

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,820,584.31	695,179,749.19
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	46,242,273.20	225,740,331.59
应收账款	582,735,958.88	585,648,908.45
预付款项	272,147,695.05	61,507,114.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,828,279.04	533,385.44
应收股利	200,000.00	0.00
其他应收款	87,449,583.61	74,277,947.22
买入返售金融资产		
存货	213,982,319.40	218,925,117.12
持有待售的资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	53,900,000.00	53,900,000.00
其他流动资产	64,601,148.98	71,274,296.44
流动资产合计	1,757,907,842.47	1,986,986,850.34

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	97,517,700.00	134,517,700.00
持有至到期投资	2,073.80	2,073.80
长期应收款		
长期股权投资	114,167,363.48	110,346,679.85
投资性房地产		
固定资产	946,994,970.64	970,583,043.22
在建工程	157,828,362.13	119,318,331.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	398,609,588.90	403,812,579.83
开发支出	255,138.01	0.00
商誉	16,286,252.94	16,286,252.94
长期待摊费用	6,776,286.61	5,759,106.43
递延所得税资产	18,276,024.48	17,843,399.77
其他非流动资产	174,898,731.28	130,326,743.87
非流动资产合计	1,931,612,492.27	1,908,795,911.45
资产总计	3,689,520,334.74	3,895,782,761.79
流动负债：		
短期借款	991,457,103.20	919,090,258.40
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	63,090,443.85	262,447,698.72
应付账款	189,229,785.99	191,785,991.53
预收款项	53,483,301.10	40,939,877.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	48,950,350.38	51,306,127.82
应交税费	27,068,972.02	44,239,272.20
应付利息		
应付股利	7,989,061.25	523,041.25
其他应付款	108,027,121.77	150,302,870.63
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	100,000.00	200,000.00
其他流动负债	1,376.83	171,013.32
流动负债合计	1,489,397,516.39	1,661,006,151.13
非流动负债：		
长期借款	57,500,000.00	57,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,544,168.35	1,736,828.01
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	100,293,377.22	101,096,336.51
递延所得税负债	7,619,942.63	17,274,460.61
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57
非流动负债合计	169,100,783.77	179,750,920.70
负债合计	1,658,498,300.16	1,840,757,071.83
所有者权益：		
股本	371,287,000.00	371,287,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	555,223,556.89	555,223,556.89
减：库存股		
其他综合收益	9,955,521.50	33,498,478.73
专项储备	6,563,590.72	11,624,383.93
盈余公积	94,286,185.87	94,286,185.87
一般风险准备		
未分配利润	947,654,178.14	942,927,990.06
归属于母公司所有者权益合计	1,984,970,033.12	2,008,847,595.48
少数股东权益	46,052,001.46	46,178,094.48
所有者权益合计	2,031,022,034.58	2,055,025,689.96
负债和所有者权益总计	3,689,520,334.74	3,895,782,761.79

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,089,614.91	291,155,132.98

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,940,321.28	30,223,799.59
应收账款	242,917,158.09	298,454,383.68
预付款项	88,324,810.33	5,510,056.11
应收利息	1,828,279.04	533,385.44
应收股利	6,833,595.00	6,873,499.00
其他应收款	373,845,465.84	392,759,350.01
存货	12,122,241.78	11,290,152.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	53,900,000.00	53,900,000.00
其他流动资产	50,211,324.18	48,952,357.99
流动资产合计	1,017,012,810.45	1,139,652,117.38
非流动资产：		
可供出售金融资产	97,091,000.00	134,091,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,774,353,945.90	1,770,568,868.13
投资性房地产		
固定资产	75,326,759.55	77,544,586.73
在建工程	6,488,747.97	6,323,690.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,771,135.85	9,034,080.07
开发支出		0.00
商誉	183,241.99	183,241.99
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,865,782.60	3,812,699.26
其他非流动资产	142,622.00	1,112,622.00
非流动资产合计	1,967,223,235.86	2,002,670,789.12
资产总计	2,984,236,046.31	3,142,322,906.50
流动负债：		
短期借款	920,000,000.00	890,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,690,443.85	215,925,368.00
应付账款	225,492,114.46	291,029,719.09
预收款项	400,749.26	1,455,847.68
应付职工薪酬	531,661.32	1,294,260.68

应交税费	54,809.34	75,729.99
应付利息		
应付股利	7,425,740.00	
其他应付款	242,041,618.32	156,139,158.77
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	100,000.00	200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,447,737,136.55	1,556,120,084.21
非流动负债：		
长期借款	55,500,000.00	55,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,372,061.81	3,434,124.29
递延所得税负债	3,150,000.00	12,400,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,022,061.81	71,334,124.29
负债合计	1,509,759,198.36	1,627,454,208.50
所有者权益：		
股本	371,287,000.00	371,287,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	990,544,577.21	990,544,577.21
减：库存股		
其他综合收益	9,439,776.50	37,244,712.00
专项储备	1,208,254.63	1,741,076.54
盈余公积	59,221,463.20	59,221,463.20
未分配利润	42,775,776.41	54,829,869.05
所有者权益合计	1,474,476,847.95	1,514,868,698.00
负债和所有者权益总计	2,984,236,046.31	3,142,322,906.50

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	972,062,858.12	1,472,162,669.25
其中：营业收入	972,062,858.12	1,472,162,669.25
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	966,182,311.09	1,457,001,479.29
其中：营业成本	705,382,291.80	1,169,361,610.35
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	9,081,447.05	10,642,394.52
销售费用	63,282,446.79	81,888,333.46
管理费用	166,733,315.34	170,141,963.22
财务费用	21,511,198.96	22,444,076.09
资产减值损失	191,611.15	2,523,101.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,191,707.94	1,344,487.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,991,707.94	1,344,487.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,877.13	
其他收益	8,547,604.86	6,362,388.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,713,736.96	22,868,065.52
加：营业外收入	670,092.33	2,089,172.70
减：营业外支出	873,409.60	1,039,208.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,510,419.69	23,918,029.46
减：所得税费用	4,696,682.53	9,227,976.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,813,737.16	14,690,052.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,813,737.16	14,690,052.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	12,151,928.08	15,176,562.64
少数股东损益	1,661,809.08	-486,510.10
六、其他综合收益的税后净额	-23,542,957.23	-25,399,738.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,542,957.23	-25,399,738.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-54,935.50	82,075.50
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-54,935.50	82,075.50
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,488,021.73	-25,481,814.21
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,750,000.00	-23,250,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,261,978.27	-2,231,814.21
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-9,729,220.07	-10,709,686.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,391,029.15	-10,223,176.07
归属于少数股东的综合收益总额	1,661,809.08	-486,510.10
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0327	0.0409
(二)稀释每股收益	0.0327	0.0409

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈纪明

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	441,042,501.73	231,540,986.12
减：营业成本	389,967,872.11	203,252,150.44
税金及附加	1,596,568.70	1,597,215.19
销售费用	15,211,733.41	11,067,719.12
管理费用	24,908,387.03	27,755,555.08
财务费用	21,278,907.65	17,064,373.40
资产减值损失	2,922,730.20	1,254,161.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,040,013.27	5,344,487.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,840,013.27	1,344,487.44
资产处置收益（损失以“-”号	0.00	

填列)		
其他收益	4,946,462.48	534,662.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,857,221.62	-24,571,038.38
加：营业外收入	175,785.64	391,419.00
减：营业外支出	0.00	65,167.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,681,435.98	-24,244,786.51
减：所得税费用	-1,053,083.34	-313,540.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,628,352.64	-23,931,246.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,628,352.64	-23,931,246.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-27,804,935.50	-23,167,924.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-54,935.50	82,075.50
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-54,935.50	82,075.50
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,750,000.00	-23,250,000.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,750,000.00	-23,250,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-32,433,288.14	-47,099,170.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0125	-0.0645
（二）稀释每股收益	-0.0125	-0.0645

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	843,157,115.11	1,349,323,948.61
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	897,900.00	
收到其他与经营活动有关的现金	80,882,664.04	92,945,770.98
经营活动现金流入小计	924,937,679.15	1,442,269,719.59
购买商品、接受劳务支付的现金	721,305,508.53	1,301,185,162.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	205,922,387.24	210,189,896.88
支付的各项税费	74,634,714.11	106,791,984.86
支付其他与经营活动有关的现金	144,806,070.15	211,185,172.37
经营活动现金流出小计	1,146,668,680.03	1,829,352,216.27
经营活动产生的现金流量净额	-221,731,000.88	-387,082,496.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	116,088.81	4,653,037.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,783.18	881.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	585,871.99	4,653,918.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,392,398.90	34,516,106.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,392,398.90	34,516,106.13
投资活动产生的现金流量净额	-24,806,526.91	-29,862,187.20

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	682,000,000.00	610,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	682,000,000.00	610,000,000.00
偿还债务支付的现金	610,100,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,477,693.64	30,320,319.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,567,362.63	446,143.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	636,577,693.64	530,320,319.21
筹资活动产生的现金流量净额	45,422,306.36	79,679,680.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	528,921.28	-1,218,682.78
五、现金及现金等价物净增加额	-200,586,300.15	-338,483,685.87
加：期初现金及现金等价物余额	572,441,819.42	996,145,457.69
六、期末现金及现金等价物余额	371,855,519.27	657,661,771.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	413,829,308.68	242,011,290.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	310,212,376.24	344,470,487.46
经营活动现金流入小计	724,041,684.92	586,481,777.76
购买商品、接受劳务支付的现金	682,146,497.65	497,211,499.86
支付给职工以及为职工支付的现金	28,700,697.59	28,350,613.95
支付的各项税费	12,307,292.88	12,971,625.85
支付其他与经营活动有关的现金	72,722,447.42	161,446,752.26
经营活动现金流出小计	795,876,935.54	699,980,491.92
经营活动产生的现金流量净额	-71,835,250.62	-113,498,714.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	239,904.00	8,401,037.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	239,904.00	8,401,037.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,139,217.09	6,461,746.87
投资支付的现金		70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,139,217.09	76,461,746.87
投资活动产生的现金流量净额	-2,899,313.09	-68,060,708.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	640,000,000.00	610,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	640,000,000.00	610,000,000.00
偿还债务支付的现金	610,100,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,960,635.46	28,554,675.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	634,060,635.46	528,554,675.60
筹资活动产生的现金流量净额	5,939,364.54	81,445,324.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,795,199.17	-100,114,098.70
加：期初现金及现金等价物余额	217,773,159.99	351,055,824.31
六、期末现金及现金等价物余额	148,977,960.82	250,941,725.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	555,223,556.89	0.00	33,498,478.73	11,624,383.93	94,286,185.87	0.00	942,927,990.06	46,178,094.48	2,055,025,689.96
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00

其他													0.00
二、本年期初余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	555,223,556.89	0.00	33,498,478.73	11,624,383.93	94,286,185.87	0.00	942,927,990.06	46,178,094.48	2,055,025,689.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,542,957.23	-5,060,793.21	0.00	0.00	4,726,188.08	-126,093.02	-24,003,655.38
(一)综合收益总额							-23,542,957.23				12,151,928.08	1,661.809.08	-9,729,220.07
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,425,740.00	-1,787,902.10	-9,213,642.10
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,425,740.00	-1,787,902.10	-9,213,642.10
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,060,793.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,060,793.21
1. 本期提取								7,753,135.86					7,753,135.86
2. 本期使用								-12,813,929.07					-12,813,929.07
(六)其他													
四、本期期末余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	555,223,556.89	0.00	9,955,521.50	6,563,590.72	94,286,185.87	0.00	947,654,178.14	46,052,001.46	2,031,022,034.58

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	371,287,000.00				556,595,692.47		75,112,636.50	19,640,706.29	94,286,185.87		930,734,371.17	46,736,757.91	2,094,393,350.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	371,287,000.00				556,595,692.47		75,112,636.50	19,640,706.29	94,286,185.87		930,734,371.17	46,736,757.91	2,094,393,350.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-79,192.21		-25,399,738.71	-4,422,116.83			325,082.64	-68,951.87	-29,644,916.98
（一）综合收益总额							-25,399,738.71				15,176,562.64	-486,510.10	-10,709,686.17
（二）所有者投入和减少资本					-79,192.21							863,701.84	784,509.63
1. 股东投入的普通股												1,227,939.63	1,227,939.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-79,192.21							-364,237.79	-443,430.00
（三）利润分配											-14,851,480.00	-446,143.61	-15,297,623.61
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,851,480.00	-446,143.61	-15,297,623.61
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-4,422,116.83					-4,422,116.83

1. 本期提取							9,379,18.52					9,379,18.52
2. 本期使用							-13,801,235.35					13,801,235.35
(六) 其他												
四、本期期末余额	371,287,000.00				556,516,500.26	49,712,897.79	15,218,589.46	94,286,185.87		931,059,453.81	46,667,806.04	2,064,748,433.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	990,544,577.21	0.00	37,244,712.00	1,741,076.54	59,221,463.20	54,829,869.05	1,514,868,698.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	990,544,577.21	0.00	37,244,712.00	1,741,076.54	59,221,463.20	54,829,869.05	1,514,868,698.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,804,935.50	-532,821.91	0.00	-12,054,092.64	-40,391,850.05
（一）综合收益总额							-27,804,935.50			-4,628,352.64	-32,433,288.14
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,425,740.00	-7,425,740.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,425,740.00	-7,425,740.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-532,821.91			-532,821.91
1. 本期提取								777,952.46			777,952.46
2. 本期使用								-1,310,774.37			-1,310,774.37
（六）其他											
四、本期期末余额	371,287,000.00	0.00	0.00	0.00	990,544,577.21	0.00	9,439,776.50	1,208,254.63	59,221,463.20	42,775,776.41	1,474,476,847.95

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		75,112,636.50	1,579,145.20	59,221,463.20	66,571,215.27	1,564,316,037.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	371,287,000.00				990,544,577.21		75,112,636.50	1,579,145.20	59,221,463.20	66,571,215.27	1,564,316,037.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,167,924.50	21,818.77		-38,782,726.21	-61,928,831.94
（一）综合收益总额							-23,167,924.50			-23,931,246.21	-47,099,170.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-14,851,480.00	-14,851,480.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,851,480.00	-14,851,480.00
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								21,818.77			21,818.77
1. 本期提取								953,830.77			953,830.77
2. 本期使用								-932,012.00			932,012.00
（六）其他											
四、本期期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21		51,944,712.00	1,600,963.97	59,221,463.20	27,788,489.06	1,502,387,205.44

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

根据公司2011年度股东大会决议，以2011年度末股本132,200,100股为基数，以2012年6月14日为股权登记日、2012年6月15日为除权除息日，向全体股东每10股送红股10股，合计送红股132,200,100股，送红股后的公司股本总额为264,400,200股。注册资本增至人民币264,400,200元。

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

2012年10月26日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南南岭民用爆破器材股份有限公司向湖南神斧投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1395号），核准本公司向湖南神斧投资管理有限公司发行86,492,900股股份、向湖南湘投控股集团有限公司发行4,013,000股股份、向湖

南轻盐创业投资管理有限公司发行3,484,200股股份、向湖南高新创业投资集团有限公司发行3,371,800股股份、向津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业发行2,247,900股股份、向桂阳县民用爆破器材专营公司发行2,193,800股股份、向湖南水口山有色金属集团有限公司发行2,140,300股股份、向湖南兴湘投资控股集团有限公司发行1,337,700股股份、向湖南柿竹园有色金属有限责任公司发行802,600股股份、向湖南瑶岗仙矿业有限责任公司发行802,600股股份，共计发行106,886,800股股份购买相关资产。本次股份发行后，公司总股本增至371,287,000股，注册资本增至人民币371,287,000元，业经中审国际会计师事务所验证，并出具中审国际验字【2012】第01020252号《验资报告》。

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

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

公司注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号，法定代表人：陈纪明。

本财务报表已经本公司第六届董事会第二次会议于2018年8月23日批准报出。

截至2018年6月30日止，纳入本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	岳阳南岭爆破
2	怀化南岭民用爆破服务有限公司	怀化南岭爆破
3	湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	南岭衡阳爆破
4	衡阳县一六九民爆器材有限公司	衡阳一六九
5	湖南新天地南岭经贸有限责任公司	南岭经贸
6	新晃南岭民爆器材经营有限公司	新晃民爆
7	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	怀化市民爆
8	湖南南岭民爆工程有限公司	南岭民爆工程
9	新疆南岭民爆混装炸药有限公司	新疆南岭民爆
10	贵州省龙健爆破工程有限公司	龙健爆破
11	黔东南长胜爆破工程有限公司	长胜爆破
12	郴州七三二零化工有限公司	七三二零化工
13	郴州市发安运输有限责任公司	发安运输
14	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	资兴民爆
15	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	安仁民爆
16	郴州市发安爆破工程有限责任公司	发安爆破
17	郴州市发安民爆器材有限责任公司	发安民爆
18	湖南神斧民爆集团有限公司	神斧民爆
19	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	向红机械
20	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	岳阳鸿鑫
21	临湘南岭民爆器材专营有限公司	临湘民爆
22	岳阳红安民爆器材有限公司	红安民爆
23	长斧众和科技有限公司	长斧众和
24	湖南神斧机电设备有限公司	神斧机电
25	湖南神斧民爆集团工程爆破有限公司	神斧爆破
26	益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司	益阳嘉鑫
27	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	一六九化工
28	湘乡市通力民用爆破器材有限公司	湘乡通力
29	娄底市民爆器材有限责任公司	娄底民爆
30	娄底一六九爆破有限责任公司	一六九爆破
31	涟源市民用爆破器材运输有限公司	涟源运输
32	涟源市民爆器材专营有限公司	涟源民爆
33	湘潭县民用爆破器材专营有限公司	湘潭民爆

34	湘潭县平安爆破工程有限公司	平安爆破
35	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司	湘潭得盛
36	重庆神斧锦泰化工有限公司	神斧锦泰
37	重庆泽润爆破工程有限公司	泽润爆破
38	邵阳三化有限责任公司	邵阳三化
39	绥宁县民爆器材专营有限公司	绥宁民爆
40	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司	城步三丰民爆
41	邵阳三化南岭民爆工程有限公司	三化工程
42	洞口县三洲民爆器材专营有限公司	洞口三洲民爆
43	新宁县三新民爆器材专营有限公司	新宁三新民爆
44	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	醴陵民爆
45	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司	茶陵民爆
46	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	湘南爆破
47	岳阳南岭爆破工程有限公司	岳阳爆破
48	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	旺达民爆
49	永州市旺达爆破工程有限公司	旺达爆破
50	沅陵县神威工程爆破有限公司	沅陵神威
51	沅陵县神力民爆器材销售有限公司	沅陵神力
52	湖南斧欣科技有限责任公司	斧欣科技
53	耒阳神斧民爆物资有限公司	耒阳民爆
54	耒阳市安泰服务有限公司	安泰服务
55	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	黔东南永嘉
56	黔东南民顺运输有限责任公司	黔东南民顺
57	怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	利程民爆
58	新天地（香港）国际发展有限公司	新天地（香港）
59	新天地（香港）海外投资控股有限公司	新天地（香港）海外投资
60	ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED	津巴布韦矿业服务
61	衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	蒸阳爆破
62	南岭前海工贸(深圳)有限公司	前海工贸

其中，本年新增纳入合并范围的子公司为岳阳南岭爆破工程有限公司。原控股子公司永州市馨居房地产开发有限公司已于2018年6月注销，本期不再纳入合并范围。关于合并范围的变动与子公司情况详见本附注“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在

合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注14、“长期股权投资”或本附注12、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十四）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

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

（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

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

1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元（含 100 万元）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元（含 100 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
性质组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

民用爆破相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3%	2.77%
机器设备	年限平均法	14	3%	6.93%
运输工具	年限平均法	8-14	3%	6.93-12.125%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

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

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

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

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

26、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

民用爆破相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

(1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

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

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

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

3、可供出售金融资产减值

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

4、非金融长期资产减值准备

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

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

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

5、折旧和摊销

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

6、所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%、16%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育附加	按当期应纳流转税额	2%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郴州七三二零化工有限公司	15%
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	15%
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	15%
邵阳三化有限责任公司	15%
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	15%
重庆神斧锦泰化工有限公司	15%
湖南长斧众和科技有限公司	15%
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	15%
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	15%
怀化南岭民用爆破服务有限公司	15%
湖南南岭民爆工程有限公司	15%
邵阳三化南岭民爆工程有限公司绥宁分公司	20%
湘潭县平安爆破工程有限公司	20%
娄底市民爆器材有限责任公司	20%
娄底一六九爆破有限责任公司	20%

娄底一六九爆破有限责任公司涟源分公司	20%
涟源市民用爆破器材运输有限公司	20%
怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	20%
衡阳县蒸阳爆破有限责任公司	20%
新天地（香港）国际发展有限公司	16.5%
新天地（香港）海外投资控股有限公司	16.5%
其他公司	25%

2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司子公司怀化南岭民用爆破服务有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000953，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南南岭民爆工程有限公司于2017年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201743001405，2017年至2019年按

15% 的优惠税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,812,632.26	1,383,558.10
银行存款	370,047,222.60	571,062,596.91
其他货币资金	62,960,729.45	122,733,594.18
合计	434,820,584.31	695,179,749.19
其中：存放在境外的款项总额	11,032,346.59	19,932,942.93

其他说明

(1) 期末其他货币资金余额为6,296.07万元，其中：银行承兑汇票保证金2,380.96万元，履约保函保证金350.00万元，短期借款质押保证金3,540.00万元，信用证保证金25.11万元；期末银行存款中因银行冻结而使用受限的资金为0.43万元，使用受限资金合计6,296.51万元，此外无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(2) 期末存放在境外的款项总额1,103.23万元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,801,321.92	142,590,331.59
商业承兑票据	3,440,951.28	83,150,000.00
合计	46,242,273.20	225,740,331.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,952,675.15	212,022,254.70
商业承兑票据		2,724,375.74
合计	78,952,675.15	214,746,630.44

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,477,009.30	0.39%	2,477,009.30	100.00%		2,760,000.00	0.43%	2,760,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,994,812.04	99.59%	56,258,853.16	8.80%	582,735,958.88	642,476,061.88	99.55%	56,827,153.43	8.85%	585,648,908.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	173,789.00	0.02%	173,789.00	100.00%		173,789.00	0.02%	173,789.00	100.00%	
合计	641,645,610.34	100.00%	58,909,651.46		582,735,958.88	645,409,850.88	100.00%	59,760,942.43		585,648,908.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中康建设管理股份有限公司	2,477,009.30	2,477,009.30	100.00%	预计不能收回
合计	2,477,009.30	2,477,009.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	514,690,854.79	25,340,304.96	5.00%
1 至 2 年	55,640,061.86	5,564,006.20	10.00%
2 至 3 年	42,653,302.10	8,530,660.42	20.00%
3 至 4 年	15,335,765.81	7,667,882.91	50.00%
4 至 5 年	5,062,762.71	3,543,933.90	70.00%
5 年以上	5,612,064.77	5,612,064.77	100.00%
合计	638,994,812.04	56,258,853.16	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 851,290.97 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	138,538,117.33	21.59	12,780,846.99

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	263,573,546.41	96.93%	52,932,966.25	86.06%
1 至 2 年	3,044,221.25	1.09%	3,044,221.25	4.95%
2 至 3 年	1,035,983.08	0.37%	1,035,983.08	1.68%
3 年以上	4,493,944.31	1.61%	4,493,944.31	7.31%
合计	272,147,695.05	--	61,507,114.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项前五名合计	106,763,177.32	39.23

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,828,279.04	533,385.44
合计	1,828,279.04	533,385.44

(2) 重要逾期利息

无

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,767,324.22	21.93%	2,159,077.06	9.48%	20,608,247.16	22,767,324.22	25.41%	1,797,716.83	7.90%	20,969,607.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,056,932.59	78.07%	14,215,596.14	17.54%	66,841,336.45	66,842,394.08	74.59%	13,534,054.25	20.25%	53,308,339.83
合计	103,824,256.81	100.00%	16,374,673.20		87,449,583.61	89,609,718.30	100.00%	15,331,771.08		74,277,947.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

湖南省益阳公路桥梁建设有限责任公司	18,075,351.19	1,963,484.51	10.86%	工程项目履约保证金按照实际利率折现计提坏账
江西井冈路桥（集团）有限公司	4,691,973.03	195,592.55	4.17%	工程项目履约保证金按照实际利率折现计提坏账
合计	22,767,324.22	2,159,077.06	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	51,573,973.50	2,549,513.66	5.00%
1 至 2 年	12,832,468.65	1,283,246.89	10.00%
2 至 3 年	6,381,109.61	1,276,221.92	20.00%
3 至 4 年	1,149,000.59	574,500.30	50.00%
4 至 5 年	1,960,889.59	1,372,622.72	70.00%
5 年以上	7,159,490.65	7,159,490.65	100.00%
合计	81,056,932.59	14,215,596.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,042,902.12 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,804,394.30	50,486,038.17
备用金	29,360,909.02	18,129,099.18
往来款	23,234,045.88	12,346,618.71
其他	12,424,907.61	8,647,962.24
合计	103,824,256.81	89,609,718.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	18,075,351.19	2-3 年	17.41%	1,963,484.51
第二名	往来款	6,753,250.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.50%	387,662.50
第三名	保证金	4,691,973.03	2-3 年	4.52%	195,592.55
第四名	往来款	2,354,000.00	5 年以上	2.27%	2,354,000.00
第五名	保证金	1,200,000.00	2-3 年	1.16%	240,000.00
合计	--	33,074,574.22	--	31.86%	5,140,739.56

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,406,169.33	25,449.35	79,380,719.98	69,972,598.33	25,449.35	69,947,148.98
在产品	36,123,540.19	793,018.86	35,330,521.33	34,288,404.89	793,018.86	33,495,386.03
库存商品	71,730,207.41	574,255.08	71,155,952.33	103,600,433.61	574,255.08	103,026,178.53
周转材料	2,578,648.52		2,578,648.52	3,369,690.49		3,369,690.49
建造合同形成的已完工未结算资产	17,082,730.49		17,082,730.49			
其他	8,453,746.75		8,453,746.75	9,086,713.09		9,086,713.09
合计	215,375,042.69	1,392,723.29	213,982,319.40	220,317,840.41	1,392,723.29	218,925,117.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,449.35					25,449.35
在产品	793,018.86					793,018.86
库存商品	574,255.08					574,255.08
合计	1,392,723.29					1,392,723.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	69,968,989.71
累计已确认毛利	10,181,853.17
已办理结算的金额	63,068,112.39
建造合同形成的已完工未结算资产	17,082,730.49

其他说明：

9、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	0.00			2018年07月26日

其他说明：

本公司已通过湖南省联合产权交易所公开挂牌转让所持有的参股子公司湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司49%股权。在挂牌期间产生一家意向受让方，湖南省联合产权交易所按照产权交易有关规定和程序，组织公司与受让方Orica Europe Management GmbH（澳瑞凯欧洲管理公司）签署了《产权交易合同》，成交价格为人民币壹元整。公司第五届董事会第三十三次会议和公司2017年度股东大会审议通过了《关于处置参股公司南岭澳瑞凯49%股权的提案》。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	53,900,000.00	53,900,000.00
合计	53,900,000.00	53,900,000.00

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	23,773,990.18	23,724,709.16
增值税留抵税额	34,201,513.37	35,254,643.67
预缴增值税	3,422,054.21	9,791,626.21

其他	3,203,591.22	2,503,317.40
合计	64,601,148.98	71,274,296.44

其他说明：

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	97,517,700.00		97,517,700.00	134,517,700.00		134,517,700.00
按公允价值计量的	77,600,000.00		77,600,000.00	114,600,000.00		114,600,000.00
按成本计量的	19,917,700.00		19,917,700.00	19,917,700.00		19,917,700.00
合计	97,517,700.00		97,517,700.00	134,517,700.00		134,517,700.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	65,000,000.00			65,000,000.00
公允价值	77,600,000.00			77,600,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	9,450,000.00			9,450,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖南金能 科技股份 有限公司	19,491,000 .00			19,491,000 .00					15.00%	
益阳益联 民用爆破 器材有限 公司	176,700.00			176,700.00					17.67%	
贵州新华 圣咨询服 务有限公 司	250,000.00			250,000.00					12.50%	
合计	19,917,700 .00			19,917,700 .00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州市地方债券	2,073.80		2,073.80	2,073.80		2,073.80
合计	2,073.80		2,073.80	2,073.80		2,073.80

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		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	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中铁民爆 物资有限 公司	44,749,55 0.46			215,565.7 9							44,965,11 6.25	
哈密雪峰 三岭民用 爆破器材 有限责任 公司	42,719,39 5.54			3,202,025 .13	-54,935.5 0						45,866,48 5.17	
怀化市物 联民爆器 材有限公 司	1,358,605 .00										1,358,605 .00	
株洲震春 民用爆破 器材有限	727,443.7 4										727,443.7 4	

公司											
娄底市娄 联民爆器 材有限公 司	2,650,185 .55			151,694.6 7				-116,088. 81			2,685,791 .41
新邵县三 阳民爆器 材专营有 限公司	1,803,777 .09										1,803,777 .09
湖南百安 消防科技 有限公司	1,638,348 .45										1,638,348 .45
湖南鸿欣 达物流有 限公司	11,747,57 2.74			422,422.3 5							12,169,99 5.09
衡阳市宏 泰民用爆 破器材有 限公司	2,951,801 .28										2,951,801 .28
小计	110,346,6 79.85			3,991,707 .94	-54,935.5 0			-116,088. 81			114,167.3 63.48
合计	110,346,6 79.85			3,991,707 .94	-54,935.5 0			-116,088. 81			114,167.3 63.48

其他说明

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	937,553,461.44	410,871,887.46	60,052,752.71	83,411,309.22	1,491,889,410.83
2.本期增加金额	2,166,954.73	3,627,871.46	1,382,405.36	1,636,973.06	8,814,204.61
(1) 购置	1,696,110.60	1,724,332.99	1,382,405.36	1,287,657.44	6,090,506.39
(2) 在建工程 转入	470,844.13	1,903,538.47		349,315.62	2,723,698.22
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		456,176.47	1,912,737.63	324,608.17	2,693,522.27
(1) 处置或报 废		456,176.47	1,912,737.63	324,608.17	2,693,522.27
4.期末余额	939,720,416.17	414,043,582.45	59,522,420.44	84,723,674.11	1,498,010,093.17
二、累计折旧					
1.期初余额	240,843,896.66	185,032,136.30	31,767,406.64	58,069,922.56	515,713,362.16
2.本期增加金额	11,169,331.21	12,152,809.34	2,447,120.50	5,978,521.10	31,747,782.15
(1) 计提	11,169,331.21	12,152,809.34	2,447,120.50	5,978,521.10	31,747,782.15

3.本期减少金额		235,291.16	1,528,142.07	275,594.00	2,039,027.23
(1) 处置或报废		235,291.16	1,528,142.07	275,594.00	2,039,027.23
4.期末余额	252,013,227.87	196,949,654.48	32,686,385.07	63,771,768.10	545,422,117.08
三、减值准备					
1.期初余额	2,177,676.78	3,406,663.13		8,665.54	5,593,005.45
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,177,676.78	3,406,663.13		8,665.54	5,593,005.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	685,529,511.52	213,687,264.84	26,836,035.37	20,943,240.47	946,994,970.64
2.期初账面价值	694,531,888.00	222,433,088.03	28,285,346.07	25,332,721.12	970,583,043.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,161,046.74	4,229,174.45		2,931,872.29	
机器设备	390,288.72	378,580.06		11,708.66	
合计	7,551,335.46	4,607,754.51		2,943,580.95	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,450,265.08	84,886.98		2,365,378.10
合计	2,450,265.08	84,886.98		2,365,378.10

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	31,684,228.12
机器设备	9,358,136.77
合计	41,042,364.89

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司仓库	12,970,941.82	房产证正在办理
重庆神斧锦泰化工有限公司房产	74,709,570.17	房产证正在办理
合计	87,680,511.99	

其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	157,828,362.13		157,828,362.13	119,318,331.74		119,318,331.74
合计	157,828,362.13		157,828,362.13	119,318,331.74		119,318,331.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
起爆药生产线改造	25,000,000.00	13,734,103.20	241,523.90			13,975,627.10	55.91%	55.91%				其他
一六九改性炸药生产线改造	18,600,000.00	1,163,186.15	415,504.37			1,578,690.52	59.85%	59.85%				其他
湘器南面开发	5,535,294.00	920,627.73	0.00			920,627.73	95.92%	95.92%				其他
湘器搬迁项目	148,712,600.00	60,575,460.51	6,730,231.75			67,305,692.26	92.00%	92.00%	1,511,711.91	337,700.00		金融机构贷款
电子延期雷管、电启动装置生产线	9,500,000.00	4,870,895.67	4,721.17			4,875,616.84	51.97%	51.97%				其他
现场乳化混装炸药地面站项目	17,599,920.00	6,640,201.40	18,600.00			6,658,801.40	37.84%	37.84%				其他
双牌技术改造	5,160,000.00	4,996,896.38	0.00			4,996,896.38	98.17%	98.17%				其他

项目												
衡阳爆破护坡工程	6,812,771.08	55,065.00	886,088.11	0.00	0.00	941,153.11	76.81%	76.81%				其他
怀化利程民爆产品专用仓库	8,500,000.00	7,929,589.02	404,582.07			8,334,171.09	98.05%	98.05%				其他
向红导爆管雷管生产线改造	4,000,000.00	2,599,829.78	863,024.76			3,462,854.54	86.58%	86.58%				其他
益阳嘉鑫新仓库	6,500,000.00	1,724,138.00	77,599.00			1,801,737.00	27.72%	27.72%				其他
岳阳爆破乳化生产线技改	17,730,000.00	1,422,981.90	0.00	1,198,124.26	224,857.64	0.00	65.71%	65.71%				其他
岳阳爆破膨化生产线技改	4,500,000.00	1,084,617.62			2,870.00	1,081,747.62	24.25%	24.25%				其他
7320 天燃气工程	4,000,000.00	2,038,607.87	172,125.00			2,210,732.87	55.27%	55.27%				其他
7320 厂区绿化工程	5,000,000.00	1,200,000.00	1,458,250.00			2,658,250.00	53.17%	53.17%				其他
SGR-3 型乳化炸药生产线技术改造项目	16,032,000.00	549,000.96	15,258,889.99			15,807,890.95	98.60%	98.60%				其他
安全技术改造项目	17,820,000.00		10,664,039.14	16,290.00		10,647,749.14	59.84%	59.84%				其他
其他		7,813,130.55	4,266,276.99	1,509,283.96	0.00	10,570,123.58						其他
合计	321,002,585.08	119,318,331.74	41,461,456.25	2,723,698.22	227,727.64	157,828,362.13	--	--	1,511,711.91	337,700.00		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

17、工程物资

无

18、固定资产清理

无

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	民爆经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	459,217,981.58		13,706,213.33	2,497,363.54	5,145,675.11	480,567,233.56
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	459,217,981.58		13,706,213.33	2,497,363.54	5,145,675.11	480,567,233.56
二、累计摊销						
1.期初余额	62,795,236.53		9,810,871.74	2,492,423.54	1,656,121.92	76,754,653.73
2.本期增加金额	4,498,475.40		437,763.96	588.00	266,163.57	5,202,990.93
(1) 计提	4,498,475.40		437,763.96	588.00	266,163.57	5,202,990.93
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	67,293,711.93		10,248,635.70	2,493,011.54	1,922,285.49	81,957,644.66
三、减值准备						
1.期初余额						
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						

四、账面价值						
1.期末账面价值	391,924,269.65		3,457,577.63	4,352.00	3,223,389.62	398,609,588.90
2.期初账面价值	396,422,745.05		3,895,341.59	4,940.00	3,489,553.19	403,812,579.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
开发支出	0.00	1,051,729.64	0.00	0.00	0.00	796,591.63	255,138.01

其他说明

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
芷江县民爆经营公司	183,241.99					183,241.99
娄底市民爆器材有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00
绥宁县民爆器材专营有限公司	158,601.40					158,601.40
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00					3,624,458.00
娄底一六九爆破有限责任公司	1,407,526.98					1,407,526.98
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39					2,824,491.39
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38					1,095,956.38
郴州市发安爆破工程有限责任公司	2,678,749.45					2,678,749.45
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	4,048.36					4,048.36
湖南省怀化市民	2,191.64					2,191.64

爆器材专营有限责任公司					
湘潭县平安爆破工程有限公司	11,087.50				11,087.50
郴州市发安运输有限责任公司	557,162.98				557,162.98
黔东南长胜爆破工程有限公司	1,921,060.20				1,921,060.20
贵州省龙健爆破工程有限公司	1,062,168.06				1,062,168.06
怀化市鹤城区利程民爆器材有限公司	2,580,000.00				2,580,000.00
合计	19,110,744.33				19,110,744.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼租赁费	400,000.00	120,900.90	80,000.02		440,900.88
仓库土地	833,054.40		16,661.10		816,393.30
办公场地装修	570,764.33	368,828.87	126,954.78		812,638.42
仓库租赁费	1,403,695.31		91,920.00		1,311,775.31
涟化进场公路及涟化总库公路	464,999.96		77,500.02		387,499.94
炸药仓库道路改造工程	216,666.20		25,000.02		191,666.18
其他	1,869,926.23	1,252,977.80	307,491.45		2,815,412.58
合计	5,759,106.43	1,742,707.57	725,527.39		6,776,286.61

其他说明

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,318,577.16	15,339,500.18	75,126,965.99	15,169,908.79
内部交易未实现利润	14,132,999.35	2,221,024.13	12,237,009.28	1,936,459.66
可抵扣亏损	4,741,930.95	715,500.17	4,885,471.95	737,031.32
合计	94,193,507.46	18,276,024.48	92,249,447.22	17,843,399.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,697,796.98	4,469,942.63	29,113,876.96	4,874,460.61
可供出售金融资产公允价值变动	12,600,000.00	3,150,000.00	49,600,000.00	12,400,000.00
合计	39,297,796.98	7,619,942.63	78,713,876.96	17,274,460.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,276,024.48		17,843,399.77
递延所得税负债		7,619,942.63		17,274,460.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,383,244.36	8,383,244.36
可抵扣亏损	166,870,764.82	149,910,486.54
合计	175,254,009.18	158,293,730.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	973,757.80	973,757.80	
2019	9,145,267.81	9,145,267.81	
2020	23,042,802.32	24,974,708.05	

2021	42,107,840.24	42,430,953.41	
2022	72,385,799.47	72,385,799.47	
2023	19,215,297.18		
合计	166,870,764.82	149,910,486.54	--

其他说明：

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
棚户区改造专项资金	74,489,343.00	30,000,000.00
项目投融资款	67,407,675.77	67,232,675.77
预付工程、设备款、股权款	33,001,712.51	33,094,068.10
合计	174,898,731.28	130,326,743.87

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,457,103.20	29,090,258.40
保证借款	810,000,000.00	720,000,000.00
信用借款	152,000,000.00	170,000,000.00
合计	991,457,103.20	919,090,258.40

短期借款分类的说明：

保证借款、质押借款情况

1) 2016年4月8日，子公司湖南神斧民爆集团有限公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》（0191000005-2016年芝山保字0001号），为本公司在2016年4月8日至2026年4月8日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供最高额保证，最高额保证本金余额不超过4亿元。截至2018年6月30日，担保贷款余额为8000万元。

2) 2017年12月28日，子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与中国工商银行股份有限公司永州零陵支行签订《最高额保证合同》（0191000005-2017年芝山保字0003号），为本公司在2017年12月7日至2027年12月6日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供最高额保证，最高额保证本金余额不超过3亿元。截至2018年6月30日，担保贷款余额为4000万元。

3) 2018年6月28日，子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司与长沙银行股份有限公司南城支行签订《最高额保证合同》（072620180511304148），为本公司在2018年6月28日至2019年6月15日期间签订的借款合同、票据、保函、信用证、贸易融资等授信业务提供最高额保证，最高额保证本金余额不超过1.8亿元。2018年6月28日，子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与长沙银行股份有限公司南城支行签订《最高额保证合同》（072620180511304199），为本公司在2018年6月28日至2019年6月15日期间签订的借款合同、票据、保函、信用证、贸易融资等授信业务提供最高额保证，最高额保证本金余额不超过1.8亿元。截至2018年6月30日，担保贷款余额为3,000.00万元。

4) 2018年3月1日，子公司邵阳三化有限责任公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证合同》（编号C180301GR4313741）为本公司在2018年3月1日至2019年3月1日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为以下两项金额之和：（1）担保的主债权本金余额最高额人民币1.50

亿元，（2）前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息（包括复利、逾期及挪用利息）、违约损害赔偿金和债权人实现债权的费用，截止至2018年6月30日，担保贷款余额为9,000.00万元。

5) 2017年8月24日，子公司南岭前海工贸（深圳）有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证金合同》（编号：Z1708TD15632726-2），以3,540.00万元为子公司南岭前海工贸（深圳）有限公司在2017年8月24日与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《进口贸易融资合同》（编号：Z1708TD15632726）提供质押担保。截至2018年6月30日，担保贷款余额为445.20万美元。

6) 2017年11月27日，子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》（编号：2017年芙中银保字NL2017001号）、湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》（编号：2017年芙中银保字NL2017002号）为债权人中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行与本公司签订的《流动资金借款合同》（编号：2017年芙中银借字NL2017001号）提供连带责任保证。担保金额1.30亿元；2018年1月24日。子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》（编号：2018年芙中银保字NL2018001号）、湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签订《保证合同》（编号：2018年芙中银保字NL2018002号）为债权人中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行与本公司签订的《流动资金借款合同》（编号：2018年芙中银借字NL2018001号）提供连带责任保证，担保金额2,000.00万元，截至2018年6月30日，担保贷款余额为1.5亿元。

7) 合并范围外关联方提供保证担保情况，详见本附注“十二、关联方关系及其交易”的相关披露。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：
无

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,090,443.85	262,447,698.72
合计	63,090,443.85	262,447,698.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	135,999,340.47	115,816,514.76
工程款	45,775,923.31	71,897,918.67
设备款	7,454,522.21	4,071,558.10
合计	189,229,785.99	191,785,991.53

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	29,818,214.80	27,351,801.80
工程款	23,578,225.57	13,501,214.73
建造合同形成的已结算未完工项目	86,860.73	86,860.73
合计	53,483,301.10	40,939,877.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	35,582,534.61
累计已确认毛利	1,869,472.92
已办理结算的金额	37,538,868.26
建造合同形成的已完工未结算项目	-86,860.73

其他说明：

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,405,811.22	185,115,115.12	187,114,014.33	17,406,912.01
二、离职后福利-设定提存计划	31,900,316.60	21,787,811.46	22,144,689.69	31,543,438.37
合计	51,306,127.82	206,902,926.58	209,258,704.02	48,950,350.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,183,634.86	144,266,173.14	147,125,241.74	2,324,566.26
2、职工福利费		12,803,166.76	12,803,166.76	0.00
3、社会保险费	2,848,019.37	12,579,557.85	11,874,255.34	3,553,321.88
其中：医疗保险费	2,747,121.43	9,719,496.58	9,101,560.73	3,365,057.28
工伤保险费	69,756.89	2,434,078.83	2,370,061.69	133,774.03

生育保险费	31,141.05	425,982.44	402,632.92	54,490.57
4、住房公积金	1,190,884.00	10,962,467.14	10,822,119.50	1,331,231.64
5、工会经费和职工教育经费	10,183,272.99	4,503,750.23	4,489,230.99	10,197,792.23
合计	19,405,811.22	185,115,115.12	187,114,014.33	17,406,912.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,909,027.57	21,003,822.51	19,856,678.48	31,056,171.60
2、失业保险费	1,991,289.03	783,988.95	2,288,011.21	487,266.77
合计	31,900,316.60	21,787,811.46	22,144,689.69	31,543,438.37

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,333,093.70	25,125,911.70
消费税	0.00	
企业所得税	6,431,745.92	13,979,666.29
个人所得税	154,598.62	466,555.39
城市维护建设税	1,365,992.79	1,432,328.58
印花税	139,504.16	317,649.00
房产税	95,317.76	146,872.89
土地使用税	11,696.44	11,696.44
教育费附加及地方教育附加	1,130,230.76	1,358,845.61
防洪基金	486,356.59	558,493.88
其他	1,920,435.28	841,252.42
合计	27,068,972.02	44,239,272.20

其他说明：

31、应付利息

无

32、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,989,061.25	523,041.25
合计	7,989,061.25	523,041.25

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

33、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	65,673,146.98	102,804,153.92
三类人员费用	4,671,374.44	6,692,312.91
押金及保证金	10,467,335.48	13,440,525.97
其他	27,215,264.87	27,365,877.83
合计	108,027,121.77	150,302,870.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

34、持有待售的负债

无

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	200,000.00
合计	100,000.00	200,000.00

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,376.83	171,013.32
合计	1,376.83	171,013.32

短期应付债券的增减变动：

无

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,500,000.00	55,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	57,500,000.00	57,500,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款详见本附注“十二、关联方及关联交易”的相关披露。
其他说明，包括利率区间：

38、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁设备分期付款	1,544,168.35	1,736,828.01
合计	1,544,168.35	1,736,828.01

其他说明：

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

40、专项应付款

无

41、预计负债

无

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	101,096,336.51	1,500,000.00	2,302,959.29	100,293,377.22	尚未达到确认其他收益或营业外收入的条件
合计	101,096,336.51	1,500,000.00	2,302,959.29	100,293,377.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目投资(涟发改工交[2013]151号)	1,280,000.00			320,000.00			960,000.00	与资产相关

AE—HLC 型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	573,913.04			21,428.58			552,484.46	与资产相关
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	70,417,634.51			1,214,097.12			69,203,537.39	与资产相关
平江分公司基础设施建设补偿款	4,097,724.29			62,062.48			4,035,661.81	与资产相关
民用爆炸物品仓库建设项目	185,542.16			14,457.84			171,084.32	与资产相关
年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药技术升级改造项目专项资金	714,285.71	300,000.00		300,000.00			714,285.71	与资产相关
年产 14000 吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	675,000.00	1,200,000.00					1,875,000.00	与资产相关
2016 年军民融合产业发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
搬迁工程补助	500,000.00						500,000.00	与资产相关
塑料导爆管生产线自动化技术改造	500,000.00						500,000.00	与资产相关
延期体自动排压生产线技术	400,000.00						400,000.00	与资产相关
新建导爆药生产工房项目	688,679.25						688,679.25	与资产相关
道县民爆器材储存中心仓库建设项目	295,238.10						295,238.10	与资产相关
年产 1 万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	1,074,809.15			41,984.75			1,032,824.40	与资产相关
民用爆炸物品储存库改建项目	147,619.05						147,619.05	与资产相关
年产 1 万吨乳化炸药改扩建项目政府补贴	300,000.00						300,000.00	与资产相关

信息化产业引导资金-动态监管系统	148,333.33						148,333.33	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	5,458,100.00						5,458,100.00	与资产相关
乳化炸药生产线技术升级改造项目	600,000.00						600,000.00	与资产相关
煤炉锅炉淘汰资金	110,886.08						110,886.08	与资产相关
膨化硝酸炸药生产线安全技术升级改造	900,000.00						900,000.00	与资产相关
向红高新二期项目	6,221,428.96			311,071.38			5,910,357.58	与资产相关
军民融合项目专项拨款 (年产 5000 万工业雷管装填生产线)	357,142.88			17,857.14			339,285.74	与资产相关
年产 2000 万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金	750,000.00						750,000.00	与资产相关
重金属污染防治资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	1,300,000.00						1,300,000.00	与资产相关
导爆管雷管及导爆管生产线产能调整改造项目	900,000.00						900,000.00	与资产相关
合计	101,096,336.51	1,500,000.00		2,302,959.29			100,293,377.22	--

其他说明：

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57
合计	2,143,295.57	2,143,295.57

其他说明：

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	371,287,000.00						371,287,000.00

其他说明:

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	553,335,710.99			553,335,710.99
其他资本公积	1,887,845.90			1,887,845.90
合计	555,223,556.89			555,223,556.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

无

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	44,712.00	-54,935.50			-54,935.50		-10,223.50
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	44,712.00	-54,935.50			-54,935.50		-10,223.50
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	33,453,766.73	-32,738,021.73		-9,250,000.00	-23,488,021.73		9,965,745.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	37,200,000.00	-37,000,000.00		-9,250,000.00	-27,750,000.00		9,450,000.00
外币财务报表折算差额	-3,746,233.27	4,261,978.27			4,261,978.27		515,745.00
其他综合收益合计	33,498,478.73	-32,792,957.23		-9,250,000.00	-23,542,957.23	0.00	9,955,521.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,624,383.93	7,753,135.86	12,813,929.07	6,563,590.72
合计	11,624,383.93	7,753,135.86	12,813,929.07	6,563,590.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

50、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	942,927,990.06	930,734,371.17
调整后期初未分配利润	942,927,990.06	930,734,371.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,151,928.08	15,176,562.64
应付普通股股利	7,425,740.00	14,851,480.00
期末未分配利润	947,654,178.14	931,059,453.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	772,787,577.17	511,680,130.95	790,169,780.57	508,304,156.99
其他业务	199,275,280.95	193,702,160.85	681,992,888.68	661,057,453.36
合计	972,062,858.12	705,382,291.80	1,472,162,669.25	1,169,361,610.35

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,954,816.79	3,896,398.15
教育费附加	2,441,366.63	3,480,846.34
资源税	0.00	116,084.97
房产税	1,250,934.36	1,015,919.69
土地使用税	1,533,635.20	1,295,284.54
车船使用税	30,153.59	18,695.66
印花税	376,677.71	654,899.98
其他	493,862.77	164,265.19
合计	9,081,447.05	10,642,394.52

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,163,872.97	6,782,296.56
福利费	334,111.69	350,106.93
公积金及其他经费	461,499.42	498,536.68
销售服务费	3,617,237.88	6,057,387.93
装运费	44,411,989.87	58,727,843.93
差旅费	1,903,924.86	2,513,870.21
办公会务费	441,871.46	554,737.35
业务招待费	2,080,879.41	2,544,879.03
订货费用	782,046.00	866,694.00
其他费用	3,085,013.23	2,991,980.84
合计	63,282,446.79	81,888,333.46

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	70,031,760.03	74,302,255.58
社会保险费	20,811,279.08	18,684,288.82
工会及职教经费	3,340,018.85	4,073,163.03
折旧费	9,836,706.22	9,385,714.35
差旅费	2,437,249.43	3,249,313.93
办公会务费	2,987,704.91	3,200,578.07
修理费	2,971,200.22	2,947,948.82
物料消耗	496,961.80	672,087.81
无形资产摊销	4,764,313.92	4,545,169.93
业务招待费	3,882,346.13	5,233,169.83
财产保险费	1,423,985.95	1,129,456.22

运费及装卸费	317,669.15	315,864.82
车辆费用	2,722,000.12	2,867,541.54
安全费用	8,778,349.83	12,055,639.42
审计咨询费	1,853,237.44	3,707,134.35
董事会费	345,589.34	319,250.99
其他	29,732,942.92	23,453,385.71
合计	166,733,315.34	170,141,963.22

其他说明：

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,648,971.35	24,025,028.09
减：利息收入	3,349,948.11	2,329,958.51
汇兑损益	-35,416.56	10,176.76
金融机构手续费	247,592.28	738,829.75
合计	21,511,198.96	22,444,076.09

其他说明：

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	191,611.15	2,523,101.65
合计	191,611.15	2,523,101.65

其他说明：

58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,991,707.94	1,344,487.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	
合计	4,191,707.94	1,344,487.44

其他说明：

59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有至待售资产的处置利得或损失	93,877.13	0.00
其中：处置固定资产的利得或损失	93,877.13	0.00
处置无形资产的利		

得或损失		
合计	93,877.13	0.00

60、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重庆市正阳工业园区管理委员会-税收优惠返还款	897,900.00	1,630,000.00
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	1,214,097.12	1,214,097.12
稳岗补贴	134,145.57	170,000.00
产业振兴和技术改造项目投资（涟发改工交[2013]151号）	320,000.00	320,000.00
向红高新二期项目	311,071.38	311,071.38
2017年对外投资合作资金补贴收入	1,180,000.00	300,000.00
重庆市黔江区财务局-拨付锅炉清洁能源改造补贴	0.00	200,000.00
重庆市正阳工业园区管理委员会-环保补助	0.00	7,700.00
平江分公司基础设施建设补偿款	62,062.48	62,062.48
军民融合项目专项拨款（年产5000万工业雷管装填生产线）	17,857.14	17,857.14
AE—HLC型胶状乳化炸药生产线技术改造项目	21,428.58	0.00
年产1万吨胶装乳化炸药生产线技术改造	41,984.75	0.00
年产14000吨乳化炸药生产线并线技术改造建设项目	0.00	700,000.00
重庆市正阳工业园区管理委员会-财政补贴	0.00	97,000.00
民用爆炸物品仓库建设项目	14,457.84	0.00
重庆市正阳工业园区管理委员会-物流补助	0.00	30,000.00
永州市科学技术局发明专利年费资助	2,600.00	2,600.00
永州市双牌县财政科技成果转化与扩散奖励金	3,500,000.00	0.00
永州市财政局“2017年永州市高新技术企业培育补助”金	30,000.00	0.00
双牌就业局职工技能培训	50,000.00	0.00
民爆安全管理费支持项目经费	750,000.00	0.00
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	0.00	1,300,000.00
合计	8,547,604.86	6,362,388.12

61、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	60,000.00	62,800.00	60,000.00
非流动资产毁损报废利得	684.42	0.00	684.42
其他	609,407.91	2,026,372.70	609,407.91
合计	670,092.33	2,089,172.70	670,092.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	60,000.00	62,800.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	60,000.00	62,800.00	--

其他说明：

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,000.00	53,990.00	11,000.00
非流动资产毁损报废损失	257,784.53	261,566.33	257,784.53
其他	604,625.07	723,652.43	604,625.07
合计	873,409.60	1,039,208.76	873,409.60

其他说明：

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,533,825.22	9,641,673.51
递延所得税费用	-837,142.69	-413,696.59
合计	4,696,682.53	9,227,976.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,510,419.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,627,604.92
子公司适用不同税率的影响	-3,074,621.87
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	3,980,842.17

递延所得税费用	-837,142.69
所得税费用	4,696,682.53

其他说明

64、其他综合收益

详见附注 48。

65、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,856,462.48	2,964,862.48
银行承兑汇票保证金返还	64,777,610.40	76,660,947.58
存款利息收入	3,124,276.05	2,329,958.51
租金收入	649,165.87	702,351.00
往来款及其他	6,475,149.24	10,287,651.41
合计	80,882,664.04	92,945,770.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	3,586,299.09	6,057,387.93
运输费、装卸费及车辆费用	36,995,434.26	59,043,708.75
差旅费	4,230,006.92	5,763,184.14
办公费	2,553,037.73	3,755,315.42
业务招待费	5,185,970.94	7,778,048.86
修理费	2,903,063.76	2,947,948.82
咨询及审计费	1,541,383.64	3,707,134.35
保险费	1,639,438.91	1,129,456.22
安全费	11,903,172.93	12,055,639.42
承兑汇票保证金	15,507,133.16	62,581,323.80
往来及其他	58,761,128.81	46,366,024.66
合计	144,806,070.15	211,185,172.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,813,737.16	14,690,052.54
加：资产减值准备	191,611.15	2,523,101.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,747,782.15	29,766,835.68
无形资产摊销	5,202,990.93	5,191,724.30
长期待摊费用摊销	725,527.39	841,022.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	163,222.98	260,835.33
财务费用（收益以“-”号填列）	24,648,971.35	24,025,028.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,191,707.94	-1,344,487.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-432,624.71	-335,854.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,654,517.98	-7,779,901.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,942,797.72	-55,925,678.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,401,208.59	-214,273,987.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-247,487,582.49	-184,721,187.23
经营活动产生的现金流量净额	-221,731,000.88	-387,082,496.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	371,855,519.27	657,661,771.82
减：现金的期初余额	572,441,819.42	996,145,457.69
现金及现金等价物净增加额	-200,586,300.15	-338,483,685.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	371,855,519.27	572,441,819.42
其中：库存现金	1,812,632.26	1,383,558.10
可随时用于支付的银行存款	370,042,887.01	571,058,261.32
三、期末现金及现金等价物余额	371,855,519.27	572,441,819.42

其他说明：

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

68、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,965,065.04	银行承兑汇票保证金、履约保证金、借款保证金及银行冻结
固定资产	14,559.00	法院扣押
合计	62,979,624.04	--

其他说明：

截至2018年6月30日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金2,380.96万元，履约保函保证金350.00万元，短期借款质押保证金3,540.00万元，信用证保证金25.11万元。

子公司黔东南永嘉因工程施工纠纷，经法院审理后判决承担付款义务，包括支付工程款及费用合计金额76.84万元，2017年7月，子公司黔东南永嘉收到贵州省台江县人民法院执行裁定书，因黔东南永嘉未执行法院已生效民事判决书确定的义务，且在收到执行通知书后仍未全部履行，执行裁定书裁定扣押黔东南永嘉三台车辆和冻结银行账户，截至2018年6月30日，车辆账面价值合计1.46万元，已冻结银行存款余额0.43万元。

69、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	67,262,521.44
其中：美元	10,165,698.89	6.6166	67,262,363.28
港币	186.44	0.8431	157.19
澳币	0.20	4.8633	0.97
应收账款	--	--	28,550,321.13

其中：美元	4,314,953.47	6.6166	28,550,321.13
应付账款			42,034.13
其中：美元	6,352.83	6.6166	42,034.13
短期借款			29,457,103.20
其中：美元	4,452,000.00	6.6166	29,457,103.20

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
新天地（香港）国际发展有限公司	香港	美元	企业所在地区使用的主要货币
新天地（香港）海外投资控股有限公司	香港	美元	企业所在地区使用的主要货币
津巴布韦（香港）投资控股有限公司	香港	美元	企业所在地区使用的主要货币
津巴布韦矿业服务有限公司（ZIMBABWE MINING INDUSTRY ACCESSORIES (PRIVATE) LIMITED）	津巴布韦	美元	企业所在国使用的法定货币

70、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 原控股子公司永州市馨居房地产开发有限公司已于2018年6月注销，本期不再纳入合并范围。

(2) 2018年2月，新设成立全资子公司岳阳南岭爆破工程有限公司，注册资本100.00万元人民币，自该公司成立日起纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
湖南南岭民爆工程有限公司	湖南省	长沙市	爆破服务	100.00%		设立取得

郴州七三二零化工有限公司	湖南省	郴州市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南神斧民爆集团有限公司	湖南省	长沙市	生产	100.00%		同一控制下企业合并
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	湖南省	衡阳市	生产	100.00%		设立取得
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	岳阳市	生产	100.00%		设立取得
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	湖南省	长沙市	商品流通	100.00%		设立取得
怀化南岭民用爆破服务有限公司	湖南省	怀化市	生产	100.00%		设立取得
新天地（香港）国际发展有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郴州市发安爆破工程有限责任公司	49.00%	-420,233.68		2,782,397.17
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	40.78%	1,056,513.80		13,752,606.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
郴州市发安爆破工程有限责任公司	5,611,459.76	1,402,930.41	7,014,390.17	1,517,177.97	0.00	1,517,177.97	7,474,645.35	1,300,617.25	8,775,262.60	2,420,430.64		2,420,430.64
永州市旺达民用爆破	10,466,261.17	24,725,698.59	35,191,959.76	5,175,556.49	295,238.10	5,470,794.59	29,997,425.39	24,469,747.18	54,467,172.57	23,041,533.90	295,238.10	23,336,772.00

器材经营有限公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郴州市发安爆破工程有限责任公司	6,668,286.14	-857,619.76	-857,619.76	-3,162,837.62	4,431,720.88	141,753.16	141,753.16	116,966.14
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	48,806,535.74	2,590,764.60	2,590,764.60	-9,708,591.38	29,957,180.89	88,990.61	88,990.61	-168,907.11

其他说明：

(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

其他说明：

2、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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、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	
中铁民爆物资有限公司	北京市	北京市	流通	40.00%		权益法
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	湖南省	平江县	生产	49.00%		权益法
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	新疆	哈密地区	生产	23.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中铁民爆物资有限公司	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	中铁民爆物资有限公司	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司
流动资产	136,198,120.35	40,362,777.55	80,291,370.11	127,698,145.88	39,530,171.79	65,204,058.66
非流动资产	215,664.47	600,934,749.60	99,338,591.08	320,067.65	618,570,168.96	104,410,207.72
资产合计	136,413,784.82	641,297,527.15	179,629,961.19	128,018,213.53	658,100,340.75	169,614,266.38
流动负债	24,000,994.19	465,707,951.25	18,001,950.12	16,144,337.38	379,441,134.65	14,903,504.06
非流动负债		295,437,217.45	4,312,189.70		357,987,627.59	4,390,490.00
负债合计	24,000,994.19	761,145,168.70	22,314,139.82	16,144,337.38	737,428,762.24	19,293,994.06
归属于母公司股东权益	112,412,790.63	-119,847,641.55	157,315,821.37	111,873,876.15	-79,328,421.49	150,320,272.32
按持股比例计算的净资产份额	44,965,116.25	-58,725,344.36	36,182,638.92	44,749,550.46	-38,870,926.53	34,573,662.63
对联营企业权益投资的账面价值	44,965,116.25	0.00	45,866,485.17	44,749,550.46		42,719,395.54
营业收入	55,687,365.37	8,648,734.24	71,658,977.38	98,701,758.00	8,871,782.09	44,630,187.22
净利润	538,914.48	-40,519,220.06	13,921,848.37	1,518,092.46	-20,652,944.55	3,205,436.80
综合收益总额	538,914.48	-40,519,220.06	13,921,848.37	1,518,092.46	-20,652,944.55	3,205,436.80
本年度收到的来自联营企业的股利				3,602,778.74		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	23,335,762.06	22,877,733.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	121,397.03	1,165,472.90
--综合收益总额	121,397.03	1,165,472.90

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司		19,854,417.83	58,725,344.36

其他说明

截止2017年12月31日，本公司对湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的累计未确认损失为38,870,926.53元，澳瑞凯公司本期净利润为-40,519,220.06元，按投资比例49%计算，本期应确认投资损失19,854,417.83元，本期已确认投资损失0元，截止2018年6月30日本公司对湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的累计未确认损失为58,725,344.36元。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十二、5、（4）”中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占21.59%（上年末为30.35%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、3”和“附注七、7”的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	434,820,584.31				434,820,584.31
应收票据	46,242,273.20				46,242,273.20
应收账款	582,735,958.88				582,735,958.88
应收利息	1,828,279.04				1,828,279.04
其他应收款	87,449,583.61				87,449,583.61
可供出售金融资产	97,517,700.00				97,517,700.00
一年内到期的非流动资产-委托贷款	53,900,000.00				53,900,000.00
持有至到期投资				2,073.80	2,073.80
其他非流动资产-项目投融资款	175,000.00	67,232,675.77			67,407,675.77
小 计	1,304,669,379.04	67,232,675.77		2,073.80	1,371,904,128.61
金融负债：					
短期借款	991,457,103.20				991,457,103.20
应付票据	63,090,443.85				63,090,443.85
应付账款	189,229,785.99				189,229,785.99
其他应付款	108,027,121.77				108,027,121.77
一年内到期的非流动负债	100,000.00				100,000.00
长期借款		200,000.00	200,000.00	57,100,000.00	57,500,000.00
小 计	1,351,904,454.81	200,000.00	200,000.00	57,100,000.00	1,409,404,454.81

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	695,179,749.19				695,179,749.19
应收票据	225,740,331.59				225,740,331.59
应收账款	585,648,908.45				585,648,908.45
应收利息	533,385.44				533,385.44
其他应收款	74,277,947.22				74,277,947.22
可供出售金融资产	134,517,700.00				134,517,700.00
一年内到期的非流动资产-委托贷款	53,900,000.00				53,900,000.00
持有至到期投资				2,073.80	2,073.80
其他非流动资产-项目投融资款		67,232,675.77			67,232,675.77

小计	1,769,798,021.89	67,232,675.77		2,073.80	1,837,032,771.46
金融负债：					
短期借款	919,090,258.40				919,090,258.40
应付票据	262,447,698.72				262,447,698.72
应付账款	191,785,991.53				191,785,991.53
其他应付款	150,302,870.63				150,302,870.63
一年内到期的非流动负债	200,000.00				200,000.00
长期借款		200,000.00	200,000.00	57,100,000.00	57,500,000.00
小计	1,523,826,819.28	200,000.00	200,000.00	57,100,000.00	1,581,326,819.28

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

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

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

项目	本期发生额		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	2,891,933.37	2,891,933.37
人民币对美元升值	-5%	-2,891,933.37	-2,891,933.37

上述敏感性分析假定在2018年6月30日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

(3) 权益工具投资价格风险。

无。

4、资本管理

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	77,600,000.00			77,600,000.00
（2）权益工具投资	77,600,000.00			77,600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省南岭化工集团有限责任公司	双牌县泂泊镇	生产	122,300,000.00	41.62%	41.62%

本企业的母公司情况的说明

湖南新天地投资控股集团有限公司持有湖南省南岭化工集团有限责任公司100%股权，持有湖南神斧投资管理有限公司100%股权，湖南新天地投资控股集团有限公司的出资人为湖南省国资委。

本企业最终控制方是湖南省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南南岭包装材料有限公司	同一实际控制人
涟源湘中协力包装材料厂	同一实际控制人
岳阳县湘荣发展实业公司	同一实际控制人
岳阳县湘荣福利工厂	同一实际控制人
永州市湘之源材料加工有限责任公司	同一实际控制人
湖南金能科技股份有限公司	同一实际控制人
湖南神斧杰思投资管理有限公司	同一实际控制人
湖南南岭物业开发有限公司	同一实际控制人
湖南金能科技实业有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	购买原材料	37,662,069.75	90,000,000.00	否	31,606,308.79
湖南省南岭化工集团有限责任公司	综合服务	696,084.50	5,000,000.00	否	1,231,150.39
涟源湘中协力包装材料厂	购买原材料	1,560,200.00	9,000,000.00	否	1,200,628.38
岳阳县湘荣发展实业公司	购买原材料	3,208,362.18	10,000,000.00	否	2,714,704.39
岳阳县湘荣福利工厂	购买包装物	3,126,427.87	19,000,000.00	否	300,243.53
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买原材料	748,716.00	2,000,000.00	否	232,329.59
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买包装物	1,099,941.13	3,000,000.00	否	1,219,085.13
湖南金能科技股份有限公司	购买原材料、机器设备	8,674,800.00			259,360.00
湖南百安消防科技有限公司	购买原材料	407,949.00			
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	6,082,840.49			3,091,569.45
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	1,504,797.26			4,228,138.95
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	采购商品	422,970.85			634,462.18
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	采购商品	5,329,712.09			5,176,796.09

娄底市娄联民爆器材有限公司	采购商品	8,558,340.36			
湖南鸿欣达物流有限公司	采购劳务	1,340,407.10			618,181.29
湖南新天地供应链电子商务有限公司	采购原材料	2,232,991.45	20,150,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	提供劳务	3,325.93	6,000.00
湖南省南岭化工集团有限责任公司	租赁	0.00	42,857.14
岳阳县湘荣发展实业公司	销售产品	89,370.95	274,606.26
岳阳县湘荣发展实业公司	租赁	613,750.82	764,866.58
岳阳县湘荣福利工厂	销售产品	226,188.93	213,805.69
岳阳县湘荣福利工厂	租赁	189,900.59	237,157.52
湖南神斧杰思投资管理有限公司	租赁	57,142.86	57,142.86
湖南新天地投资控股集团有限公司	租赁	642,857.14	642,857.14
永州市湘之源材料加工有限公司	水电		8,133.42
娄底市娄联民爆器材有限公司	销售产品	34,216,899.46	18,794,948.17
株洲震春民用爆破器材有限公司	销售产品	13,839,577.30	9,719,146.76
中铁民爆物资有限公司	销售产品	2,176,673.04	1,535,788.08
怀化市物联民爆器材有限公司	销售产品	17,519,768.43	14,769,468.04
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	销售产品	14,470,138.94	11,361,574.47
湖南百安消防科技有限公司	销售产品	59,420.60	
湖南百安消防科技有限公司	提供劳务	46,715.47	
湖南百安消防科技有限公司	租赁	69,337.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
湖南省南岭化工集团有限责任公司	170,000,000.00			否
湖南新天地投资控股集团有限公司	55,500,000.00			否

关联担保情况说明

①2014年3月2日，湖南省南岭化工集团有限责任公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订《最高额保证合同》（建河公保字 20140303号），为本公司在2014年3月3日至2019年3月3日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下一系列债务提供保证，保证本金余额不超过1.70亿元。详见本附注“七、25、短期借款”。

②2015年11月20日，湖南新天地投资控股集团有限公司与国开发展基金有限公司签订《人民币资金贷款保证合同》，为本公司与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金股东借款合同》

（4310201506100000235）下的全部借款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保，截至2018年6月30日，担保贷款余额为5,560.00万元，其中，一年内到期的贷款金额为10.00万元。详见本附注“七、35、一年内到期的非流动负债”、“七、37、长期借款”。

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,924,613.62	1,548,321.00

（8）其他关联交易

2014年6月27日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的议案》，同意公司按股权比例 49%以自有资金通过银行向南岭澳瑞凯提供委托贷款人民币8,624.00万元，贷款期限为三年，按年利率8%计收利息。2016年，本公司与南岭澳瑞凯签订委托贷款修订合同，约定自2015年12月21日后，委托贷款年利率由8.00%调整为4.75%，计息方式由原按半年付息一次调整为到期日当日一次全额支付。2017年9月，本公司与南岭澳瑞凯签订《委托贷款展期合同》，展期期限12个月，展期金额为人民币5,390.00万元整，展期后，借款到期日为2018年9月26日，截至2018年6月30日，委托贷款余额5,390.00万元，应收利息余额182.83万元。2018年7月3日，本公司收到南岭澳瑞凯偿还的委托贷款2,000.00万元，截至本报告披露日，南岭澳瑞凯尚欠本公司委托贷款本息合计万元3,572.83万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁民爆物资有限公司	10,321,441.84	516,072.09	8,719,893.23	435,994.66
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	1,966,231.27	98,311.56	5,905,068.83	295,253.44
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	10,793,955.69	539,697.78	5,703,870.64	285,193.53
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	7,386,006.73	369,300.34	5,541,691.76	277,084.59
应收账款	娄底市娄联民爆器材有限公司	5,926,945.68	296,347.28	2,014,876.25	100,743.81
应收账款	湖南百安消防科技有限公司	348,544.42	17,427.22	635,516.03	42,228.58
应收账款	岳阳县湘荣福利工厂	563.88	28.19		
应收利息	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	1,828,279.04		533,385.44	
预付款项	湖南金能科技股份有限公司	8,233,000.00		6,463,000.00	
预付款项	怀化市物联民爆器材有限公司	370,335.45		1,562,576.72	
预付款项	株洲震春民用爆破器材有限公司			700,000.00	
预付款项	湖南神斧杰思投资管理有限公司	600,000.00		600,000.00	
预付款项	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司			193,278.54	
预付款项	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	382.08		382.08	
预付款项	湖南省南岭化工集团有限责任公司	8,676,887.51			
预付账款	湖南鸿欣达物流有限公司	253,906.91			
其他应收款	湖南金能科技股份有限公司			102,600.00	5,130.00
其他应收款	株洲震春民用爆破器材有限公司	70,000.00	14,000.00	70,000.00	14,000.00
其他应收款	怀化市物联民爆器材有限公司			20,000.00	17,000.00
其他非流动资产	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	53,900,000.00		53,900,000.00	
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	6,611,200.00		6,234,000.00	
其他非流动资产	湖南南岭物业开发	0.00		1,040,000.00	

	有限公司			
--	------	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	3,539,484.72	4,837,967.90
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司		4,416,981.83
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	990,645.35	1,944,745.35
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司		736,830.14
应付账款	永州湘之源材料加工有限责任公司	1,063,661.41	721,572.17
应付账款	岳阳县湘荣发展实业公司	338,359.72	508,957.27
应付账款	岳阳县湘荣福利工厂	27,432.82	505,995.50
应付账款	涟源湘中协力包装材料厂	306,251.04	5,053.98
应付账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	449,872.41	
应付账款	湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司	6,619.56	
预收款项	娄底市娄联民爆器材有限公司		5,703.01
其他应付款	岳阳县湘荣发展实业公司		57,276.34
其他应付款	怀化市物联民爆器材有限公司		23,826.48
应付帐款	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	187,971.53	
应付帐款	湖南省南岭化工集团有限责任公司汨罗分部	626.07	
其他应付款	湖南鸿欣达物流有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司	20,000.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、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

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,864,481.33	100.00%	14,947,323.24	5.80%	242,917,158.09	310,561,871.17	100.00%	12,107,487.49	3.90%	298,454,383.68
合计	257,864,481.33	100.00%	14,947,323.24		242,917,158.09	310,561,871.17	100.00%	12,107,487.49		298,454,383.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	225,078,612.77	11,253,930.64	5.00%
1 至 2 年	8,596,421.28	859,642.13	10.00%
2 至 3 年	3,482,145.82	696,429.16	20.00%
5 年以上	2,137,321.31	2,137,321.31	100.00%
合计	239,294,501.18	14,947,323.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
性质组合	18,569,980.15		
合计	18,569,980.15		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,839,835.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	63,887,377.20	24.78	3,194,368.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	375,045,151.65	100.00%	1,199,685.81	0.32%	373,845,465.84	393,871,916.37	100.00%	1,112,566.36	0.28%	392,759,350.01
合计	375,045,151.65	100.00%	1,199,685.81		373,845,465.84	393,871,916.37	100.00%	1,112,566.36		392,759,350.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,717,647.04	185,882.35	5.00%
1 至 2 年	137,385.38	13,738.54	10.00%
2 至 3 年	281,098.15	56,219.63	20.00%
3 至 4 年	159,048.40	79,524.20	50.00%
4 至 5 年	631,715.00	442,200.50	70.00%
5 年以上	422,120.59	422,120.59	100.00%
合计	5,349,014.56	1,199,685.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
性质组合	369,696,137.09			应收合并范围内子公司的款项一般不计提坏账准备

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,119.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	369,696,137.09	390,265,290.87
其他往来款	3,356,307.08	1,783,537.00
备用金	1,696,963.38	1,509,368.27
押金及保证金	102,082.75	102,082.75
其他	193,661.35	211,637.48
合计	375,045,151.65	393,871,916.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	96,916,897.16	1 年以内、1-2 年	25.84%	
第二名	关联方往来款	55,528,760.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.81%	
第三名	关联方往来款	45,000,000.00	1 年以内、1-2 年	12.00%	
第四名	关联方往来款	25,454,876.34	1 年以内、1-2 年	6.79%	
第五名	关联方往来款	429,000.00	1-2 年	0.11%	
合计	--	223,329,533.50	--	59.55%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,674,676,556.11		1,674,676,556.11	1,674,676,556.11		1,674,676,556.11
对联营、合营企业投资	99,677,389.79		99,677,389.79	95,892,312.02		95,892,312.02
合计	1,774,353,945.90		1,774,353,945.90	1,770,568,868.13		1,770,568,868.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南南岭民爆工程有限公司	95,639,839.00			95,639,839.00		
郴州七三二零化工有限公司	53,940,687.76			53,940,687.76		
湖南神斧民爆集团有限公司	1,137,575,329.90			1,137,575,329.90		
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	87,504,167.18			87,504,167.18		
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南新天地南岭经贸有限责任公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
怀化南岭民用爆破服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新天地(香港)国际发展有限公司	102,016,532.27			102,016,532.27		
合计	1,674,676,556.11			1,674,676,556.11		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南鸿欣达物流有限公司	8,423,366.02			422,422.35						8,845,788.37	
中铁民爆	44,749.55			215,565.7						44,965.11	

物资有限公司	0.46			9					6.25	
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	42,719,395.54			3,202,025.13	-54,935.50				45,866,485.17	
小计	95,892,312.02			3,840,013.27	-54,935.50				99,677,389.79	
合计	95,892,312.02			3,840,013.27	-54,935.50				99,677,389.79	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,831,941.46	389,493,407.11	230,221,698.03	203,219,145.48
其他业务	3,210,560.27	474,465.00	1,319,288.09	33,004.96
合计	441,042,501.73	389,967,872.11	231,540,986.12	203,252,150.44

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,840,013.27	1,344,487.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	
合计	4,040,013.27	5,344,487.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	93,877.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	897,900.00	主要系重庆神斧锦泰化工有限公司收到的重庆正阳工业园区管委会对政府招商引资项目的税收优惠。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	7,709,704.86	主要系公司本部及下属子（分）公司收到的技术改造资金、稳岗补贴、对外投

受的政府补助除外)		资合作资金补贴收入及科技成果转化与扩散奖励金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,596,776.04	
对外委托贷款取得的损益	1,221,597.73	主要系对湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司的委托贷款利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,317.27	其他营业外收支。
减：所得税影响额	377,673.32	
少数股东权益影响额	130,523.19	
合计	10,748,341.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0327	0.0327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.0038	0.0038

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
二〇一八年八月二十四日