5 年（含 5 年）	1,239,268.90	1.62	495,707.56	40.00
5 年以上	5,177.59	0.01	5,177.59	100.00
合 计	76,722,733.02	100.00	6,248,330.64	8.14

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	25,023,280.83	43.17	1,251,164.04	5.00
1~2 年（含 2 年）	27,555,962.00	47.54	1,928,917.34	7.00
2~3 年（含 3 年）	4,138,949.82	7.14	413,894.98	10.00
3~4 年（含 4 年）	1,239,268.90	2.14	247,853.78	20.00
4~5 年（含 5 年）	5,177.59	0.01	2,071.04	40.00
5 年以上	-	-	-	-
合 计	57,962,639.14	100.00	3,843,901.18	6.63

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	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	无		
合计			

组合名称	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	不计提原因	应收账款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	1,867,547.79		关联方	1,346,975.78		关联方
合计	1,867,547.79	-		1,346,975.78	-	

4、金额较大前 5 名

债务人名称	2018.6.30 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化化工有限公司	26,500,000.00	29.61	5,300,000.00
河北省建设集团股份有限公司	7,527,665.00	8.41	376,383.25
四川省场道工程有限公司	5,245,050.98	5.86	262,252.55
山东中信钙业有限公司	4,023,497.83	4.50	201,174.89
清安建设集团	4,000,000.00	4.47	200,000.00
合计	47,296,213.81	52.85	6,339,810.69

债务人名称	2017.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化化工有限公司	26,500,000.00	33.72	2,650,000.00
中冶绥正高速项目部	9,525,781.44	12.12	476,289.07
西北民航机场建设集团有限责任公司	3,258,882.00	4.15	162,944.10
中铁二十局龙洞堡机场三期项目部	2,854,345.00	3.63	142,717.25
贵州省福泉市慧霖矿业有限公司（颜欢）	2,725,888.40	3.47	519,081.48
合计	44,864,896.84	57.09	3,951,031.90

债务人名称	2016.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
贵州能矿织金磷化化工有限公司	26,500,000.00	44.68	1,855,000.00
中冶绥正高速项目部	8,063,780.78	13.60	403,189.04
贵州省福泉市慧霖矿业有限公司（颜欢）	2,725,888.40	4.60	264,759.98
浙江省宏途交通建设有限公司	2,361,124.63	3.98	118,056.23
中国水利水电第八工程局有限公司贵州瓮福（集团）有限责任公司工程项目部	1,711,320.80	2.89	171,132.08
合计	41,362,114.61	69.74	2,812,137.33

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2017.12.31	本期增减变动							2018.6.30	计提减值准备		
		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		2017.12.31	本期增减变动	2018.6.30
对子公司投资（纳入合并范围公司）	2,538,195.47								2,538,195.47			
对合营企业投资（各持有 50%）	-											-
对联营企业投资（持有 20%以上股份且有重大影响）	28,193,128.29			2,622,437.32			-1,762,999.37		29,052,566.24	300,000.00		300,000.00
小 计	30,731,323.76	-		2,622,437.32			-1,762,999.37	-	31,590,761.71	300,000.00	-	300,000.00

项目	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	计提减值准备		
		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		2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31
对子公司投资（纳入合并范围公司）	3,303,195.47		-765,000.00						2,538,195.47			
对合营企业投资（各持有 50%）									-			-
对联营企业投资（持有 20%以上股份且有重大影响）	23,967,377.03			6,067,378.81			-1,841,627.55		28,193,128.29	300,000.00		300,000.00
小 计	27,270,572.50	-	-765,000.00	6,067,378.81	-	-	-1,841,627.55	-	30,731,323.76	300,000.00	-	300,000.00

2.对子公司投资--长期股权投资明细

2018 年 1-6 月

被投资单位名称	核算	投资	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	在被投资单位持 股比例(%)	计提减值准备			本期现金 红利	主要经营地	注册地	业务 性质	取得 方式
	方法	成本					2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31					
余庆合力爆破工程有限公司	成本法	2,538,195.47			2,538,195.47	51.00			-		贵州遵义余庆县	贵州遵义余庆县	建筑	购买
合计		2,538,195.47			2,538,195.47							-	-	-

2017 年

被投资单位名称	核算	投资	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	计提减值准备			本期现金 红利	主要经营地	注册地	业务	取得
	方法	成本					2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				性质	方式
普安县巨力爆破工程有限责任公司	成本法		765,000.00	-765,000.00	-				-		贵州黔西南普安县	贵州黔西南普安县	建筑	新设
余庆合力爆破工程有限公司	成本法	1,945,860.00	2,538,195.47	-	2,538,195.47	51.00			-		贵州遵义余庆县	贵州遵义余庆县	建筑	购买
合计		1,945,860.00	3,303,195.47	-765,000.00	2,538,195.47							-	-	-

2016 年

被投资单位名称	核算	投资	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	计提减值准备			本期现金红利	主要经营地	注册地	业务 性质	取得 方式
	方法	成本					2015.12.31	本期增 减变动	2016.12.31					
普安县巨力爆破工程有限责任公司	成本法	765,000.00	765,000.00	-	765,000.00	51.00			-		贵州黔西南普安县	贵州黔西南普安县	建筑	新设
余庆合力爆破工程有限公司	成本法	2,538,195.47	871,614.68	1,666,580.79	2,538,195.47	51.00			-	600,000.00	贵州遵义余庆县	贵州遵义余庆县	建筑	购买
合计		3,303,195.47	1,636,614.68	1,666,580.79	3,303,195.47					600,000.00	-	-	-	-

3.对联营企业投资--长期股权投资明细

2018 年 1-6 月

被投资单位名称	核算	投资	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	在被投 资单位 持股比 例(%)	计提减值准备			本期现金 红利	主要经营 地	注册地	业务性 质
	方法	成本					2017.12. 31	本期增减 变动	2018.6. 30				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益 法	1,200,000.00	1,132,591.22	122,816.49	1,255,407.71	20			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县娄山爆破有限公司	权益 法	240,000.00	-			20			-		贵州遵义桐 梓县	贵州遵义桐 梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益 法	400,000.00	443,771.03	154,976.01	598,747.04	20			-		贵州遵义桐 梓县	贵州遵义桐 梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益 法	1,556,520.00	2,385,190.62	255,184.01	2,640,374.63	40			-		黔南州瓮安 县	黔南州瓮安 县	建筑
贵州省仁怀市神力爆破工程服务 有限公司	权益 法	2,436,050.00	2,974,015.25	-220,645.47	2,753,369.78	25			-		贵州省仁怀 市	贵州省仁怀 市	建筑
纳雍永安富民爆破服务有限责任 公司	权益 法	2,842,575.00	2,431,510.25	62,697.44	2,494,207.69	37.5			-		贵州毕节纳 雍县	贵州毕节纳 雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益 法	859,387.50	873,366.69	44,354.88	917,721.57	37.5			-		贵州毕节纳 雍县	贵州毕节纳 雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务 有限公司	权益 法	4,635,400.00	8,437,960.93	597,557.70	9,035,518.63	49			-		贵州毕节金 沙县	贵州毕节金 沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公 司	权益 法	2,100,000.00	5,027,738.72	-930,814.08	4,096,924.64	35			-	1,762,999.37	贵州遵义播 州区	贵州遵义播 州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任 公司	权益 法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南 州	贵州黔西南 州	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益 法	900,000.00	4,186,983.58	773,310.97	4,960,294.55	30			-		贵州铜仁印 江县	贵州铜仁印 江县	建筑
合计		17,469,932.50	28,193,128.29	859,437.95	29,052,566.24		300,000.00	-	300,000.00	1,762,999.37	-	-	-

2017 年

被投资单位名称	核算	投资	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	计提减值准备			本期现金红 利	主要经营地	注册地	业务性 质
	方法	成本					2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益法	1,200,000.00	941,816.75	190,774.47	1,132,591.22	20.00			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县泰山爆破有限公司	权益法	240,000.00	8,798.66	-8,798.66	-	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益法	400,000.00	84,497.47	359,273.56	443,771.03	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益法	1,556,520.00	2,099,406.66	285,783.96	2,385,190.62	40.00			-		黔南州瓮安县	黔南州瓮安县	建筑
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	权益法	2,436,050.00	3,205,098.52	-231,083.27	2,974,015.25	25.00			-		贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	建筑
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	权益法	2,842,575.00	2,255,216.57	176,293.68	2,431,510.25	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益法	859,387.50	750,145.59	123,221.10	873,366.69	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	权益法	4,635,400.00	6,467,251.63	1,970,709.30	8,437,960.93	49.00			-		贵州毕节金沙县	贵州毕节金沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	权益法	2,100,000.00	4,788,249.36	239,489.36	5,027,738.72	35.00			-	1,841,627.55	贵州遵义播州区	贵州遵义播州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南州	贵州黔西南州	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益法	900,000.00	3,066,895.82	1,120,087.76	4,186,983.58	30.00			-		贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
合计		17,469,932.50	23,967,377.03	4,225,751.26	28,193,128.29		300,000.00	-	300,000.00	1,841,627.55	-	-	-

2016 年

被投资单位名称	核算	投资	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	计提减值准备			本期现金 红利	主要经营地	注册地	业务 性质
	方法	成本					2015.12.31	本期增减变动	2016.12.31				
贵州盘县大地爆破工程有限公司	权益法	1,200,000.00	1,217,943.54	-276,126.79	941,816.75	20.00			-		贵州盘县	贵州盘县	建筑
桐梓县泰山爆破有限公司	权益法	240,000.00	237,158.86	-228,360.20	8,798.66	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
凤冈众恒联合爆破工程有限公司	权益法	400,000.00	98,023.32	-13,525.85	84,497.47	20.00			-		贵州遵义桐梓县	贵州遵义桐梓县	建筑
瓮安县民用爆破服务有限公司	权益法	1,556,520.00	1,919,540.07	179,866.59	2,099,406.66	40.00			-		黔南州瓮安县	黔南州瓮安县	建筑
贵州省仁怀市神力爆破工程服务有限公司	权益法	2,436,050.00	2,595,507.52	609,591.00	3,205,098.52	25.00			-		贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	建筑
纳雍永安富民爆破服务有限责任公司	权益法	2,842,575.00	2,553,740.97	-298,524.40	2,255,216.57	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	建筑
纳雍捷安富民运输服务有限公司	权益法	859,387.50	641,867.27	108,278.32	750,145.59	37.50			-		贵州毕节纳雍县	贵州毕节纳雍县	运输
贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	权益法	4,635,400.00	5,948,680.54	518,571.09	6,467,251.63	49.00			-		贵州毕节金沙县	贵州毕节金沙县	建筑
遵义县恒安爆破工程服务有限公司	权益法	2,100,000.00	3,443,088.44	1,345,160.92	4,788,249.36	35.00			-	821,459.72	贵州遵义播州区	贵州遵义播州区	建筑
黔西南州兴诚爆破工程有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		300,000.00		贵州黔西南州	贵州黔西南州	建筑
余庆合力爆破工程有限公司	权益法		1,471,614.68	-1,471,614.68	-						贵州余庆	贵州余庆	建筑
沿河开源爆破工程有限公司	权益法	900,000.00		1,453,211.19	1,453,211.19	30.00					贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
合计		17,469,932.50	20,427,165.21	1,926,527.19	22,353,692.40		300,000.00	-	300,000.00	821,459.72	-	-	-

(三) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、主营业务收入	192,461,237.58	178,444,238.33	227,165,316.95	206,774,685.81	224,132,757.96	200,824,965.29
其中：爆破施工	192,272,558.34	178,444,238.33	226,099,420.77	206,774,685.81	222,329,973.60	200,824,965.29
爆破安评	47,169.81	-	354,386.78	-	939,787.52	-
爆破监理	141,509.43	-	711,509.40	-	862,996.84	-
2、其他业务收入	13,584.91	-		-	-	-
培训费	13,584.91	-		-		
合计	192,474,822.49	178,444,238.33	227,165,316.95	206,774,685.81	224,132,757.96	200,824,965.29

(四) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益			114,537.80
权益法核算的长期股权投资收益	2,622,437.32	6,067,378.81	3,362,507.38
处置长期股权投资产生的投资收益		633,007.49	
合 计	2,622,437.32	6,700,386.30	3,477,045.18

第二章

第三章 十五、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		19,352.46	-20,969.84
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）			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,413.84	-582,329.10	-208,040.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	11,087.92	-140,744.16	-57,252.68
少数股东权益影响额	1,176.00	-247,373.92	9,026.98
合计	-460,677.76	-174,858.56	-180,785.03

贵州开源爆破工程有限公司
二〇一八年八月二十日