



# 审 阅 报 告

立信中联审字[2018]D-0874 号

**贵州久联民爆器材发展股份有限公司全体股东：**

我们审阅了后附的贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称久联发展）按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日备考合并资产负债表，2017 年度、2018 年 1-6 月备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是久联发展管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅工作，该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅工作主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信该备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映久联发展 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的备考合并经营成果。

本审阅报告仅限于久联发展向中国证券监督管理委员会报送资产重组文件之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

(此页无正文，为审阅报告签字盖章页)

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

**贵州久联民爆器材发展股份有限公司**  
**备考合并资产负债表**  
 (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
流动资产:			
货币资金	(一)	1,059,281,703.13	1,350,108,228.38
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)	4,571,550,563.42	4,245,928,130.53
预付款项	(三)	149,403,622.22	138,071,544.07
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)	939,063,640.14	777,891,100.79
买入返售金			
存货	(五)	454,795,876.99	348,153,367.27
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	28,755,493.49	35,831,442.45
流动资产合计		7,202,850,899.39	6,895,983,813.49
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	106,928,038.68	106,928,038.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	78,901,161.50	79,146,893.51
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,516,636,751.80	1,469,929,215.47
在建工程	(十)	324,891,442.20	389,296,171.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	545,931,774.33	551,348,854.35
开发支出	(十二)	455,273.59	455,273.59
商誉	(十三)	131,859,680.99	131,859,680.99
长期待摊费用	(十四)	12,828,604.85	13,989,534.10
递延所得税资产	(十五)	99,988,119.53	94,151,347.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,818,420,847.47	2,837,105,009.91
资产总计		10,021,271,746.86	9,733,088,823.40

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:

**贵州久联民爆器材发展股份有限公司**  
**备考合并资产负债表（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
流动负债：			
短期借款	(十六)	1,219,589,000.00	951,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十七)	1,888,613,146.29	1,892,769,676.72
预收款项	(十八)	105,854,989.30	118,087,851.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	34,556,327.80	33,440,808.94
应交税费	(二十)	190,644,188.35	210,357,502.95
其他应付款	(二十一)	1,387,007,608.58	1,458,086,472.49
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	126,666,665.35	168,173,332.05
其他流动负债			
流动负债合计		4,952,931,925.67	4,831,915,645.06
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	694,000,000.00	464,500,000.00
应付债券	(二十四)	436,076,130.27	599,594,666.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)		1,896,294.41
长期应付职工薪酬	(二十六)	341,380,000.00	326,430,000.00
预计负债			
递延收益	(二十七)	32,850,998.90	34,024,292.97
递延所得税负债	(十五)	683,604.67	746,116.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,504,990,733.84	1,427,191,370.54
负债合计		6,457,922,659.51	6,259,107,015.60
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计		3,190,074,288.17	3,111,994,502.42
少数股东权益		373,274,799.18	361,987,305.38
所有者权益（或股东权益）合计		3,563,349,087.35	3,473,981,807.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,021,271,746.86	9,733,088,823.40

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：

**贵州久联民爆器材发展股份有限公司**  
**备考合并利润表**  
(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
一、营业总收入		2,672,252,709.63	5,354,541,488.56
其中: 营业收入	(二十八)	2,672,252,709.63	5,354,541,488.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,555,407,640.53	5,108,465,881.65
其中: 营业成本	(二十八)	2,128,555,586.52	4,105,072,101.11
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	(二十九)	16,659,276.37	34,176,159.26
销售费用	(三十)	103,205,237.39	227,226,790.80
管理费用	(三十一)	199,410,483.00	473,589,240.95
研发费用	(三十二)	2,373,978.80	10,962,270.76
财务费用	(三十三)	88,319,062.63	177,929,331.08
其中: 利息费用		94,062,823.27	183,275,029.66
利息收入		6,345,434.72	10,522,026.66
资产减值损失	(三十四)	16,884,015.82	79,509,987.69
加: 其他收益	(三十五)	7,758,309.46	18,792,412.65
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	2,915,510.00	8,516,174.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,978,822.05	4,593,662.08
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)	(三十七)	8,030,136.21	-202,317.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		135,549,024.77	273,181,876.69
加: 营业外收入	(三十八)	2,448,231.68	10,571,085.26
减: 营业外支出	(三十九)	1,876,546.36	4,008,204.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		136,120,710.09	279,744,757.95
减: 所得税费用	(四十)	30,432,846.12	77,410,534.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,687,863.97	202,334,223.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		105,687,863.97	202,334,223.84
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		13,988,080.81	27,197,394.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		91,699,783.16	175,136,829.33
六、其他综合收益的税后净额		-11,632,500.00	34,886,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,630,925.00	34,884,137.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-11,630,925.00	34,884,137.50
1. 重新计量设定受益计划变动额		-11,630,925.00	34,884,137.50
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		-1,575.00	2,362.50
七、综合收益总额		94,055,363.97	237,220,723.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,068,858.16	210,020,966.83
归属于少数股东的综合收益总额		13,986,505.81	27,199,757.01
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.41

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。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:

# 贵州久联民爆器材发展股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 上市公司基本情况

### (一) 公司概况

贵州久联民爆器材发展股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经贵州省人民政府黔府函(2002)258号文《省人民政府关于设立贵州久联民爆器材发展股份有限公司的批复》批准成立,由主发起人贵州久联企业集团有限责任公司(以下简称久联集团公司)联合贵州思南五峰化工有限责任公司(以下简称思南五峰公司)、贵州兴泰实业有限责任公司、贵州黔鹰五七〇八铝箔厂,南京理工大学4家单位共同发起设立。公司于2002年7月18日在贵州省工商行政管理局领取营业执照,营业执照注册号为5200001204730。2004年8月24日,公司在深圳证券交易所成功发行4000万股A股后注册资本由7,000万元变更为11,000.00万元。公司于2008年6月实施了2007年的股利分配方案,以资本公积转增股本1,100万元,转增后公司注册资本变更为12,100万元。公司于2009年5月实施了2008年的股利分配方案,以资本公积转增股本1,210万元,转增后公司注册资本变更为13,310万元。公司于2010年5月实施了2009年的股利分配方案,以资本公积金转增股本3,993万元,转增后公司注册资本变更为17,303万元。2012年5月28日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]718号《关于批准贵州久联民爆器材发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准同意,批准了公司非公开发行的方案。公司于2012年6月非公开发行(A股)股票3,157.51万股,发行完成后公司注册资本金变更为20,460.51万元。公司于2013年6月实施了2012年股利分配方案,以资本公积转增股本12,276.30万元,转增后公司注册资本变为32,736.81万元。公司法定代表人:安胜杰。

经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(民用爆破器材的生产、销售、研究开发;爆破工程技术服务、设计及施工;化工产品(不含化学危险品)的批零兼营;进出口业务。)

注册地址:贵阳市高新技术开发区新天园区。

本公司的母公司为保利久联控股集团有限责任公司,本公司的实际控制人为中国保利集团有限公司。

### (二) 合并财务报表范围

子公司名称	表决权比例 (%)
贵州新联爆破工程集团有限公司	100.00
贵阳久联化工有限责任公司	51.00
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	51.00
甘肃久联民爆器材有限责任公司	100.00
河南久联神威民爆器材有限公司	90.00
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	66.45
安顺久联民爆有限责任公司	100.00

## 二、 拟发行股份购买股权的标的公司基本情况

标的公司 1： 贵州盘江民爆有限公司

标的公司 2： 贵州开源爆破工程有限公司

标的公司 3： 山东银光民爆器材有限公司

### (一) 标的公司 1： 贵州盘江民爆有限公司

#### 1、 公司概况

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

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

盘江民爆的母公司为贵州盘江化工（集团）有限公司。

## 2、合并财务报表范围

盘江民爆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年1-6月	2017年度
贵州江和包装印刷有限公司	是	是
盘化（济南）化工有限公司	是	是
息烽盘江民爆有限公司	是	是

### （二）标的公司 2：贵州开源爆破工程有限公司

#### 1、公司概况

贵州开源爆破工程有限公司（以下简称“开源爆破”），成立于2002年8月1日，同年在清镇市工商管理总局领取营业执照，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。

开源爆破的母公司为贵州盘江化工（集团）有限公司。

#### 2、合并财务报表范围

开源爆破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年1-6月	2017年度
余庆合力爆破工程有限公司	是	是
普安县巨力爆破工程有限责任公司	否	是

注：普安县巨力爆破工程有限责任公司2017完成公司清算。

### (三) 标的公司 3: 山东银光民爆器材有限公司

#### 1、 公司概况

山东银光民爆器材有限公司（以下简称“银光民爆”）是根据民爆行业发展规划和企业发展需要，由山东银光化工集团有限公司（以下简称“山东银光集团”）出资成立，公司成立于2010年11月15日，公司成立时，股东山东银光集团持股比例为100%。2012年4月21日，山东银光集团与中国保利集团公司（以下简称“中国保利”）签署股权转让协议，将本公司70%股份转让给中国保利，转让后本公司股东持股比例为中国保利70%，山东银光集团30%，中国保利正式控股本公司，法人变更为陈晓钟，同时进行了工商变更登记。2015年6月19日，经股东会决议，根据《中华人民共和国公司法》及相关法律、法规，将股东中国保利集团公司变更为保利久联控股集团有限责任公司，出资额及出资比例不变。

公司法定代表人：张毅；

注册资本：5000.00万元；

统一社会信用代码：913713255652155196；

住所：山东省费县城化工路1号；

公司类型：有限责任公司（国有控股）；

营业期限：2010年11月15日至2030年11月15日；

公司治理结构和组织结构：公司设立股东会、董事会和监事会，严格按照公司法的规定行使各自的职责，实行董事会领导下的总经理负责制。职能部门包括综合部、办公室、计划财务部、物资采购部、生产质量安全部，下设费县分公司、曲阜分公司、莱州分公司。现有2家全资子公司及2家控股子公司。

经营范围：乳化炸药（胶状）、乳化铵油炸药、多孔粒状铵油炸药生产、销售（有效期限以许可证为准且仅限在许可证上许可的分支机构生产）；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

银光民爆的母公司为保利久联控股集团有限责任公司。

#### 2、 合并财务报表范围

银光民爆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年1-6月	2017年度
山东银光民爆器材销售服务有限公司	是	是
山东银光爆破工程有限公司	是	是
吐鲁番银光民爆有限公司	是	是
山东银光裕鲁化工有限公司	是	是

### 三、 备考合并财务报表编制基础

#### (一) 重组方案概述

本公司拟向贵州盘江化工(集团)有限公司(以下简称“盘化集团”)、贵州产业投资(集团)有限公司(以下简称“产投集团”)、瓮福(集团)有限责任公司(以下简称“瓮福集团”)发行股份购买其合计持有的盘江民爆100%股权;拟向贵州盘江化工(集团)有限公司、黔东南州开山爆破工程有限公司(以下简称“开山爆破”)发行股份购买其合计持有的开源爆破94.75%股权;拟向保利久联控股集团有限责任公司(以下简称“保利久联集团”)、山东银光化工集团有限公司(以下简称“银光集团”)发行股份购买其合计持有的银光民爆100%股权。

本次交易完成后,盘江民爆、银光民爆将成为本公司全资子公司,开源爆破将成为本公司控股子公司,保利久联集团仍为本公司控股股东,盘化集团、产投集团、瓮福集团、开山爆破和银光集团成为本公司股东。

根据天健兴业出具的天兴评报字[2018]第0325号、天兴评报字[2018]第0326号和天兴评报字[2018]第0327号《资产评估报告》,截至评估基准日,盘江民爆100%股权的评估值为50,364.10万元、开源爆破94.75%股权的评估值为15,107.14万元、银光民爆100%股权的评估值为47,029.28万元,三家标的公司评估基准日评估值合计112,500.52万元。经交易各方协商确定盘江民爆100%股权、开源爆破94.75%股权和银光民爆100%股权的交易价格分别为50,364.10万元、15,107.14万元和47,029.28万元,交易价格合计112,500.52万元。按照本次股份发行价格10.81元/股计算,上市公司购买标的资产应合计发104,070,782.00股股份。

#### (二) 标的资产的定价依据及交易价格

本次交易的评估基准日为2017年12月31日。标的资产评估值及增值情况如下:

单位:万元

拟购买资产	账面价值	评估值	评估增加值	增值率	交易作价
盘江民爆 100%股权	44,725.99	50,364.10	5,638.11	12.61%	50,364.10
开源爆破 94.75%股权	13,789.71	15,107.14	1,317.43	9.55%	15,107.14
银光民爆 100%股权	30,950.12	47,029.28	16,079.16	51.95%	47,029.28
合计	89,465.82	112,500.52	23,034.70	25.75%	112,500.52

### （三）备考合并财务报表的编制假设基础

- 1、 本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

- 2、 本次交易构成重大资产重组和关联交易，不构成重组上市。因本次重组涉及发行股份购买资产，根据《重组管理办法》的相关规定，上市公司需按照资产重组的标准履行相应程序并提交中国证监会并购重组审核委员会审核，经中国证监会核准后方可实施。根据相关规定，需对本公司重组业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次资产重组事项在本备考财务报表期初（即 2017 年 1 月 1 日）已经存在且 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间内（即本报告期内）无重大改变，并且下列事项均已获通过：

- （1）本公司股东大会作出批准本次资产重组暨关联交易相关议案的决议；
- （2）本次发行股份购买资产相关事项获得国务院国有资产监督管理委员会的批复、批准或备案；
- （3）本次资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准；

### （四）备考合并财务报表的编制方法

- 1、 本备考合并财务报表假设 2017 年 1 月 1 日公司已经持有标的公司拟收购股权，且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

- 2、 本备考合并财务报表是以下列财务报表为基础编制的：

- （1）本公司纳入备考编制报表为 2017 年度财务报表和 2018 年 1-6 月半年度报表，其中：2017 年度财务报表业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审

计，并出具了瑞华审字【2018】01740008 号标准无保留意见审计报告。2018 年 1-6 月报表为在证券交易所对外公告未审财务报表。

(2) 标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月财务报表

标的公司 1：贵州盘江民爆有限公司，出具报告机构：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙），报告号：立信中联审字[2018]D-0876 号，报告意见类型：无保留意见；标的公司 2：贵州开源爆破工程有限公司，出具报告机构：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙），报告号：立信中联审字[2018]D-0875 号，报告意见类型：无保留意见；标的公司 3：山东银光民爆器材有限公司，出具报告机构：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙），报告号：立信中联审字[2018]D-0877 号，报告意见类型：无保留意见。

(3) 根据企业会计准则的相关规定，就本公司合并财务报表层面而言，本次交易对三家标的公司均属同一控制下合并，本次交易纳入备考标的公司财务报表已调整为最终控制方合并财务报表中的账面价值，相关调整如下：

标的公司 1：贵州盘江民爆有限公司：账面价值根据 2016 年保利久联控股集团有限责任公司（最终控制方）收购贵州盘江民爆有限公司母公司（非同一控制合并）时公允价值调整。2016 年度调整 40,947,830.08 元，2017 年度调整 43,748,547.26 元，2018 年 1-6 月调整 45,148,905.84 元。

标的公司 2：贵州开源爆破工程有限公司：账面价值根据 2016 年保利久联控股集团有限责任公司（本公司母公司）收购贵州开源爆破工程有限公司（非同一控制合并）时公允价值调整。2016 年度调整 1,216,202.23 元，2017 年度调整 810,801.48 元，2018 年 1-6 月调整 608,101.10 元。

标的公司 3：山东银光民爆器材有限公司：账面价值根据 2012 年 4 月 21 日，中国保利集团公司（本公司最终控制方）收购山东银光民爆器材有限公司（非同一控制合并）时公允价值调整，2016 年度调整 2,854,215.82 元，2017 年度调整 2,354,121.29 元，2018 年 1-6 月调整 2,104,074.02 元。

在编制本备考合并财务报表时，已对纳入本备考合并范围各公司间的重大内部交易、重大内部往来余额进行了抵消。

- 3、纳入本备考合并财务报表的各公司于报告期内各年度的财务报表，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则，其后颁布的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，并基于本备考合并财务报表附注六所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

4、 由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

5、依据《企业会计准则第 34 号——每股收益》每股收益的计算和列报要求，本公司因本次发行股份涉及重新计算各列报期间的每股收益。假设 2017 年 1 月 1 日发行完毕，报告期每股收益用调整后的备考合并报表归属于母公司股东的净利润除以当期已调整的股份数量。

#### 四、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司备考财务状况及经营成果等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计

##### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被

合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第

33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在

丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货

币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息

收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计

量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
保利集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	保利集团合并范围内企业及与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的应收款
各账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发

项目	确定组合的依据
	生减值的应收款项，按账龄划分若干组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
保利集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	保利集团内部应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权不计提
各账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1~2年（含2年）	7.00	7.00
2~3年（含3年）	10.00	10.00
3~4年（含4年）	20.00	20.00
4~5年（含5年）	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，主要包括有：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。本公司对于单项金额不重大的应收关联方款项、员工备用金等不计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所

属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施

重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，

全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或

土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40		2.5-5
机器设备	年限平均法	5-15		6.67-20
运输设备	年限平均法	8		12.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、凭照费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23、收入

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 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，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

公司收入确认的具体方法：

本公司业务主要分为民爆器材销售、爆破服务、工程施工和运输服务等；各项业务确认收入的条件、时点及核算依据如下：

##### (1) 民爆器材销售

炸药销售收入的确认条件为：按合同约定将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；确认时点为完成上述销售业务行为当月；核算收入的主要依据有销售合同、客户验收单据及本方开出的发票。

起爆器材销售收入的确认条件为：按合同约定将民爆产品交付给客户并经客户验收后确认收入；确认时点为完成上述销售业务行为当月；核算收入的主要依据有销售合同、客户验收单据及本方开出的发票。

##### (2) 爆破服务

爆破服务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。

##### (3) 工程施工

本公司工程施工以市政工程项目为主，按照项目完工百分比法确认收入。施工收入确认的条件为业主方及监理同意确认的项目完工进度；确认时点为取得签证量的当月；核算收入的依据为工程承包合同、当月施工签证量。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。通常本公司会根据项目已发生成本占全部预计成本比例对业主方签署的完工进度进行适当调整，在遵循谨慎性的原则下合理确认工程完工进度及工程收入。

#### (4) 运输服务

运输服务按照当月实际完成的运量及合同单价结算，以合同双方确认的运输结算量开具发票并确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

## 26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同

同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将

取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

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。

## ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

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

#### （9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### （10）折旧和摊销

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

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截止2017年12月31日本公司自行开发的混药机装药机研制开发支出在资产负债表中的余额为304,330.19元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该项研发支出账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （13）所得税

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

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退

人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (16) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 六、税项

### 1、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

本公司合并范围内企业取得所得税优惠税率的名单如下：

纳税主体单位名称	所得税税率
贵州久联民爆器材发展股份有限公司	15%
贵阳久联化工有限责任公司	15%
甘肃久联民爆器材有限责任公司	15%
安顺久联民爆有限责任公司	15%
贵州新联爆破工程集团有限公司	15%
标的公司 1：贵州盘江民爆有限公司	15%

## 2、 税收优惠及批文

贵州久联民爆器材发展股份有限公司母公司、贵阳久联化工有限责任公司、甘肃久联民爆器材有限责任公司（以下简称“甘肃久联”）、安顺久联民爆有限公司（以下简称“安顺久联”）因属于西部大开发鼓励类产业，执行 15% 的所得税税率；贵州新联爆破工程集团有限公司（以下简称“新联爆破”）获得高新技术企业资格认定（证书编号 GR201652000023），2017 年度执行 15% 的企业所得税税率。

贵州盘江民爆有限公司企业所得税优惠：依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（2011）58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。贵州盘江民爆有限公司 2015 年 4 月 3 日收到清地税通【2015】753 号税务事项通知书，该公司享受西部大开发的优惠政策作为减免税优惠政策。贵州盘江民爆有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税享受 15% 的所得税税率。

本备考期仍执行上述税收优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一)货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	1,138,312.33	1,069,330.27
银行存款	1,009,858,355.55	1,270,994,613.12
其他货币资金	48,285,035.25	78,044,284.99
合计	1,059,281,703.13	1,350,108,228.38

货币资金中不存在为本公司或其他单位借款提供抵押、担保的情况，也不存在存放

在境外的资金。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2018.6.30
银行承兑汇票保证金	45,285,035.25
信用证保证金	
履约保证金	
用于担保的定期存款或通知存款	3,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	
合 计	48,285,035.25

## (二)应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	79,185,953.02	137,373,893.82
应收账款	4,495,964,610.40	4,108,554,236.71
合 计	4,575,150,563.42	4,245,928,130.53

### 1、 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	13,594,128.02	134,373,893.82
商业承兑汇票	65,591,825.00	3,000,000.00
合 计	79,185,953.02	137,373,893.82

#### (2) 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
银行承兑汇票	56,312,944.00
商业承兑汇票	
合 计	56,312,944.00

### 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	2,687,790.28	0.06	2,687,790.28	100.00

种类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,731,613,533.22	99.94	235,648,922.82	4.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,936.64		13,936.64	100.00
合计	4,734,315,260.14	100.00	238,350,649.74	5.03

(续)

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	7,387,790.28	0.17	4,567,790.28	61.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,322,846,638.87	99.83	217,112,402.16	5.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,936.64	0.00	13,936.64	100.00
合计	4,330,248,365.79	100.00	221,694,129.08	5.12

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海物产民爆器材专卖有限公司	2,687,790.28	2,687,790.28	100%	根据合同履行情况分析计提坏账
合计	2,687,790.28	2,687,790.28	—	—

应收账款 (按单位)	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
窑街煤电集团甘肃精益基本建设有限责任公司 (洪金广)	4,700,000.00	1,880,000.00	40.00	根据合同履行情况分析计提坏账

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
青海物产民爆器材专卖有限公司	2,687,790.28	2,687,790.28	100.00	根据合同履行情况分析计提坏账
合计	7,387,790.28	4,567,790.28	—	—

### （3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	2,137,056,164.63	67.73	106,845,521.30	5
1~2年（含2年）	751,130,068.04	23.80	52,944,789.13	7
2~3年（含3年）	122,664,623.15	3.89	12,266,462.32	10
3~4年（含4年）	78,140,784.30	2.48	15,628,156.87	20
4~5年（含5年）	30,788,535.98	0.98	12,315,414.39	40
5年以上	35,648,578.81	1.13	35,648,578.81	100
合计	3,155,428,754.91	100.00	235,648,922.82	

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	1,885,469,908.36	60.83	94,280,935.43	5
1~2年（含2年）	973,574,970.19	31.41	68,150,247.95	7
2~3年（含3年）	154,770,419.91	4.99	15,469,601.99	10
3~4年（含4年）	27,828,283.37	0.90	5,565,656.65	20
4~5年（含5年）	40,721,042.71	1.31	16,288,417.10	40
5年以上	17,357,543.04	0.56	17,357,543.04	100
合计	3,099,722,167.58	100.00	217,112,402.16	

#### ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项

组合名称	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因

组合名称	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	53,551,433.07		回收风险低
未完工结算的BT项目应收账款	784,968,348.94		回收风险低
回收风险较低爆破工程应收账款	321,458,926.22		回收风险低
回收风险较低民爆产品应收账款	416,206,070.08		回收风险低
合计	1,576,184,778.31		

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
回收风险较低关联方应收账款	35,203,957.53		回收风险低
未完工结算的BT项目应收账款	868,397,837.95		回收风险低
回收风险较低爆破工程应收账款	40,336,072.61		回收风险低
回收风险较低民爆产品应收账款	279,186,603.20		回收风险低
合计	1,223,124,471.29		

#### (4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

年末应收账款坏账准备余额较年初增加 16,656,520.66 元，其中本年计提坏账准备金额 16,656,520.66 元，年初长期应收款坏账准备余额转入增加 0 元，本年无收回或转回坏账准备。

#### (5) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

#### (6) 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
遵义市新区开发投资有限责任公司	593,184,913.64	12.53	32,073,225.26
贵州贵安建设投资有限公司	361,075,424.66	7.63	
贵州新浦经济开发投资有限公司	320,550,794.49	6.77	16,027,539.72
遵义洛安生态开发投资有限公司	305,788,200.00	6.46	15,289,410.00
遵义湘江投资建设有限公司	207,774,219.98	4.39	11,953,058.84
合计	1,788,373,552.77	37.77	75,343,233.82

债务人名称	2017.12.31	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
遵义市新区开发投资有限责任公司	533,770,445.65	12.33	20,728,902.36
贵州贵安建设投资有限公司	472,481,424.66	10.91	
贵州新浦经济开发投资有限公司	308,706,535.00	7.13	15,435,326.75
遵义市新浦新区管理委员会	302,924,500.00	7.00	11,343,852.76
织金县顺达市政投资有限责任公司	270,260,580.57	6.24	1,062,185.27
合计	1,888,143,485.88	43.60	48,570,267.14

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 1、 按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	110,834,840.30	74.18	100,730,621.76	72.95
1-2年(含2年)	23,630,703.24	15.82	13,243,629.68	9.59
2-3年(含3年)	3,088,306.07	2.07	12,821,327.65	9.29
3年以上	11,849,772.61	7.93	11,275,964.98	8.17
合计	149,403,622.22	100.00	138,071,544.07	100.00

#### 2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务人名称	2018.6.30	款项性质	未结算原因
习水宝丰水库项目	1,740,466.20	工程款	工程未结算
兴义市金达市政设施管理有限责任公司	400,000.00	工程款	工程未结算
贵州三都物资有限责任公司	586,827.76	工程款	工程未结算
山南地区铁矿石龙工贸有限公司	400,000.00	工程款	工程未结算
明和英	200,000.00	运输费	未结算

债务人名称	2018.6.30	款项性质	未结算原因
乌鲁木齐大志天成投资有限公司	300,000.00	咨询服务费	服务未完成
合计	3,627,293.96		

### 3、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(%)
中石油新疆销售有限公司哈密分公司	20,270,961.89	13.57
新疆安源恒顺矿业有限公司	7,832,948.14	5.24
派索国际贸易(上海)有限公司	4,543,729.66	3.04
四川亿博工程项目管理有限公司	4,000,000.00	2.68
融硅思创(北京)科技公司	3,713,680.00	2.49
合计	40,361,319.69	27.01

债务人名称	2017.12.31	占预付款项合计的比例(%)
中石油新疆销售有限公司哈密分公司	6,440,514.61	4.66
贵州易通运输公司(盘兴)	5,769,649.00	4.18
贵州乾恒来商贸腾讯公司	4,500,000.00	3.26
益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	3,690,041.60	2.67
贵州开磷息烽合成氨公司	14,405,508.97	10.43
合计	34,805,714.18	25.21

(四)其他应收款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利	6,945,962.50	5,182,963.13
其他应收款	932,117,677.64	772,708,137.66
合 计	939,063,640.14	777,891,100.79

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						
其中：遵义恒安爆破工程有限公司		1,762,999.37		1,762,999.37		
遵义县物资供应有限责任公司						
2. 账龄一年以上的应收股利						
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。
纳雍众恒爆破工程公司	22,202.91			22,202.91	待后期收回	否
都匀市恒丰爆破有限责任公司	28,152.90			28,152.90	待后期收回	否
安顺市黔中民用爆破器材经营有限责任公司平坝县分公司	392,000.00			392,000.00	待后期收回	否
遵义县物资供应有限责任公司	1,049,173.41			1,049,173.41	待后期收回	否
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	1,028,346.64			1,028,346.64	待后期收回	否
合 计	5,182,963.13	1,762,999.37		6,945,962.50		

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

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						
其中：遵义恒安爆破工程有限公司		1,841,627.55		1,841,627.55		
遵义县物资供应有限责任公司		737.76		737.76		
2. 账龄一年以上的应收股利						
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。
纳雍众恒爆破工程公司	851,129.85		828,926.94	22,202.91	待后期收回	否
六盘水市钟山区恒鑫危险货物运输有 限公司	67,880.55		67,880.55			
都匀市恒丰爆破有限责任公司	28,152.90			28,152.90	待后期收回	否
安顺市黔中民用爆破器材经营有限责 任公司平坝县分公司	392,000.00			392,000.00	待后期收回	否
遵义县物资供应有限责任公司	1,048,435.65			1,048,435.65	待后期收回	否
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	1,028,346.64			1,028,346.64	待后期收回	否
合 计	4,237,405.31	1,842,365.31	896,807.49	5,182,963.13		

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

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	6,150,000.00	0.63	6,150,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	969,000,242.71	99.27	36,882,565.07	3.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	944,280.49	0.10	944,280.49	100.00
合计	976,094,523.20	100.00	43,976,845.56	4.51

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	6,150,000.00	0.75	6,150,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	809,570,702.82	99.13	36,862,565.15	4.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	944,280.48	0.12	944,280.49	100.00
合计	816,664,983.30	100.00	43,956,845.64	5.38

### (2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃久联雪松分公司雪松路东改造支出	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	根据合同履行情况, 分析计提
贵州众恒爆破工程有限公司六盘水项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	根据合同履行情况, 分析计提
合计	6,150,000.00	6,150,000.00	—	—

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
甘肃久联雪松分公司雪松路东改造支出	1,150,000.00	1,150,000.00	100	按合同分析计提
贵州众恒爆破工程有限公司六盘水项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	100	按合同分析计提
合计	6,150,000.00	6,150,000.00	—	—

**（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

**①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

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	92,436,193.51	41.53	4,608,853.74	4.99
1~2年（含2年）	52,257,327.70	23.48	3,658,012.94	7.00
2~3年（含3年）	18,398,217.02	8.27	1,839,821.70	10.00
3~4年（含4年）	10,644,358.46	4.78	2,128,871.53	20.00
4~5年（含5年）	40,301,272.30	18.11	16,120,508.93	40.00
5年以上	8,526,496.23	3.83	8,526,496.23	100.00
合计	222,563,865.22	100.00	36,882,565.07	

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	91,242,258.51	40.58	4,561,208.42	5.00
1~2年（含2年）	61,595,486.48	27.39	4,311,684.04	7.00
2~3年（含3年）	13,142,223.17	5.84	1,314,222.32	10.00
3~4年（含4年）	10,042,514.10	4.47	2,008,502.82	20.00
4~5年（含5年）	40,287,753.30	17.92	16,115,101.33	40.00
5年以上	8,551,846.23	3.80	8,551,846.23	100.00
合计	224,862,081.79	100.00	36,862,565.16	

**②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款**

组合名称	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
关联方组合	146,475,712.82		回收风险低
备用金	19,722,451.18		回收风险低
保证金、押金	580,238,213.49		回收风险低
合计	746,436,377.49		

  

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	不计提原因
备用金借款	17,115,116.12		回收风险低
保证金、押金	485,198,421.05		回收风险低
关联方往来	82,395,083.86		回收风险低
合计	584,708,621.03		

**(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

年末其他应收款坏账准备余额较年初增加 19,999.92 元，其中本年计提坏账准备金额 19,999.92 元，本年收回或转回坏账准备 207,495.24 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**(五) 存货**

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,298,999.25	903,980.65	113,395,018.60
在产品	22,008,304.11	-	22,008,304.11
库存商品	121,500,879.34	1,471,810.98	120,029,068.36
周转材料	417,838.50	-	417,838.50
建造合同形成的已完工未结算资产	198,401,065.39	-	198,401,065.39

工程施工（已完工未结算款）			-
其他	544,582.03	-	544,582.03
合计	457,171,668.62	2,375,791.63	454,795,876.99

(续)

项目	2017.12.31		账面价值
	2018.6.30	跌价准备	
原材料	123,015,053.37	903,980.65	122,111,072.72
自制半成品及在产品	6,958,276.63		6,958,276.63
库存商品	89,096,682.79	1,530,776.55	87,565,906.24
周转材料	1,387,992.72		1,387,992.72
在途物资	1,732,656.65		1,732,656.65
工程施工（已完工未结算款）	128,129,248.44		128,129,248.44
其他	268,213.87		268,213.87
合计	350,588,124.47	2,434,757.20	348,153,367.27

## (六) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税（一年以内）	10,549,082.11	16,844,623.49
预交城市建设维护税	1,086.53	13,693.87
预交教育费附加		4,398.10
预交企业所得税	4,875,324.85	4,705,794.92
预交地方教育费附加		2,932.07
一年内长期应付职工薪酬调整(下12个月损益中确认的设定受益成本)	13,330,000.00	14,260,000.00
合计	28,755,493.49	35,831,442.45

## (七) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	106,928,038.68		106,928,038.68	106,928,038.68		106,928,038.68

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017 年度至 2018 年 1-6 月

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
按公允价值计量的						
按成本计量的	106,928,038.68		106,928,038.68	106,928,038.68		106,928,038.68
<b>合计</b>	106,928,038.68		106,928,038.68	<b>106,928,038.68</b>		<b>106,928,038.68</b>

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30		
泸州安翔民爆物资有限公司	150,000.00			150,000.00					2.50	
贵安新区开发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					4.00	
贵州久联房地产开发有限责任公司	756,282.20			756,282.20					0.69	
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	300,000.00			300,000.00					17.00	
贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	755,100.00			755,100.00					30.00	
遵义市化轻燃建公司	845,000.00			845,000.00					22.00	
遵义县物资供应有限责任公司	80,000.00			80,000.00					12.00	
普定县联合物资经营有限责任公司	594,000.00			594,000.00					30.00	
平坝县民爆器材有限责任公司	357,200.00			357,200.00					15.00	
安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	200,000.00			200,000.00					20.00	
黔南爆破配送服务有限公司	50,000.00			50,000.00					10.00	
毕节旧车交易中心	278,456.48			278,456.48					100.00	
贵阳鑫筑民爆经营有限公司(开阳)	300,000.00			300,000.00					17.00	
纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	150,000.00			150,000.00					10.00	
威宁县宁盛爆破服务有限责任公司	120,000.00			120,000.00					20.00	
六盘水水泥厂	30,000.00			30,000.00					0.00	
六盘水市钟山区恒鑫危险货物运输有限公司	200,000.00			200,000.00					5.00	
河南永联民爆器材股份有限公司	360,000.00			360,000.00					4.00	

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30		
沁阳县祥泰民爆器材股份有限公司	252,000.00			252,000.00					20.00	
内乡县神力民爆器材有限公司	210,000.00			210,000.00					4.00	
南召神威爆破公司	330,000.00			330,000.00					33.00	
浙川神威爆破公司	310,000.00			310,000.00					31.00	
桐柏神威爆破公司	300,000.00			300,000.00					30.00	
合计	106,928,038.68			106,928,038.68						

## (八) 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)												
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)	79,446,893.51			2,621,669.00			-2,867,401.01		79,201,161.50	300,000.00		300,000.00
小 计	79,446,893.51			2,621,669.00			-2,867,401.01		79,201,161.50	300,000.00		300,000.00

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017 年度至 2018 年 1-6 月

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
对子公司投资（纳入合并范围公司）											
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）	69,192,739.90			7,245,496.06			-1,841,627.55	4,850,285.10	79,446,893.51	300,000.00	300,000.00
小 计	69,192,739.90			7,245,496.06			-1,841,627.55	4,850,285.10	79,446,893.51	300,000.00	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	核算方法	投资成本	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
							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	0.00			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	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	贵州毕节金沙	建筑

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							2017.12.31	本期增 减变动	2018.6.30				
钻爆破工程服务有限公司											县	县	
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					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
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	权益法	6,626,790.00	5,537,446.20	-148.60	5,537,297.61	24.99					淄博市张店区 新村西路	淄博市张店区 新村西路	批发业
贵州安联建材开发有限公司	权益法	29,000,000.00	31,835,676.82		31,835,676.82	49					贵州省贵安区	贵州省贵安区	建材产品研发、生产销售
黔东南州新联富誉爆破工程有限公司	权益法		2,482,173.50		2,482,173.50	51					贵州省凯里市	贵州省凯里市	爆破与拆除工程专业承包

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							2017.12.31	本期增减变动	2018.6.30				
茂名新华粤久联有限公司	权益法		3,159,381.20	-619.74	3,158,761.47	40					贵州省茂名	贵州省茂名	炸药及火工产品制造
赤水市建兴爆破工程服务有限公司	权益法		1,651,274.84		1,651,274.84	40					贵州省赤水	贵州省赤水	炸药及火工产品制造
贵州大方盛恒爆破服务公司	权益法		1,827,112.93	-1,104,401.63	722,711.30	30					贵州	贵州	炸药及火工产品制造
金沙县汇森小额贷款有限责任公司	权益法		2,462,617.60	-	2,462,617.60	29.27					贵州	贵州	金融贷款
黔东南众力民爆有限公司	权益法		2,298,082.12		2,298,082.12	24.5					贵州凯里市	贵州凯里市	炸药及火工产品制造
合计		53,096,722.50	79,446,893.51	-245,732.02	79,201,161.50		300,000.00		300,000.00				

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							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					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	0.00	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	84,497.47	359,273.56	443,771.03	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	2,099,406.66	285,783.96	2,385,190.62	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	3,205,098.52	-231,083.27	2,974,015.25	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	2,255,216.57	176,293.68	2,431,510.25	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	750,145.59	123,221.10	873,366.69	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	6,467,251.63	1,970,709.30	8,437,960.93	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	权益法	2,100,000.00	4,788,249.36	239,489.36	5,027,738.72	35					贵州遵义播	贵州遵义	建筑

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				
限公司											州区	播州区	
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	3,066,895.82	1,120,087.76	4,186,983.58	30					贵州铜仁印江县	贵州铜仁印江县	建筑
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	权益法	6,626,790.00	5,949,842.49	-412,396.29	5,537,446.20	24.99					淄博市张店区新村西路	淄博市张店区新村西路	批发业
贵州安联建材开发有限公司	权益法	29,000,000.00	30,867,301.05	968,375.77	31,835,676.82	49					贵州省贵安区	贵州省贵安区	建材产品研发、生产和销售
黔东南州新联富誉爆破工程有限公司	权益法		0.00	2,482,173.50	2,482,173.50	51					贵州省凯里市	贵州省凯里市	爆破与拆除工程专业承包
茂名新华粤久联有限公司	权益法		3,243,587.12	-84,205.92	3,159,381.20	40					贵州省茂名	贵州省茂名	炸药及火工产品制造
赤水市建兴爆破工程服务有限公司	权益法		1,345,251.43	306,023.41	1,651,274.84	40					贵州省赤水市	贵州省赤水市	炸药及火工产品制造
贵州大方盛恒爆破服务公司	权益法		1,131,237.47	695,875.46	1,827,112.93	30					贵州大方县	贵州大方县	炸药及火工产品制造
金沙县汇森小额贷款有限责	权益法		2,688,143.31	-225,525.71	2,462,617.60	29.27					贵州金沙县	贵州金沙县	金融贷款

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
							2016.12.31	本期增减变动	2017.12.31				
任公司													
黔东南众力民爆有限公司	权益法		0.00	2,298,082.12	2,298,082.12	24.5					贵州凯里市	贵州凯里市	炸药及火工产品制造
合计		24,096,722.50	69,192,739.90	10,254,153.61	79,446,893.51		300,000.00		300,000.00				

## (九) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

种类	2018.6.30	2017.12.31
固定资产	1,516,636,751.80	1,469,929,215.47
固定资产清理		
合计	1,516,636,751.80	1,469,929,215.47

### 2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初(2016.12.31)	1,395,699,252.95	589,434,524.21	190,298,303.49	105,694,863.62	2,281,126,944.27
2.本期增加金额	46,215,594.71	40,314,621.29	5,445,062.14	27,165,530.21	119,140,808.35
(1) 购置	5,823,486.39	8,607,673.91	5,445,062.14	1,351,717.52	21,227,939.96
(2) 在建工程转入	40,392,108.32	31,706,947.38	-	25,813,812.69	97,912,868.39
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,853,565.91	74,728.23	2,763,886.73	3,057,697.96	8,749,878.83
(1) 处置或报废	2,853,565.91	74,728.23	2,763,886.73	3,057,697.96	8,749,878.83
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4.期末(2017.12.31)	1,439,061,281.75	629,674,417.27	192,979,478.90	129,802,695.87	2,391,517,873.79
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初(2016.12.31)	333,239,437.41	281,828,680.41	123,321,767.81	60,136,962.97	798,526,848.60
2.本期增加金额	26,390,193.86	26,920,577.53	8,567,214.73	5,522,219.31	67,400,205.43
(1) 计提	26,390,193.86	26,920,577.53	8,567,214.73	5,522,219.31	67,400,205.43
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,224,264.05	-	1,788,732.84	703,815.35	3,716,812.24
(1) 处置或报废	1,224,264.05	-	1,788,732.84	703,815.35	3,716,812.24
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4.期末(2017.12.31)	358,405,367.22	308,749,257.94	130,100,249.70	64,955,366.93	862,210,241.79
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初(2016.12.31)	7,973,161.55	4,675,817.03	21,901.62	-	12,670,880.20
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)	7,973,161.55	4,675,817.03	21,901.62	-	12,670,880.20
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值(2017.12.31)	1,072,682,752.98	316,249,342.30	62,857,327.58	64,847,328.94	1,516,636,751.80
2.期初账面价值(2016.12.31)	1,054,486,653.99	302,930,026.77	66,954,634.06	45,557,900.65	1,469,929,215.47

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初（2016.12.31）	1,306,912,174.16	570,939,461.89	179,659,261.12	95,646,326.25	2,153,157,223.42
2.本期增加金额	109,268,087.71	21,095,287.97	14,166,161.03	10,161,607.82	154,691,144.53
(1) 购置	100,528,150.50	8,752,968.65	13,876,724.03	8,794,842.67	131,952,685.85
(2) 在建工程转入	8,739,937.21	12,342,319.32		1,330,469.15	22,412,725.68
(3) 企业合并增加			289,437.00	36,296.00	325,733.00
3.本期减少金额	20,481,008.92	2,600,225.65	3,527,118.66	113,070.45	26,721,423.68
(1) 处置或报废	20,481,008.92	2,084,225.65	3,140,559.66	85,960.45	25,791,754.68
(2) 合并范围变化减少		516,000.00	386,559.00	27,110.00	929,669.00
4.期末（2017.12.31）	1,395,699,252.95	589,434,524.21	190,298,303.49	105,694,863.62	2,281,126,944.27
二、累计折旧					
1.期初（2016.12.31）	290,161,561.72	233,647,989.94	104,920,719.71	48,816,280.09	677,546,551.46
2.本期增加金额	44,887,504.98	48,446,153.99	20,580,847.38	11,887,215.17	125,801,721.52
(1) 计提	44,887,504.98	48,446,153.99	20,576,264.63	11,886,257.35	125,796,180.95
(2) 企业合并增加			4,582.75	957.82	5,540.57
3.本期减少金额	1,809,629.29	265,463.52	2,179,799.28	566,532.29	4,821,424.38
(1) 处置或报废	1,809,629.29	118,403.52	2,056,455.00	539,422.13	4,523,909.94
(2) 合并范围变化减少		147,060.00	123,344.28	27,110.16	297,514.44
4.期末（2017.12.31）	333,239,437.41	281,828,680.41	123,321,767.81	60,136,962.97	798,526,848.60
三、减值准备					
1.期初（2016.12.31）	7,973,161.55	2,223,834.31	21,901.62		10,218,897.48
2.本期增加金额		2,528,152.56			2,528,152.56
(1) 计提		2,528,152.56			2,528,152.56
(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）	7,973,161.55	4,675,817.03	21,901.62		12,670,880.20
四、账面价值					
1.期末账面价值（2017.12.31）	1,054,486,653.99	302,930,026.77	66,954,634.06	45,557,900.65	1,469,929,215.47
2.期初账面价值（2016.12.31）	1,008,777,450.89	335,067,637.64	74,716,639.79	46,830,046.16	1,465,391,774.48

### 3、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	原值	累计折旧	净值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	12,742,360.72	4,308,085.92	8,434,274.80	正在办理中

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

种类	2018.6.30	2017.12.31
在建工程	324,891,442.20	389,296,171.53
工程物资		
合计	324,891,442.20	389,296,171.53

### 2、 在建工程

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美国技术高强度导爆管生产线	10,735,904.84		10,735,904.84	10,735,904.84		10,735,904.84
信息化二期项目	178,538.46		178,538.46	178,538.46		178,538.46
9844 分公司技改项目	5,724,254.73		5,724,254.73	7,102,892.43		7,102,892.43
9855 分公司技改项目	348,007.51		348,007.51	323,600.81		323,600.81
贵阳久联技改项目	4,942,989.03		4,942,989.03	3,881,450.36		3,881,450.36
河南久联技改项目	567,938.87		567,938.87	457,994.87		457,994.87
甘肃久联技改项目	9,362,241.73		9,362,241.73	1,542,818.25		1,542,818.25
新联爆破公司项目	3,919,562.86		3,919,562.86	3,330,964.38		3,330,964.38
联合公司零星工程	96,000.00		96,000.00	224,400.00		224,400.00
安顺久联零星工程	3,784,288.78		3,784,288.78	3,635,496.55		3,635,496.55
异地搬迁扩能技改工程	282,755,288.28		282,755,288.28	256,930,778.34		256,930,778.34
盘化济南更新改造工程				99,990,974.80		99,990,974.80
息烽新建	470,934.94		470,934.94	76,369.81		76,369.81
张庄仓库	805,253.00		805,253.00	805,253.00		805,253.00
山东博汇道安运输有限公司	7,547.17		7,547.17	78,734.63		78,734.63
燃气锅炉	78,734.63		78,734.63			
构筑物	381,523.00		381,523.00			
其他安装工程	732,434.37		732,434.37			
合计	324,891,442.20		324,891,442.20	389,296,171.53		389,296,171.53

重大在建工程情况

工程项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	2018.6.30	资金来源
美国技术高强度导爆管 生产线	12,000,000.00	10,735,904.84				89.47	在建		10,735,904.84	自筹
异地搬迁扩能技改工程	450,000,000.00	257,238,809.23	49,694,183.22		24,177,704.17	68.21	在建	21,132,114.44	282,755,288.28	自筹和银 行贷款
盘化济南更新改造工程		99,990,974.80		99,990,974.80					-	自筹
合计	462,000,000.00	367,965,688.87	49,694,183.22	99,990,974.80	24,177,704.17			21,132,114.44	293,491,193.12	

工程项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	2017.12.31	资金来源
美国技术高强度导爆管生 产线	12,000,000.00	10,718,904.84	17,000.00			89.47	在建		10,735,904.84	自筹
异地搬迁扩能技改工程	450,000,000.00	243,782,009.02	13,148,769.32			57.10	在建	19,177,661.80	256,930,778.34	自筹和银 行贷款
盘化济南更新改造工程		49,952,593.61	50,038,381.19				在建		99,990,974.80	自筹
合计	462,000,000.00	304,453,507.47	63,204,150.51					19,177,661.80	367,657,657.98	

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额 (2017.12.31)	607,579,294.78	1,420,000.00	45,159,458.51	654,158,753.29
2. 本期增加金额	2,821,028.50		197,227.13	3,018,255.63
(1) 购置	2,821,028.50		197,227.13	3,018,255.63
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	508,050.60			508,050.60
(1) 处置	508,050.60			508,050.60
4. 期末余额 (2018.6.30)	609,892,272.68	1,420,000.00	45,356,685.64	656,668,958.32
二、累计摊销				
1. 期初余额 (2017.12.31)	74,334,754.15	949,166.69	27,525,978.10	102,809,898.94
2. 本期增加金额	6,540,608.68	25,000.02	1,561,176.35	8,126,785.05
(1) 计提	6,540,608.68	25,000.02	1,561,176.35	8,126,785.05
3. 本期减少金额	199,500.00			199,500.00
(1) 处置	199,500.00			199,500.00
4. 期末余额 (2018.6.30)	80,675,862.83	974,166.71	29,087,154.45	110,737,183.99
三、减值准备				
1. 期初余额 (2017.12.31)				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额 (2018.6.30)				
四、账面价值				
1. 期末账面价值 (2018.6.30)	529,216,409.85	445,833.29	16,269,531.19	545,931,774.33
2. 期初账面价值 (2017.12.31)	533,244,540.63	470,833.31	17,633,480.41	551,348,854.35

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额 (2016.12.31)	592,819,242.59	920,000.00	43,629,739.78	637,368,982.37
2. 本期增加金额	14,760,052.19	500,000.00	3,451,578.97	18,711,631.16
(1) 购置	14,760,052.19	500,000.00	3,451,578.97	18,711,631.16
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	1,921,860.24	1,921,860.24
(1) 处置	-	-	1,921,860.24	1,921,860.24
4. 期末余额 (2017.12.31)				

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
	607,579,294.78	1,420,000.00	45,159,458.51	654,158,753.29
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额(2016.12.31)	60,440,185.96	920,000.00	24,773,042.56	86,133,228.52
2.本期增加金额	13,895,012.18	29,166.69	3,458,453.03	17,382,631.90
(1) 计提	13,895,012.18	29,166.69	3,458,453.03	17,382,631.90
3.本期减少金额	443.99	-	705,517.49	705,961.48
(1) 处置	443.99	-	705,517.49	705,961.48
4. 期末余额(2017.12.31)	74,334,754.15	949,166.69	27,525,978.10	102,809,898.94
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额(2016.12.31)	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额(2017.12.31)	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值(2017.12.31)	533,244,540.63	470,833.31	17,633,480.41	551,348,854.35
2.期初账面价值(2016.12.31)	532,379,056.63	-	18,856,697.22	551,235,753.85

(十二) 开发支出

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.6.30	资本化开 始时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
混药机装药机研制	304,330.19						304,330.19			
爆破一体化数据平台建设	150,943.40						150,943.40			
合 计	455,273.59						455,273.59			

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开 始时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
硝酸胍镍起爆药自动生产线研发	446,837.56					446,837.56				
电子雷管自动生产线项目	120,720.00					120,720.00				
低成本高强度导爆管开发	42,210.00				42,210.00					
自动卡腰机研发	77,961.74				77,961.74					
导爆管自动加料装置改造	39,655.43					39,655.43				
雷管自动装配线研究	1,419,916.67	200,277.55				1,620,194.22				
混药机装药机研制	274,530.19	29,800.00				304,330.19				
用友 NC 系统	1,096,766.54			1,096,766.54						
技术研发			3,359.19			3,359.19				
爆破一体化数据平台建设	90,566.04		60,377.36			150,943.40				
合 计	3,609,164.17	230,077.55	63,736.55	1,096,766.54	120,171.74	2,230,766.40	455,273.59			

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30
		企业合并形成的	...	处置	...	
久远祥和爆破工程有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00
贵州省开阳物资贸易有限公司	646,522.12					646,522.12
河南久联神威民爆器材有限公司	37,923,759.12					37,923,759.12
保利久联集团原并购开源爆破商誉并入本公司金额	8,403,929.67					8,403,929.67
保利久联集团原并购银光民爆商誉并入本公司金额	83,865,470.08					83,865,470.08
<b>合计</b>	<b>131,859,680.99</b>					<b>131,859,680.99</b>

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	...	处置	...	
久远祥和爆破工程有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00
贵州省开阳物资贸易有限公司	646,522.12					646,522.12
河南久联神威民爆器材有限公司	37,923,759.12					37,923,759.12
保利久联集团原并购开源爆破商誉并入本公司金额	8,403,929.67					8,403,929.67
保利久联集团原并购银光民爆商誉并入本公司金额	83,865,470.08					83,865,470.08
<b>合计</b>	<b>131,859,680.99</b>					<b>131,859,680.99</b>

#### 2、 商誉减值准备

无

### (十四) 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
久联神威土地使用补偿费	1,178,814.00		117,881.40		1,060,932.60	
久联神威行政办公区域土地使用补偿	161,512.00		12,424.00		149,088.00	

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

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
久联神威生产区域土地使用补偿费	1,525,500.00		113,000.00		1,412,500.00	
久联神威公司青海办事处租赁费	333,750.00		22,500.00		311,250.00	
久联神威乳化生产区土地使用补偿费	565,833.33		35,000.00		530,833.33	
甘肃巨能办公楼及厂房装修费用	1,464,128.10		104,580.60		1,359,547.50	
贵阳新联爆破工程有限公司办公室租赁及装修	281,144.03	64,800.53	16,757.58		329,186.98	
思南万圣仓库租金	623,000.00				623,000.00	
联合公司众恒爆破房屋租金	44,540.50		44,540.50			
习水民爆马路工程费	100,800.00				100,800.00	
思南分公司开阳证照费	610,473.13		215,461.20		395,011.93	
新联爆破房屋租金	1,469,714.94	504,442.86	665,605.10		1,308,552.70	
贵安新联民爆库房建设费	318,303.81		63,872.70		254,431.11	
务川修建库房费用摊销	78,131.93		28,215.12		49,916.81	
久远祥和装修费	380,660.77		43,167.20		337,493.57	
久远祥和办公室装修	60,166.78		60,166.78			
办公室装修费	56,575.22	10,262.00	13,022.85		53,814.37	
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	
山西临时设施费用		206,834.00	20,683.40		186,150.60	
爆破业务支付外聘人员业务费	707,222.22		138,333.36		568,888.86	
山东银光民爆器材有限公司费县分公司天网工程	177,228.92		10,428.42		166,800.50	
山东银光民爆器材有限公司曲阜分公司天禄防腐保温工程	51,319.00		14,662.62		36,656.38	
文化大厦车位租赁费		200,000.00	3,333.33		196,666.67	
合计	13,989,534.10	986,339.39	2,147,268.64		12,828,604.85	

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

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
新联爆破房屋租金	1,333,512.44	1,492,908.25	1,356,705.75		1,469,714.94	
新联爆破公司维修仓库	134,562.18		56,430.25		78,131.93	
安顺新联办公室装修	172,088.94		172,088.94			
贵安新联民爆库房维修费	446,057.06		127,753.25		318,303.81	
西藏中金墨竹竹地面前期费用	1,819,766.66		1,819,766.66			
爆破公司西藏中金公司房屋租 赁费	42,105.76		42,105.76			
久远祥和房屋租赁费	36,878.52		36,878.52			
久远祥和装修费	21,429.94	438,676.11	79,445.28		380,660.77	
久远祥和办公室装修	421,166.74		360,999.96		60,166.78	
思南万圣仓库租金	662,000.00		39,000.00		623,000.00	
联合公司众恒爆破房屋租金	178,161.82		133,621.32		44,540.50	
习水民爆马路工程费		100,800.00			100,800.00	
剑河民爆房租	52,978.08		52,978.08			
久联神威土地使用补偿费	1,414,576.80		235,762.80		1,178,814.00	
久联神威行政办公区域土地使 用补偿费	186,360.00		24,848.00		161,512.00	
河南久联神威公司青海办事处 租赁费	570,777.60		237,027.60		333,750.00	
久联神威生产区域土地使用补 偿费	1,751,500.00		226,000.00		1,525,500.00	
久联神威乳化生产区土地使用 补偿费	635,833.33		70,000.00		565,833.33	
民爆产品信息系统	119,520.00		119,520.00			
久和公司房屋装修费	274,500.72		274,500.72			
工信部两化融合参展项目	684,417.39		684,417.39			
瑞星杀毒软件服务费	33,105.38		33,105.38			
思南分公司开阳凭照费	969,575.13		359,102.00		610,473.13	
思南分公司环境绿化费	107,586.72		107,586.72			
办公楼装修费用		447,518.30	447,518.30			
甘肃巨能导热油	19,897.41		19,897.41			
甘肃巨能办公楼及厂房装修费 用	1,663,788.77	128,680.10	328,340.77		1,464,128.10	

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
备考财务报表附注  
2017年度至2018年1-6月

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
贵阳新联爆破工程有限公司办 公司租赁及装修	362,407.68		81,263.65		281,144.03	
甘肃久联网络使用费	4,146.00		4,146.00			
甘肃久联房屋、场地维修	40,234.19		40,234.19			
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	
爆破业务支付外聘人员业务费		830,000.00	122,777.78		707,222.22	
山东银光民爆器材有限公司 司费县分公司天网工程	198,085.76		20,856.84		177,228.92	
山东银光民爆器材有限公司曲 阜分公司天禄防腐保温工程	80,644.24		29,325.24		51,319.00	
合计	14,575,869.79	7,358,582.76	7,944,918.45		13,989,534.10	

### (十五) 递延所得税资产与负债

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	241,444,790.89	40,577,829.61	247,693,626.35	43,231,298.05
应付职工薪酬	365,188,254.40	54,812,238.16	339,910,569.16	50,920,049.64
可抵扣亏损	24,150,291.76	4,598,051.76		
专项储备—安全基金				
未实现内部销售				
<b>小计</b>	<b>630,783,337.05</b>	<b>99,988,119.53</b>	<b>587,604,195.51</b>	<b>94,151,347.69</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
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				
非同一控制企业合并资产评估增值	-2,734,418.68	683,604.67	-2,984,465.96	746,116.49
<b>小计</b>	<b>2,734,418.68</b>	<b>683,604.67</b>	<b>2,984,465.96</b>	<b>746,116.49</b>

### (十六) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项 目	2018.6.30	2017.12.31
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	813,589,000.00	641,000,000.00
信用借款	346,000,000.00	260,000,000.00
合计	1,219,589,000.00	951,000,000.00

## 2、 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十七) 应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据	237,758,191.60	104,033,221.03
应付账款	1,654,454,954.69	1,788,736,455.69
合计	1,892,213,146.29	1,892,769,676.72

### 1、 应付票据

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	159,898,711.60	94,387,626.00
商业承兑汇票	77,859,480.00	9,645,595.03
合计	237,758,191.60	104,033,221.03

### 2、 应付账款

#### (1) 应付账款账龄情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
工程款	1,058,309,160.63	1,144,205,329.76
材料款	532,600,049.14	575,827,780.32
设备款	46,227,293.26	49,979,266.26
运费	13,471,597.15	14,565,000.32
其他	3,846,854.51	4,159,079.03
合 计	1,654,454,954.69	1,788,736,455.69

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2018.6.30	未偿还原因
遵义新南大道北段项目	20,623,860.70	待结算
保利民爆济南科技有限公司	17,954,718.20	待结算
云南路捷建设工程集团有限公司	17,950,000.00	待结算

债权单位名称	2018.6.30	未偿还原因
遵义市宏顺建筑劳务有限公司	13,355,390.27	待结算
遵义市道路桥梁工程公司路面分公司	12,453,977.08	待结算
合计	82,337,946.25	--

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项账龄情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	36,423,356.46	40,632,529.01
工程款	65,909,632.84	73,526,311.93
其他	3,522,000.00	3,929,010.97
合计	105,854,989.30	118,087,851.91

### 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
中铁十八局集团有限公司	706,469.60	未结算
泉清劳务公司	500,000.00	未结算
泸州开建碧云路麒麟路	500,000.00	未结算
花溪思杨路石方爆破	390,042.00	未结算
合计	<b>2,096,511.60</b>	

## (十九) 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	20,233,475.36	306,765,329.47	305,951,708.32	21,047,096.51
离职后福利-设定提存计划	807,333.58	30,881,966.41	29,740,068.70	1,949,231.29
辞退福利	-	2,204,016.88	2,204,016.88	-
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	12,400,000.00	-	840,000.00	11,560,000.00
合计	33,440,808.94	339,851,312.76	338,735,793.90	34,556,327.80

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	18,727,400.23	697,358,426.84	695,852,351.71	20,233,475.36
离职后福利-设定提存计划	1,927,174.82	70,171,377.91	71,291,219.15	807,333.58
1年内到期的辞退福利	1,743,282.74	6,504,820.34	8,248,103.08	-
1年内到期的离职后福利-设定受益计划	10,220,000.00	2,180,000.00	-	12,400,000.00
合 计	32,617,857.79	776,214,625.09	775,391,673.94	33,440,808.94

## 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	12,505,133.86	242,822,528.60	243,846,891.61	11,480,770.85
(2) 职工福利费	-	13,673,582.69	13,673,582.69	-
其中：非货币性福利	-	-	-	-
(3) 社会保险费	267,237.95	19,456,233.18	18,866,455.57	857,015.56
其中：基本医疗保险费	102,139.12	14,812,870.05	14,328,631.01	586,378.16
补充医疗保险费	143,288.61	11,504.00	11,504.00	143,288.61
工伤保险费	15,031.29	2,789,539.46	2,732,636.13	71,934.62
生育保险费	6,778.93	1,842,319.67	1,793,684.43	55,414.17
(4) 住房公积金	22,093.02	23,249,130.75	22,929,755.80	341,467.97
(5) 增量补贴	-	217,638.60	217,638.60	-
(6) 工会经费和职工教育经费	7,439,010.53	5,527,836.95	4,599,005.35	8,367,842.13
(7) 非货币性福利	-	1,603,587.21	1,603,587.21	-
(8) 其他	-	214,791.49	214,791.49	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	20,233,475.36	306,765,329.47	305,951,708.32	21,047,096.51

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	13,609,683.37	540,914,276.44	542,018,825.95	12,505,133.86
(2) 职工福利费	-	31,144,084.63	31,144,084.63	-
其中：非货币性福利	-	328,508.20	328,508.20	-
(3) 社会保险费	-108,260.61	41,547,495.42	41,171,996.86	267,237.95
其中：基本医疗保险费	-89,347.71	30,000,347.52	29,808,860.69	102,139.12
补充医疗保险费	4,600.00	3,609,410.02	3,470,721.41	143,288.61
工伤保险费	-26,259.12	6,050,804.65	6,009,514.24	15,031.29
生育保险费	2,746.22	1,886,933.23	1,882,900.52	6,778.93

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(4) 住房公积金	93,717.08	37,420,513.90	37,492,137.96	22,093.02
(5) 增量补贴	-	9,028,791.90	9,028,791.90	-
(6) 工会经费和职工教育经费	5,132,260.39	12,581,560.84	10,274,810.70	7,439,010.53
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	24,721,703.71	24,721,703.71	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	18,727,400.23	697,358,426.84	695,852,351.71	20,233,475.36

### 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	3,071.52	29,524,272.94	28,455,481.47	1,071,862.99
失业保险费	803,967.06	1,185,755.29	1,113,849.25	875,873.10
企业年金缴费	295.00	171,938.18	170,737.98	1,495.20
合计	807,333.58	30,881,966.41	29,740,068.70	1,949,231.29

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	44,616.19	67,466,560.45	67,508,105.12	3,071.52
失业保险费	836,538.63	2,313,487.67	2,346,059.24	803,967.06
企业年金缴费	1,046,020.00	391,329.79	1,437,054.79	295.00
合计	1,927,174.82	70,171,377.91	71,291,219.15	807,333.58

### (二十) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	146,771,172.79	145,475,540.75
企业所得税	28,005,437.16	38,197,703.35
城市维护建设税	7,539,632.52	8,095,711.45
房产税	266,788.44	510,896.63
土地使用税	666,275.70	794,468.92
个人所得税	3,226,657.58	12,245,514.07
教育费附加	3,730,178.52	4,468,632.87
其他税费	438,045.64	569,034.91
合计	<b>190,644,188.35</b>	210,357,502.95

## (二十一) 其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付利息	23,913,371.62	38,337,164.63
应付股利	23,696,288.48	21,323,348.23
其他应付款	1,339,397,948.48	1,398,425,959.63
合 计	1,387,007,608.58	1,458,086,472.49

### 1、应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31
企业债券利息	4,214,524.56	23,200,000.00
短期借款应付利息		339,831.78
其他利息	19,698,847.06	14,797,332.85
合计	23,913,371.62	38,337,164.63

### 2、应付股利

项目	2018.6.30	2017.12.31
保利久联控股集团有限责任公司	9,640,000.00	9,640,000.00
贵阳久联化工有限责任公司应付贵阳市工商资产经营管理有限公司股利	954,491.28	1,954,491.28
保利久联控股集团有限责任公司	4,615,888.80	
河南久联有限公司应付内乡县财政局股利	225,410.20	
贵州联合民爆器材经营有限责任公司下属子公司应付现金股利	8,260,498.20	9,728,856.95
合计	23,696,288.48	21,323,348.23

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保利久联控股集团有限责任公司内部借款	850,000,000.00	1,108,457,324.46
公司往来款	30,575,732.61	6,647,066.57
代扣款项	57,403,113.66	56,247,047.47
保证金	343,398,980.19	194,406,526.38
风险金	25,447,011.89	4,027,093.08
其他	32,675,537.43	28,640,901.67
合 计	1,339,397,948.48	1,398,425,959.63

**(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
保利久联控股集团有限责任公司内部借款	600,000,000.00	借款
江苏千诚建设工程有限公司	10,280,000.00	保证金、代扣工程税金等
怀化市富泉劳务有限责任公司	6,506,628.00	保证金、代扣工程税金等
合计	616,786,628.00	—

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1年内到期的长期借款	126,666,665.35	168,173,332.05
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债		
合 计	126,666,665.35	168,173,332.05

**(二十三) 长期借款**

项 目	2018.6.30	2017.12.31
质押借款	98,000,000.00	98,000,000.00
抵押借款		
保证借款	596,000,000.00	534,673,332.05
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		168,173,332.05
合 计	694,000,000.00	464,500,000.00

贷款单位	2018.6.30	质押物
齐鲁银行股份有限公司济南章丘支行	98,000,000.00	济南四五六爆破工程有限公司与济南绣江民爆器材有限公司所有股份
合计	98,000,000.00	

**(二十四) 应付债券**

**(1) 应付债券**

项 目	2018.6.30	2017.12.31
公司债券	436,076,130.27	599,594,666.67

项目	2018.6.30	2017.12.31
合计	436,076,130.27	599,594,666.67

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31
公司债券	100	2013-4-24	7年	600,000,000.00	597,993,936.90
小计				600,000,000.00	597,993,936.90
减:一年内到期部分					
末余额					
合计				600,000,000.00	597,993,936.90

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年应付利息	2018.6.30
公司债券			496,163.60	164,014,700.00	436,076,130.27
小计			496,163.60	164,014,700.00	436,076,130.27
减:一年内到期部					
分年末余额					
合计			496,163.60	164,014,700.00	436,076,130.27

## (二十五) 长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
长期应付款		1,896,294.41
专项应付款		
合计		1,896,294.41

### 1、长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
深圳贵金融资租赁股份有限公司售后回租		1,896,294.41
合计		1,896,294.41

## (二十六) 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	341,380,000.00	326,430,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		

项 目	2018.6.30	2017.12.31
合 计	341,380,000.00	326,430,000.00

## 2、 设定受益计划变动情况

### 设定受益计划义务现值

项目	2018年1-6月	2017年度
1. 期初	324,570,000.00	362,500,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	7,130,000.00	13,340,000.00
(1) 当期服务成本	360,000.00	830,000.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	6,770,000.00	12,510,000.00
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	-13,690,000.00	41,050,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-13,690,000.00	41,050,000.00
4. 其他变动	5,780,000.00	10,220,000.00
(1) 结算时支付的对价	0.00	
(2) 已支付的福利	5,780,000.00	10,220,000.00
5. 期末	339,610,000.00	324,570,000.00
减：一年内到期重分类	-1,770,000.00	-1,860,000.00
期末报表列示	341,380,000.00	326,430,000.00

## 3、 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

### (1) 精算假设

假设项目	2018.6.30	2017.12.31
折现率	4.00%	4.25%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）—养老金业务男表/女表	
离职率	0.00%	0.00%
住房增量补贴福利年增长率	6.00%	6.00%
医疗报销福利年增长率	6.00%	6.00%
遗属补贴福利年增长率	4.50%	4.50%

### (2) 主要精算假设敏感性分析

#### a、折现率

折现率假设增加 25 个基点，设定受益计划精算现值减少 1,308 万元，折现率假设减少 25 个基点，设定受益计划精算现值增加 1,389 万元。

#### b、住房增量补贴福利年增长率

住房增量补贴福利年增长率假设增加 1%，设定受益计划精算现值增加 5,334 万元，住房增量补贴福利年增长率假设减少 1%，设定受益计划精算现值减少 4,287 万元。

#### 4、 精算估值执行方

公司聘请外部独立第三方韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司对本公司设定受益计划现值进行精算，并出具了精算报告。

#### （二十七）递延收益

项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	33,922,849.46	1,395,037.00	2,466,887.56	32,850,998.90	政府补助
未实现售后租回损益	101,443.51	-	101,443.51	-	
合计	34,024,292.97	1,395,037.00	2,568,331.07	32,850,998.90	—

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	38,212,285.34	15,209,454.80	19,498,890.68	33,922,849.46	政府补助
未实现售后租回损益	710,104.47		608,660.96	101,443.51	
合计	38,922,389.81	15,209,454.80	20,107,551.64	34,024,292.97	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017.12.31	本年增加	本年减少		本年减少		2018.6.30	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
新联爆破研发补助	10,757,605.62	200,000.00		1,672,288.53			9,285,317.09	与收益相关
河南久联胶状乳化炸药技术改造发展专项补助资金	2,200,000.00			110,000.00			2,090,000.00	与资产相关
甘肃久联二堡仓库搬迁补助	200,000.00			171,845.33			28,154.67	与资产相关
开阳物资办公楼拆迁补偿	3,410,555.08			56,223.72			3,354,331.36	与资产相关
开阳物资总库监控设备投入补偿	333,725.07			4,816.50			328,908.57	与资产相关
铜仁联合仓库拆迁费	347,284.89	342,537.00			124,144.69		565,677.20	与资产相关
铜仁联合安全技改金	78,369.88	52,500.00					130,869.88	与收益相关
纳雍联合通德河炸药库专项治理资金	526,091.73						526,091.73	与收益相关
毕节联合长春炸药仓库修建补助	1,000,000.00			147,568.79			852,431.21	与资产相关
金沙汇森新仓库建设资金	1,401,599.79						1,401,599.79	与资产相关
贵州省道路运输局安全标准化补助金	122,117.40						122,117.40	与收益相关
贵阳久联膨化生产线技术改造	360,000.00			60,000.00			300,000.00	与资产相关
贵阳久联经济和信息委员会--膨化生产线技术改造	360,000.00			60,000.00			300,000.00	与资产相关
全自动雷管卡口编码一体机项目	1,530,000.00		60,000.00				1,470,000.00	与资产相关
异地搬迁改造项目土地开发费补助	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
企业研究与试验发展经费	235,500.00						235,500.00	与收益相关
异地搬迁 DDNP 生产线建设专项款	860,000.00						860,000.00	与资产相关

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

“两化融合”管理体系贯标专项资金款	200,000.00					200,000.00	与资产相关
清镇市发改局补助数码电子雷管成果推广项目款		100,000.00				100,000.00	与资产相关
贵州省科技厅电子雷管成果推广项目款	-	700,000.00				700,000.00	与资产相关
合计	33,922,849.46	1,395,037.00	60,000.00	2,282,742.87	124,144.69	32,850,998.90	

补助项目	2016.12.31	本年增加	本年减少		本年减少		2017.12.31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
新联爆破研发补助	12,104,961.96	5,980,000.00		7,327,356.34			10,757,605.62	与收益相关
河南久联胶状乳化炸药技术改造发展专项补助资金		2,200,000.00					2,200,000.00	与资产相关
甘肃久联二堡仓库搬迁补助		200,000.00					200,000.00	与资产相关
久联发展电子雷管物联网补助	1,381,666.67				1,381,666.67		0.00	与资产相关
久联发展混装物联网补助	2,108,333.33				2,108,333.33		0.00	与资产相关
思南分公司 12000 吨改造项目	1,900,000.00				1,900,000.00		0.00	与资产相关
久联发展物联网系统		2,108,333.33			2,108,333.33		0.00	与资产相关
开阳物资办公楼拆迁补偿	4,273,002.52			862,447.44			3,410,555.08	与资产相关
开阳物资总库监控设备投入补偿	343,358.07			9,633.00			333,725.07	与资产相关
铜仁联合仓库拆迁费	630,173.17	796,532.00			1,079,420.28		347,284.89	与资产相关
铜仁联合安全技改金	78,369.88						78,369.88	与收益相关
纳雍联合通德河爆药库专项治理资金		550,000.00			23,908.27		526,091.73	与收益相关
毕节联合二堡仓库搬迁补助		1,382,514.00			1,382,514.00		0.00	与资产相关

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

补助项目	2016.12.31	本年增加	本年减少		本年减少		2017.12.31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
毕节联合长春炸药仓库修建补助		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
金沙汇森新仓库建设资金	1,681,919.74			280,319.95			1,401,599.79	与资产相关
习水民爆新建仓库安全费补助	665,000.00				665,000.00		0.00	与资产相关
贵州省道路运输局安全标准化补助金		132,075.47		9,958.07			122,117.40	与收益相关
贵阳久联膨化生产线技术改造	480,000.00			120,000.00			360,000.00	与资产相关
贵阳久联经济和信委-膨化生产线技术改造	480,000.00			120,000.00			360,000.00	与资产相关
全自动雷管卡口编码一体机项目	1,650,000.00		120,000				1,530,000.00	与资产相关
异地搬迁改造项目土地开发费补助	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
企业研究与试验发展经费	235,500.00						235,500.00	与收益相关
异地搬迁 DDNP 生产线建设专项款	0.00	860,000					860,000.00	与资产相关
“两化融合”管理体系贯标专项资金款	200,000.00						200,000.00	与资产相关
合计	38,212,285.34	15,209,454.80	120,000.00	8,729,714.80	10,649,175.88	0.00	33,922,849.46	

### (二十八) 营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月	
	收入	成本
主营业务收入	2,657,354,828.31	2,124,116,172.83
其他业务收入	14,897,881.32	4,439,413.69
合 计	2,672,252,709.63	2,128,555,586.52

  

项 目	2017年度	
	收入	成本
主营业务收入	5,316,420,029.73	4,085,316,422.93
其他业务收入	38,121,458.83	19,755,678.18
合 计	5,354,541,488.56	4,105,072,101.11

### (二十九) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度
城市维护建设税	4,950,103.13	12,407,920.69
教育费附加	5,200,937.67	11,347,975.94
资源税		450,549.96
房产税	1,943,482.09	2,809,180.75
土地使用税	2,251,049.51	3,042,719.05
车船使用税	50,967.36	164,707.17
印花税	2,021,187.47	2,955,723.03
其他	241,549.14	997,382.67
合 计	16,659,276.37	34,176,159.26

### (三十) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	25,306,673.42	47,338,833.27
办公费	739,441.41	657,239.49
差旅费	5,719,148.87	4,134,497.61
运输费	44,221,972.86	126,975,842.36
折旧费	2,179,335.93	3,832,708.19
房屋及设备使用费	1,923,376.36	13,597,126.67

项目	2018年1-6月	2017年度
招待费	4,718,424.07	8,228,843.18
其他	18,396,864.47	22,461,700.03
合计	103,205,237.39	227,226,790.80

### (三十一) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	124,009,105.23	283,622,576.29
折旧及无形资产摊销	23,407,980.21	48,573,426.24
办公费及会务经费	5,258,225.91	19,489,342.45
差旅费	6,733,823.60	12,716,197.10
业务招待费	6,608,220.46	16,500,787.66
房屋及设备使用费	3,001,628.80	10,459,011.75
董事会及会务经费	4,132,515.07	7,068,151.43
保险费	49,970.46	9,445,730.61
中介机构费	797,331.09	14,792,538.88
安全生产费	197,818.71	9,506,359.26
通讯费	125,540.29	5,709,783.19
其他	25,088,323.17	35,705,336.09
合计	199,410,483.00	473,589,240.95

### (三十二) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年度
贵州省爆破工程技术研究中心能力提升建设	502,000.00	797,315.47
台阶爆破模拟技术产业化实践		2,113,605.00
省企业中心川创新能力建设	2,480.00	20,165.05
喀斯特地质模拟技术研究及应用	125,562.55	
院士工作站		297,711.33
创新型领军企业	115,314.87	1,565,503.70
裂隙岩体台阶爆破技术人才团队建设		245,680.00
台阶爆破节能降振关键技术研究		1,423,765.00
中深孔振动降振措施	20,000.00	
贵州省高层次创新型人才培养“百层次”	8,480.00	12,400.00
工业攻关（高稳定性乳胶基质研究及工程应用	161,531.40	41,210.79

台阶爆破精确延时降振技术研发与应用	-	20,000.00
创新性领军企业再支持项目	736,919.71	
新型装药结构对预裂爆破效果影响研究		4,805.00
其他	701,690.20	4,420,109.42
合计	2,373,978.80	10,962,270.76

### (三十三) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	94,062,823.27	183,275,029.66
减：利息收入	6,345,434.72	10,522,026.66
汇兑损益		
其他	601,674.08	5,176,328.08
合计	88,319,062.63	177,929,331.08

### (三十四) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	16,942,981.39	76,790,645.26
存货跌价损失	-58,965.57	229,274.79
固定资产减值损失		2,490,067.64
合计	16,884,015.82	79,509,987.69

### (三十五) 其他收益

项目	2018年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
贵安新联收高新企业补助资金	150,000.00	150,000.00
新联爆破高新企业研发补助	1,672,288.53	1,672,288.53
贵阳久联膨化生产线技术改造	60,000.00	60,000.00
贵阳久联经济和信息委员会—膨化生产线技术改造	60,000.00	60,000.00
贵阳久联化工公司子公司山西久联收残疾人税收返还	3,244,800.00	3,244,800.00
胶状乳化炸药技术改造发展专项补助资金	110,000.00	110,000.00
安顺市无人化技术改造补助	360,000.00	360,000.00
安顺市安全生产技术改造补助	1,500,000.00	1,500,000.00
甘肃锅炉改造补贴补助	200,000.00	200,000.00
甘肃久联二堡仓库搬迁补助	171,845.33	171,845.33
毕节联合长春炸药仓库修建补助	147,568.79	147,568.79

开阳物资办公楼拆迁补偿	56,223.72	56,223.72
开阳物资总库监控设备投入补偿	4,816.50	4,816.50
其他政府补贴	20,766.59	20,766.59
合 计	7,758,309.46	7,758,309.46

项 目	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
甘肃收到社保局拨付的员工稳岗补贴	158,176.43	158,176.43
联合民爆金沙汇森新仓库建设资金摊入	280,319.95	280,319.95
收环保局拨付的锅炉改造补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
开阳物资办公楼拆迁补偿	862,447.44	862,447.44
开阳物资总库监控设备投入补偿	9,633.00	9,633.00
贵安新联收高新企业补助资金	300,000.00	300,000.00
新联爆破研发补助	7,830,356.34	7,830,356.34
安捷运输收贵州省道路运输局安全标准化补助金	9,958.07	9,958.07
贵阳久联化工--贵州省国防科学技术工业办公室-- 膨化生产线技术改造	120,000.00	120,000.00
贵阳久联化工--贵州省经济和信息委员会--膨化生 产线技术改造	120,000.00	120,000.00
山西宏远残疾人补贴	5,071,680.00	5,071,680.00
稳岗补贴	3,029,841.42	3,029,841.42
合 计	18,792,412.65	18,792,412.65

### (三十六) 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,915,510.00	7,245,496.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-348,015.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在 持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,618,694.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的 利得		

项 目	2018年1-6月	2017年度
合 计	2,915,510.00	8,516,174.79

### (三十七) 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,030,136.21	-202,317.66	8,030,136.21
合 计	8,030,136.21	-202,317.66	8,030,136.21

### (三十八) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合 计		293,525.68	
其中：固定资产处置利得		293,525.68	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
罚款收入	184,059.75	465,300.65	184,059.75
政府补助	199,771.58	749,999.96	199,771.58
无法支付应付款项		5,247,271.16	
其他	2,064,400.35	3,814,987.81	2,064,400.35
合 计	2,448,231.68	10,571,085.26	2,448,231.68

#### 当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
全自动雷管卡口编码一体机项目	60,000.00	收益相关
其他补助	139,771.58	收益相关
合 计	199,771.58	

### (三十九) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,563.13	32,039.76	18,563.13
其中：固定资产处置损失	18,563.13	32,039.76	18,563.13

项目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
停工损失			
对外捐赠	215,500.00	184,230.00	215,500.00
罚款支出	968,369.48	2,089,614.89	968,369.48
其他	674,113.75	1,702,319.35	674,113.75
合计	1,876,546.36	4,008,204.00	1,876,546.36

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年度
当期所得税费用	33,751,202.23	84,439,134.99
递延所得税费用	-3,318,356.11	-7,028,600.88
合计	30,432,846.12	77,410,534.11

##### 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
利润总额	133,830,772.37	275,218,526.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,813,058.55	62,108,516.73
子公司适用不同税率的影响	11,122,472.29	-15,390,362.14
调整以前期间所得税的影响	745,174.19	59,057.41
非应税收入的影响	-452,151.62	4,519,160.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,288,551.17	7,543,798.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,407,379.65	-39,088.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,614,366.99	18,734,475.56
本期递延所得税负债影响	-62,511.82	-125,023.63
所得税费用	30,432,846.12	77,410,534.11

#### 八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：无

(二)同一控制下企业合并：无。

(三)反向购买：无。

(四)处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
铜仁市泰安爆破工程有限责任公司	160,542.81	100.00	清算	2017年6月	黔仁会专审铜分(2017)第32号	-103,200.91

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
铜仁市泰安爆破工程有 限责任公司	100.00	263,743.72	263,743.72	-103,200.91	清算	

(五) 其他原因的合并范围变动

黔东南州新联富誉爆破工程有限公司属于本公司三级子公司，2017年4月30日，公司移交法院清算，导致本公司子公司贵州新联爆破工程集团有限公司失去对黔东南州新联富誉爆破工程有限公司及其下属子公司黔东南众力民爆有限公司的实际控制权，自移交日起改为权益法核算。

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

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	
贵州新联爆破工程有限 公司	贵阳南明区	贵阳市花溪区孟关	爆破与拆除工程	100.00		设立
贵州久联化工有限责任 公司	贵阳市花溪区孟关	贵阳高新技术开发 区新天园区	民用爆破器材生产、销售、 研究与开发	51.00		购买
贵州联合民爆器材经营	贵阳市宝山北路	贵阳市宝山北路	民用爆破器材销售	51.00	6.96	设立

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

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	
有限责任公司	213号	213号				
甘肃久联民爆器材有限公司	兰州市西固区西固中路36号	兰州市西固区西固中路36号	民用爆炸物品的生产销售	100.00		购买
河南久联神威民爆器材有限公司	内乡县马山口镇	内乡县马山口镇	民用爆炸物品的生产销售	90.00		购买
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	贵阳市花溪区清溪路97#	贵阳市花溪区清溪路97#	雷管炸药危险品运输, 普通货物运输	66.45		购买
安顺久联民爆有限责任公司	安顺市西秀区大西桥镇	安顺市西秀区大西桥镇	民用爆破物品生产、销售 研究开发	100.00		设立
标的公司1: 贵州盘江民爆有限公司	贵州省贵阳市清镇市盘江路	贵州省贵阳市清镇市盘江路	民用爆破物品生产、销售 研究开发	100.00		购买
标的公司2: 贵州开源爆破工程有限公司	贵州省清镇市红枫湖镇红枫路	贵州省清镇市红枫湖镇红枫路	爆破工程服务	94.75		购买
标的公司3: 山东银光民爆器材有限公司	山东省费县城化工路1号	山东省费县城化工路1号	民用爆破物品生产、销售及爆破工程服务	100.00		购买

## 2、重要的非全资子公司

2018年1-6月:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵阳久联化工有限责任公司	49.00	587,840.61		69,870,922.61
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	13.65	-523,752.52		7,646,864.08
河南久联神威民爆器材有限公司	10.00	34,239.42	225,410.20	16,540,193.73
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	33.55	46,357.22		1,917,956.82
标的公司2: 贵州开源爆破工程有限公司	5.25	258,495.90		7,905,057.72

2017年度:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵阳久联化工有限责任公司	49.00	-2,162,272.48	954,491.29	69,409,831.42
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	13.65	-633,078.26		8,170,616.60
河南久联神威民爆器材有限公司	10.00	590,071.94	159,356.92	17,020,934.83

子公司名称	少数股东的持 股比例(%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东权 益余额
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	33.55	152,474.40	146,415.86	1,856,673.12
标的公司 2: 贵州开源爆破工程有限公司	5.25	335,027.19		7,491,396.52

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
贵阳久联化工有限 责任公司	241,256,822.58	142,759,938.16	384,016,760.74	179,577,577.53	14,600,000.00	194,177,577.53
贵州联合民爆器材 经营有限责任公司	920,921,771.89	98,757,802.51	1,019,679,574.40	915,933,264.01	7,159,910.21	923,093,174.22
河南久联神威民爆 器材有限公司	98,614,958.39	152,867,080.71	251,482,039.10	67,003,658.92	2,090,000.00	69,093,658.92
贵阳花溪安捷运输 有限责任公司	6,898,339.18	2,813,644.93	9,711,984.11	3,873,154.88	122,117.40	3,995,272.28
标的公司 2: 贵州开 源爆破工程有限公 司	214,265,147.79	48,580,047.15	262,845,194.94	105,090,747.06	350,000.00	105,440,747.06

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
贵阳久联化工有限 责任公司	241,199,557.14	146,550,569.95	387,750,127.09	187,203,904.46	15,220,000.00	202,423,904.46
贵州联合民爆器材 经营有限责任公司	812,390,423.15	102,377,826.51	914,768,249.66	810,505,809.11	7,097,626.44	817,603,435.55
河南久联神威民爆 器材有限公司	85,862,759.34	114,783,507.74	200,646,267.08	57,052,444.20	2,200,000.00	59,252,444.20
贵阳花溪安捷运输 有限责任公司	7,935,210.62	3,194,770.41	11,129,981.03	5,473,815.59	122,117.40	5,595,932.99
标的公司 2: 贵州开 源爆破工程有限公 司	206,899,469.10	47,570,741.18	254,470,210.28	105,204,512.33	310,000.00	105,514,512.33

子公司名称	2018 年 1-6 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
贵阳久联化工有限责任公司	163,250,887.17	3,559,869.03	3,559,869.03
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	421,579,331.58	-1,649,495.69	-1,649,495.69
河南久联神威民爆器材有限公司	96,827,988.57	2,041,709.94	2,041,709.94
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	8,283,576.00	138,173.54	138,173.54
标的公司 2：贵州开源爆破工程有限公司	203,392,412.06	5,624,082.57	5,594,082.57

子公司名称	2017 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
贵阳久联化工有限责任公司	284,677,429.59	171,893.38	171,893.38
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	985,375,245.91	-3,083,681.59	-3,083,681.59
河南久联神威民爆器材有限公司	219,887,570.52	8,298,901.56	8,298,901.56
贵阳花溪安捷运输有限责任公司	15,374,929.41	454,469.14	454,469.14
标的公司 2：贵州开源爆破工程有限公司	238,373,416.07	6,224,492.30	6,269,492.30

- 4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- 5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。
- 6、 其他说明：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易： 无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州安联建材开发有限公司	贵州省贵安区	贵州省贵安区	建材产品研发、生产销售	49.00		权益法核算
贵州大方盛恒爆破服务公司	贵州	贵州	炸药及火工产品制造	30.00		权益法核算
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

项 目	2018.6.30 /2018年 1-6月			2017.12.31 /2017年度		
	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务公司	遵义县恒安爆破工程服务有限公司	贵州安联建材开发有限公司	贵州大方盛恒爆破服务公司	遵义县恒安爆破工程服务有限公司
流动资产	169,177,346.49	6,591,841.13	16,475,902.56	86,671,969.87	10,302,481.30	18,074,880.79
非流动资产	31,524,709.08	2,495,148.19	8,092,061.18	33,092,031.97	1,040,508.08	8,528,480.26
资产合计	200,702,055.57	9,086,989.32	24,567,963.74	119,764,001.84	11,342,989.38	26,603,361.05
流动负债	138,663,636.16	3,849,707.86	12,865,734.76	55,329,945.48	8,293,410.55	12,238,393.28
非流动负债						
负债合计	138,663,636.16	3,849,707.86	12,865,734.76	55,329,945.48	8,293,410.55	12,238,393.28
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	62,038,419.41	5,237,281.46	11,702,228.98	64,434,056.37	3,049,578.83	14,364,967.77
按持股比例计算的净资产份额	30,398,825.51	1,571,184.44	4,095,780.14	31,572,687.62	914,873.65	5,027,738.72

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

项 目	2018.6.30 /2018年 1-6月			2017.12.31 /2017年度		
	贵州安联建材 开发有限公司	贵州大方盛恒爆破 服务公司	遵义县恒安爆破工程 服务有限公司	贵州安联建材开发有 限公司	贵州大方盛恒爆破服 务公司	遵义县恒安爆破工程 服务有限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价 值	31,835,676.82	722,711.30	4,095,780.14	31,835,676.82	1,827,112.93	5,027,738.72
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值						
营业收入	12,904,832.68	8,618,829.70	28,780,198.81	37,060,071.56	17,310,756.17	81,822,238.56
净利润	-2,560,620.54	2,426,722.63	2,377,672.27	-1,207,184.96	4,090,376.46	5,946,048.31
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,560,620.54	2,426,722.63	2,377,672.27	-1,207,184.96	4,090,376.46	5,946,048.31
本年度收到的来自联营企业的 股利		1,104,401.64	1,762,999.37			1,841,627.55

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

(六) 其他：无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、可供出售金融资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。本公司因提供财务担保而面临的信用风险处于可控状态。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
保利久联控股集团有限责任公司	贵州省贵阳市	国有资产经营管理，投资、融资、项目开发；房地产开发、销售；房屋租赁；汽油、柴油、润滑油、汽车配件销售。	29,318.43 万	30.00	30.00

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

### 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、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保利化工控股有限公司	受同一控制方控制
保利利民(天津)股权投资基金合伙企业	受同一最终控制方控制
保利民爆哈密有限公司	受同一最终控制方控制
保利民爆科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
保利民爆济南销售有限公司东平分公司	受同一最终控制方控制
保利民爆济南销售有限公司宁阳分公司	受同一最终控制方控制
保利民爆济南销售有限公司长清分公司	受同一最终控制方控制
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	受同一控制方控制
贵州镇东护运有限公司	受同一控制方控制
济南四五六机器制造有限公司	受同一最终控制方控制
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	受同一最终控制方控制
保利财务有限公司	受同一最终控制方控制
贵州恒信利投资有限公司	受同一控制方控制
贵州盘化建设工程有限公司	受同一控制方控制
贵州盘化实业有限公司	受同一控制方控制
保利民爆济南科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州盘江化工（集团）有限公司	受同一控制方控制

## 5、 关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月
保利化工控股公司	采购商品	1,586,324.79
保利民爆哈密有限公司	接受劳务	36,728,931.96
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	接受工程劳务	17,123,173.43
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	采购商品	1,326,160.81
济南四五六机器制造有限公司	采购商品	23,247.86
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	采购商品	2,203,459.32

关联方	关联交易内容	2017年度
保利化工控股有限公司	采购商品	2,473,076.92
保利民爆哈密有限公司	接受劳务	65,970,713.50
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	采购商品	11,901,426.58
贵州盘化建设公司	接受劳务	5,845,335.97
贵州盘化实业有限公司	采购商品	912,905.98
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	采购商品	1,309,307.69
济南四五六机器制造有限公司	采购商品	26,321.02
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

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月
保利民爆哈密有限公司	销售商品	446,400.00
保利民爆济南销售有限公司宁阳分公司	销售商品	1,280,785.44
保利民爆济南销售有限公司长清分公司	销售商品	79,016.87
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司蒙阴分公司	销售商品	3,352,586.46
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	接受工程劳务	19,867,644.93
贵州久联集团新联轻化工公司	销售商品	102,389.92
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	销售商品	594,658.11
贵州盘化实业有限公司	销售商品	163,562.10

关联方	关联交易内容	2017年度
保利化工控股有限公司	销售商品	1,323,897.44
保利民爆哈密有限公司	销售商品	1,322,030.77
保利民爆济南销售有限公司东平分公司	销售商品	5,292,251.63
保利民爆济南销售有限公司宁阳分公司	销售商品	3,569,310.85
保利民爆济南销售有限公司长清分公司	销售商品	936,400.80
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	建筑工程	11,376,930.96
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	销售商品	1,886,187.92
贵州盘化实业有限公司	销售商品	19,333.33
贵州镇东护运公司黔东南分公司	销售商品	3,127.78
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	销售商品	3,620,116.24
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司	销售商品	835,996.31

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁收入
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	车辆租赁	105,342.03

承租方名称	租赁资产种类	2017年度确认的租赁收入
保利化工控股有限公司	房屋及建筑物	790,833.00
保利民爆科技集团股份有限公司	房屋及建筑物	284,700.00

承租方名称	租赁资产种类	2017年度确认的租赁收入
贵州盘江化工(集团)有限公司	收取盘化集团资产租金	30,000.00
保利民爆济南科技有限公司	资产租赁支出	15,071.25

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁费
贵州盘化实业有限公司	付盘化实业公司房租	24,300.00

出租方名称	租赁资产种类	2017年确认的租赁费
保利久联控股集团有限责任公司	土地	3,146,805.61
贵州盘化实业有限公司	付盘化实业公司房租	53,680.00

(2) 关联担保情况

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

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017年6月5日	2018年5月1日	是
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017年9月8日	2018年9月8日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017年10月13日	2018年10月13日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017年12月1日	2020年11月23日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2017年12月1日	2020年11月23日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	20,000,000.00	2017年12月1日	2020年11月23日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	10,000,000.00	2018年1月31日	2020年11月23日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	50,000,000.00	2018年3月2日	2019年3月2日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	20,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月21日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘江民爆	70,000,000.00	2018年6月20日	2019年6月20日	否
贵州盘江化工(集团)有限公司	山东盘化 济南民爆 有限公司	98,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	2018年1-6月
拆入:	
保利久联控股集团有限责任公司	250,000,000.00

关联方	2017年度
拆入:	
保利久联控股集团有限责任公司	300,000,000.00
贵州盘江化工(集团)有限公司	5,000,000.00

(5) 其他关联事项

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	对盘化集团的借款利息支出	103,727.97
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	11,789,046.11
贵州盘江化工(集团)有限公司	归还盘化集团借款	25,000,000.00

关联方	关联交易内容	2017年度
贵州盘江化工(集团)有限公司	对盘化集团的借款利息支出	9,441,181.48

关联方	关联交易内容	2017年度
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	69,808,210.71
贵州盘江化工(集团)有限公司	归还盘化集团借款	50,000,000.00
贵州盘江化工(集团)有限公司	本公司与盘化集团、开源爆破就三方之间的债权、债务进行互抵	58,488,787.53
贵州盘江化工(集团)有限公司	代收代付盘化集团建设工程款	58,372,887.00
贵州盘江化工(集团)有限公司	盘化济南转让闲置、权属瑕疵资产给盘化集团	11,400,586.34
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

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月 (万元)	2017年度 (万元)
关键管理人员报酬	416.74	1,158.29

注：公司董事、监事和高级管理人员在报告期内发放的报酬，含有部分以往年度的延期兑现年薪。

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
银行存款：		
保利财务有限公司	119,250,711.85	129,825,393.33
应收账款：		
保利化工控股有限公司		1,548,960.00
保利久联控股集团有限责任公司		60,129.60
保利民爆哈密有限公司		256,648.00
保利民爆济南销售有限公司东平分公司		760,300.27
保利民爆济南销售有限公司宁阳分公司	686,265.29	288,259.33
北京理工北阳爆破工程技术有限责任公司		378,115.67
贵州久联集团房地产开发有限公司	16,307,928.58	17,172,349.33
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	1,274,127.98	1,354,331.77
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	4,242,289.00	4,246,539.00
贵州盘化实业有限公司	189,732.03	

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
预付款项:		
保利民爆哈密有限公司		1,871,467.65
保利民爆济南科技有限公司	36,000.00	1,398,451.40
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司		781,987.55
济南四五六机器制造有限公司	21,100.00	
保利民爆济南销售有限公司	1,362,451.40	
贵州盘化建设有限公司	3,894,664.03	
其他应收款:		
保利化工控股有限公司		790,833.00
保利久联控股集团有限责任公司	2,400.00	282,544.77
保利利民(天津)股权投资基金合伙企业	30,000,000.00	30,000,000.00
保利民爆科技集团股份有限公司		284,700.00
贵州恒信利投资有限公司		4,230,009.98
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司		18,275.65
贵州盘江化工(集团)有限公司	1,510,346.30	43,207,053.18
贵州镇东护运有限公司		11,810.36
贵州盘化实业有限公司	84,249.00	
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	30,812.54	

(2) 应付项目

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
长期借款:		
保利财务有限公司	14,000,000.00	14,500,000.00
应付票据		
贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司		603,740.50
应付账款:		
保利民爆济南科技有限公司	17,954,718.20	18,454,718.20
贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	176,332.57	1,063,194.22

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
贵州盘化建设有限公司	6,870,100.00	19,880,000.00
济南四五六机器制造有限公司	27,995.60	87,295.00
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	36,614.00	30,380.00
保利化工控股有限公司	144,000.00	
保利民爆哈密有限公司	10,040,008.11	
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：		
保利民爆哈密有限公司		30,000.00
保利民爆科技集团股份有限公司		9,285.96
应付股利：		
保利久联控股集团有限责任公司	9,640,000.00	9,640,000.00
其他应付款：		
保利化工控股有限公司		
保利久联控股集团有限责任公司	850,000,000.00	1,108,457,324.46
保利民爆哈密有限公司	4,113,150.88	4,042,010.66
保利民爆济南科技有限公司	48,986.78	242,510.61
济南四五六机器制造有限公司		25,880.00
贵州久联集团房地产开发有限责任公司	33,624.97	
贵州盘江化工（集团）有限公司	10,693,533.73	
贵州盘化实业有限公司	547,673.20	

十二、 股份支付：无。

十三、 承诺及或有事项

无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项：

无。

## 2、 利润分配情况

无

## 十五、 其他重要事项

本公司为合并范围内子公司提供担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2016年10月10日	2018年10月10日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2017年6月9日	2018年6月9日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2017年8月25日	2019年8月25日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	200,000,000.00	2018年4月4日	2019年4月4日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	60,000,000.00	2018年6月26日	2019年6月26日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00	2017年11月28日	2018年11月28日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	50,000,000.00	2018年1月31日	2019年1月31日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	20,000,000.00	2018年3月19日	2019年3月19日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	30,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月18日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	43,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月28日	否
贵州新联爆破工程集团有限公司	10,000,000.00	2018年2月8日	2019年2月8日	否
甘肃久联民爆器材有限公司	30,000,000.00	2018年3月15日	2019年3月15日	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2018年5月10日	2019年5月10日	否
甘肃久联民爆器材有限公司	5,000,000.00	2017年8月23日	2018年8月23日	否
甘肃久联民爆器材有限公司	5,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月30日	否
甘肃久联民爆器材有限公司	20,000,000.00	2017年9月12日	2018年9月12日	否
贵阳久联化工有限责任公司	45,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月21日	否
贵阳久联化工有限责任公司	14,000,000.00	2017年4月1日	2018年4月1日	否

贵州久联民爆器材发展股份有限公司  
 备考财务报表附注  
 2017年度至2018年1-6月

安顺久联民爆有限责任公司	72,000,000.00	2013年11月15日	2019年11月15日	否
安顺久联民爆有限责任公司	40,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月16日	否
安顺久联民爆有限责任公司	4,589,000.00	2018年3月9日	2019年3月9日	否
安顺久联民爆有限责任公司	22,000,000.00	2017年11月17日	2018年11月17日	否
安顺久联民爆有限责任公司	25,000,000.00	2018年3月27日	2019年3月27日	否
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	232,260,000.00	2017年12月27日	2018年12月27日	否
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	102,280,000.00	2017年12月22日	2018年12月22日	否

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

二〇一八年八月二十日