

证券代码：836865

证券简称：成远爆破

主办券商：国盛证券



成远爆破  
NEEQ:836865

辽宁成远爆破股份有限公司  
(Liaoning Chengyuan Blasting Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2017 年 12 月 21 日辽宁成远爆破股份有限公司矿山施工总承包资质叁级晋升贰级申请由辽宁省住房和城乡建设厅正式受理。经过 2018 年 2 月 9 日至 2018 年 2 月 27 日公示后，2018 年 2 月 28 日公司取得了由辽宁省住房和城乡建设厅颁发的矿山工程施工总承包贰级建筑业企业资质证书。

2、2017 年 12 月 29 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《股票发行方案》，本次发行股票不超过 380.15 万股（含 380.15 万股），股票发行价格为每股人民币 1.60 元，融资额不超过人民币 608.24 万元（含 608.24 万元）。2018 年 1 月 15 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字(2018)第 103001 号”《验资报告》，截至 2018 年 1 月 8 日，公司实际已发行人民币普通股 360.15 万股，募集资金总额人民币 576.24 万元，2018 年 1 月 29 日经辽阳市行政审批局（辽辽）工商核变通内字【2018】第 2018000525 号《变更登记核准通知书》核准，注册资本由 3,618.8 万元人民币变更为 3,978.95 万元人民币。

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	40

## 释义

释义项目		释义
成远爆破、股份公司、公司	指	辽宁成远爆破股份有限公司
成远有限、有限公司	指	辽宁成远爆破工程有限公司、辽阳成远爆破服务有限公司
辽阳远卓	指	辽阳远卓企业管理有限公司
沈阳成卓	指	沈阳成卓科技有限公司
祥盾检测	指	辽宁祥盾安全检测有限公司
民爆器材	指	辽阳成元民爆器材专营有限公司(原名称为辽阳县民用爆破器材专营公司,2013 年 8 月 19 日更名为辽阳成元民爆器材专营有限公司)
路成运输	指	辽阳市路成货物运输有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
律师	指	北京市铭达律师事务所
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
章程、《公司章程》	指	《辽宁成远爆破股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	辽宁成远爆破股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成远爆破股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成远爆破股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
公安部	指	中华人民共和国公安部
民用爆炸物品、民用爆破器材	指	用于非军事目的、列入《民用爆炸物品品名表》的各类火药、炸药及其制品和雷管、导火索等点火、起爆器材。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗乃鑫、主管会计工作负责人罗乃鑫及会计机构负责人（会计主管人员）冯娜丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。</p> <p>（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁成远爆破股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoningChengyuan Blasting Co.,Ltd.
证券简称	成远爆破
证券代码	836865
法定代表人	罗乃鑫
办公地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付强
是否通过董秘资格考试	是
电话	0419-2667123
传真	0419-7175302
电子邮箱	61269563@qq.com
公司网址	http://www.cybpo.com
联系地址及邮政编码	辽宁省辽阳市辽阳县首山镇胜利街 5-1 栋 111299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 13 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)建筑装饰和其他建筑业(50)提供施工设备服务(5030)
主要产品与服务项目	爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估、安全监理以及矿山施工总承包
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,789,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗乃鑫
实际控制人及其一致行动人	罗乃鑫

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91211000765414491E	否
金融许可证机构编码		
注册地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街	否
注册资本（元）	39,789,500	是

## 五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王飞、杨星
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,730,062.85	36,473,127.97	121.34%
毛利率	34.97%	56.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,329,600.99	3,264,346.23	247.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,024,420.43	2,412,153.83	357.04%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.50%	12.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.92%	8.89%	-
基本每股收益	0.29	0.09	222.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,501,187.06	112,118,119.58	13.72%
负债总计	68,387,820.44	71,321,048.41	-4.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,018,702.29	41,590,150.54	44.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.15	31.30%
资产负债率（母公司）	52.11%	61.52%	-
资产负债率（合并）	53.64%	63.61%	-
流动比率	117.11%	90.76%	-
利息保障倍数	128.40	54.33	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,910,565.79	-6,644,446.20	-115.49%
应收账款周转率	1.68	0.84	-
存货周转率	10.11	4.69	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.72%	-7.06%	-

营业收入增长率	121.34%	108.87%	-
净利润增长率	255.77%	-125.82%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,789,500	36,188,000	9.95%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为建筑业，细分行业为提供施工设备和服务，主要为客户提供爆破设计施工、爆材销售及运输服务等获得收入及现金流。公司以爆破设计施工为支撑，努力构建以技术为先导的爆破服务模式，现已形成集研发、设计、施工为一体的服务模式。

#### 1、爆破工程服务模式

公司爆破工程服务模式为：以参与投标方式承接爆破工程项目，根据项目具体情况配备人员、技术、设备，组成项目部并按客户要求完成爆破工程服务的各个环节，主要流程情况如下：

##### （1）分析市场信息

公司业务部门负责研究分析国内外爆破服务行业市场行情及现状，制定业务发展规划，并安排具体人员进行项目联系和跟踪，反馈市场信息。

##### （2）参加项目投标

招投标方式是公司获取工程项目的主要手段，由于爆破工程业务涉及到多行业、多学科专业知识的应用，因此在进行项目投标前，公司需要充分掌握项目实际需求并提供前瞻性的设计指引，以有利于公司在竞标中处于优势地位。

##### （3）设计方案

项目中标后，公司在初步方案设计基础上，根据客户和工程项目的具体情况对投标方案进行深度论证，形成最佳方案。

##### （4）组织项目部现场施工

最佳方案确定后，公司立即组建项目部并据此为项目部配备人员、技术和设备，由项目部负责具体的控制和管理，完成现场施工、各期工作量认定到各期款项回收等一系列工作。

##### （5）项目完工验收结算

完成项目合作协议的全部工作量后，由项目部负责项目竣工验收、合同尾款结算等工作。

#### 2、盈利模式

公司主营业务为爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估、安全监理以及矿山工程施工总承包等服务。公司利用自身技术向客户提供爆破服务，获得收入并盈利。

爆破服务行业在国内处于充分竞争状态，公司要保持在该行业的竞争力就要为客户提供更加优质、安全的服务。未来公司在加快研发新技术、优化产业结构并延长产业链、提升服务品质的同时，将继续

加深与客户的交流，为其提供更加全面的服务，增加客户粘性，并在现有水平上进一步扩大市场份额，提高公司盈利能力。

关键资源要素

(1) 公司经营所取得的业务资质

序号	资质名称	证书编号	有效期
1	矿山工程施工总承包贰级	D221064559	至 2023.2.28
2	爆破作业单位许可证一级	2100001300003	至 2019.7.7
3	安全生产许可证	(辽) FM 安许证字[2016]YK015427 号	至 2019.12.19
4	安全生产许可证	(辽) JZ 安许证字[2010]005720-1/2	至 2019.9.16

(2) 公司经营业务人员情况

公司拥有公安部注册的各级别爆破工程技术人员 50 人和国家一、二级注册建造师 12 人。

(3) 公司经营爆破业务所使用的关键技术

公司自 2008 年成立至今，已拥有爆破施工一级资质，矿山总承包贰级资质，是中国爆破行业协会副会长单位，辽宁省工程爆破协会副理事长单位。公司在进行爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估与安全监理等业务时，严格遵守《爆破安全规程 GB6722-2014》的规定及有关行业规范、地方法规的规定，并严格按照设计委托书或合同书要求的深度和内容编写。截至本报告书签署日，公司所使用的关键技术如下：

①数码电子雷管

数码电子雷管是新型产品，它具备高精度的延期性能，可以精确到 1 毫秒，在社会公共安全层面具有本质化安全意义。通过对爆破安全进行控制，杜绝计划许可外的引燃雷管的爆炸行为来达到控制非法爆破的目的。同时，数码电子雷管具有抗静电、抗杂散电流和射频电等各种外来电的功能。在爆破施工过程中，当接到起爆系统下达的允许起爆命令后，在网络破坏的情况下，亦能根据控爆系统的要求进行起爆，从爆破安全上杜绝了盲炮的产生和次生灾害的发生。

②信息化管控系统

利用现有公安机关安全监管信息、爆破技术信息和公司的 CORS 测绘系统电子表格等构成了信息化管控系统，在源头上加强宏观管控，可以及时跟踪爆材的流向。通过公司的 CORS 测绘系统和电子表格

的采用可以从爆破工艺上实现对爆破参数合理性考究与分析，通过对复杂环境数据的分析，可以做到提前预防爆破事故的发生。公司爆破工程技术人员通过 CORS 测绘系统，测定爆区的坐标、高程、孔深、孔位等相关数据，填写爆破相关的电子表格，待验核人员对爆破施工方案、爆破参数计算、爆破安全施工与控制方法复核检查后，方可实施爆破施工作业，在施工过程中，填写爆破记录、现场分工表、领料单等表格，相关人员签字确认，责任落实到人，明确每个员工的责任与义务。

### ③实时视频监控系统

通过视频对现场监控，对爆破全过程进行有效的监督管理控制，从源头上实现对爆破现场的微观监控，在网络完全覆盖后，公司将采用实时视频手段对爆破现场进行实时监控。

### ④预裂爆破

预裂爆破技术广泛应用于边坡保护工程，预裂爆破技术水平和施工质量对边坡保护和稳定有着很大影响。公司熟练地掌握预裂爆破技术，广泛应用于大型矿山、铁路、水工等施工项目中，并得到客户的一致好评。在工程投标中，公司的预裂爆破技术往往成为中标的先决条件之一。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

2018 上半年度，公司实现营业收入 80,730,062.85，比上年同期营业收入 36,473,127.97 元增加 44,256,934.88 元，增长比例为 121.34%，实现净利润 11,217,344.69 元，比上年同期净利润 3,153,013.55 元增加 8,064,331.14 元，增长比例为 255.77%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 127,501,187.06 元，净资产为 59,113,366.62 元。报告期内，公司实现持续盈利。

报告期内公司资产负债表项目变动超过 30% 的主要有：

1.货币资金本期末余额 6,839,994.42 元，期初余额 3,718,370.72 元，较期初增加 3,121,623.70 元，主要原因报告期内营业收入增加，且回款率较好；

2.报告期末其他应收款账面余额为 8,800,645.56 元，较期初增加 4,813,546.08 元，主要原因系母公司借款给赤峰敖仑花矿业有限责任公司和项目部备用金增加；

3.报告期末其他流动资产额为 61,358.08 元，较期初增加 43,433.17 元，主要原因系报告期内成远公

司未认证进项税额 28,995.85 元，建平分公司留抵进项税额 31,323.28 元；

4.报告期末应付职工薪酬余额为 1,559,645.21 元，较期初减少 728,151.61 元，主要原因系上期报告期内有应付未付奖金，本报告期已经将此项付出；

5.报告期末应交税费余额为 6,631,579.15 元，较期初增加 4,134,376.94 元，主要原因系是本期收入增加，导致应交税款增加，并且本期没有可弥补亏损，相应产生应交所得税；

6.报告期末其他应付款余额为 5,182,531.39 元，较期初减少 12,643,154.99 元，主要原因系上期报告期内有预提费用；

报告期内利润表项目变动超过 30% 的主要有：

1.报告期营业收入 80,730,062.85 元，较上年同期增加 44,256,934.88 元，主要原因是 2017 年上半年，行业低迷导致公司业务有所萎缩，本报告期内，公司积极开拓市场以及原市场业务量增加，营业收入相应增加；

2. 报告期营业成本 52,497,264.05 元，较上年同期增加 2,9362,790.25 元，主要原因是由于公司营业收入增加 44,256,934.88 元，营业成本相应增加；

3. 报告期税金及附加 486,982.81 元，较上年同期增加 245,681.19 元，主要原因是由于公司营业收入增加 44,256,934.88 元，导致税金及附加相应增加；

4.报告期资产减值损失 994,217.77 元，较上年同期减少 677,354.71 元，主要原因系本期回款率较好；

5.报告期资产处置收益-6,788.69 元，较上年同期减少 844,330.81 元，主要原因系本期处理固定资产较少；

6. 本期营业外收入为 454,527.13 元，较上年同期增加 427,899.26 元，主要原因系本期核销部分应付账款，公司已于 2018 年 6 月 22 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于核销账款的议案》，并于 2018 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊载了《关于核销账款的公告》；

7. 报告期营业外支出 42,433.92 元，较上年同期增加 30,456.33 元，主要原因是本期核销了部分应收账款，且部分企业已经吊销，相应损失计入营业外支出，公司已于 2018 年 6 月 22 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于核销账款的议案》，并于 2018 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊载了《关于核销账款的公告》；

8.本期所得税费用为 5,010,980.35 元，较上年同期增加 5,010,980.35 元，主要原因系本期利润增加且无弥补亏损。

9.本期净利润为 11,217,344.69 元，较上年同期增加 8,064,331.14 元，主要原因系本期营业收入增加 44,256,934.88 元，净利润也相应增加。

报告期内公司现金流量表项目变动超过 30% 的主要有：

1、销售商品、提供劳务收到的现金，较上年同期增加 28,375,947.76 元，主要原因系本期收入增加 44,256,934.88 元，销售商品、提供劳务收到的现金也相应增加；

2、购买商品、接受劳务支付的现金，较上年同期增加 11,242,008.76 元，主要原因系本期收入增加，购买商品、接受劳务支付的现金也相应增加；

3、支付的各项税费的现金，较上年同期增加 3,946,218.02 元，主要原因系本期营业收入增加，其相应税金增加；

4、经营活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 7,673,545.91 元，主要原因系本期营业收入增加，回款及时；

5、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，较上年同期减少 2,297,445 元，主要原因系本期处理固定资产较少；

6、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，较上年同期增加 3,889,225.75 元，主要原因系公司 2018 年上半年新购置了一台钻机，合同金额为 388 万元，已经支付了 295.5 万元。。

7、取得借款收到的现金，较上年同期增加 2,000,000 元，主要原因系公司 2018 年上半年向中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行贷款 3,800,000，上年同期公司只向其贷款 1,800,000 元。

8、收到其他与筹资活动有关的现金，较上年同期增加 2,683,740.00 元，主要原因系本期有融资租赁借款。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化，即以爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估、安全监理以及爆破工程施工总承包等为主营业务的爆破工程服务企业。由于公司所处爆破服务行业与国民经济发展周期呈正相关关系，爆破服务行业与整个建筑行业及下游矿山开采等基础建设行业的发展有着密不可分的关系，采矿业是爆破服务行业的最重要的业务领域之一。目前，由于国家大力推行“一带一路”的基础建设，局部地区矿产资源需求略有回升，同时，公司内部强化管理，坚持以技术为先导，用创新技术推动企业的发展，努力提高科研水平，通过灵活高效的运营机制有效地增强了公司的核心竞争力，加强与大型矿企的合作，从而使公司从近几年的连续亏损到今年的扭亏为盈，报告期内，公司实现持续盈利。公司继续保持在辽宁本省较高的市场份额的同时，稳步开展西藏、宁夏、黑龙江、内蒙等地区的业务。

### 三、 风险与价值

#### （一）风险与对策

##### 1、宏观经济周期和产业政策变动的风险

公司的主营业务爆破设计施工与国家宏观经济运行关系较为密切，与国民经济发展周期呈正相关关系。公司主营业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资规模，特别是对矿山开采、城市基础设施、水利电站、道路交通设施等行业的投资及相关投入存在较强依赖。因此，国民经济发展状况、宏观经济的发展速度都将对公司的发展形成一定的影响。

对策：公司将积极应对经济周期和产业政策的变化，积极响应国家的号召，向爆破行业的上游产业延伸，调整产业结构，做到生产、销售、服务整体发展，形成“爆破服务一体化”的业务模式；扩大收入规模，努力提高公司的盈利水平。

## 2、市场竞争激烈的风险

我国爆破服务行业对行业资质、技术水平、人员素质、设备、经验有非常高的要求。对于大型招投标项目，客户对前述种种条件的要求更为严格。目前行业内参与大型项目招投标的主要是几大服务商，如宏大爆破等企业。由于上述企业规模较大、实力雄厚，且占有较大的市场份额。加之矿山开采近几年并不景气，这些因素都会给公司带来一定的市场风险。与竞争对手相比，公司虽然存在一定的竞争优势，但在资金实力、大集团背景方面仍显不足，面临着较高的市场竞争激烈的风险。

对策：公司将加大对爆破技术的研发投入，努力吸引更多的爆破技术人才，提升自己的行业资质；加强安全管理，提高爆破服务质量；巩固现有的市场地位，继续努力扩大市场份额；提升自己的资金实力，通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，适当引入战略投资者等方式拓宽融资渠道。公司拟通过以上方式提升自己应对市场风险的能力。

## 3、施工工期风险

部分业务由于施工工期较长，在施工过程中，可能受到管理制度不健全、业务所在地的基础设施以及自然条件等各种不确定因素或无法预料的因素的影响，尤其是当客户有一些合同之外的要求时，会导致工程施工进度无法按照工程合同进行，从而存在一定的施工工期风险。另外，结算款的追讨问题也会给公司带来一定的影响。

对策：公司将进一步建立健全相关管理制度，将作业现场尽可能选址在条件相对优越的地方，并为其提供更加便利的设施和条件；加强市场的考察力度，在接受客户对公司考察的同时，也应选择优秀的合作伙伴，避免一些不确定因素；拓展业务规模，多选择相对安全的地方进行爆破作业。

## 4、爆破工程服务安全施工风险

爆破工程服务领域存在固有的行业安全风险。民用爆炸物品作为危化品，从生产、存储、运输到使用，是一个高危的作业过程。基于行业的特殊性，有时在爆破作业现场会发生各种不可预料的情形，从而增加行业的危险性。近年来，我国安全事故发生率较高，这种现象对民爆行业的发展产生了一定的不

利影响。

对策：公司目前已取得了辽宁省安全生产监督管理局颁发的安全生产许可证（编号为（辽）FM 安许证字[2016]YK015427 号）。公司在严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定之外，对现场爆破作业的要求更为严格，对施工人员严格实行执证上岗制度和安全责任制度，并制订了自己的制度汇编，将各个部门与岗位的安全职责真正落到实处，另外制定了一系列应急预案，确保无论是否发生安全事故都能很好的应对和解决。

通过以上的管理办法，提升了公司的安全生产管理监督水平，提高了全员安全生产责任意识。此外，公司积极运用安全作业模式，从设备安全可靠方面提升了本质安全水平，真正做到本质化安全。

#### 5、人才风险

人才竞争是市场竞争中最核心的要素。公司拥有一支高素质的人才队伍，是公司核心竞争优势的基础。截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有具有地质、采矿、测绘、爆破工程和机械等各类专业技术职称和经济管理人员 63 人，其中公安部注册的各级别爆破工程技术人员 50 人，国家注册一、二级建造师 12 人。目前日趋激烈的市场竞争，特别是同类企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁，公司面临着人才引进、稳定和发展的风险。

对策：公司对核心技术人员实施奖励政策及核心技术人员持有公司股份，核心技术人员的积极性会大幅提高，员工对公司的忠诚度也会有所增强。

由于公司对外加大拓展市场力度，提高服务水平，对内精兵简政，降本增效，通过多措并举、扎实推进，不断促进公司业务快速、健康地发展，经过近一年的努力，公司整体经营能力提高，综合竞争力增强，实现了扭亏为盈，报告期内，公司实现持续盈利。

#### （二）采取的主要措施

2018 年，预计宏观经济将会逐步好转，矿山行业也将逐步度过寒冬期，在此背景下，公司的管理层以公司发展战略为目标，以“安全、责任、进取”为做事原则，对公司 2018 年下半年的工作提出了总体工作思路和工作重点，主要内容如下：

1、狠抓安全生产。一是全面深化安全生产体系建设。以体系建设作为抓手，围绕体系来思考谋划、统筹指导、考核促进各项工作，切实把体系建设任务不折不扣的落到实处。二是抓住短板、薄弱环节，严格过程控制。严格落实值班、跟班、带班制度。充分利用视频监控系统抓好各时段、各环节、各岗位安全管理。加强机电设备管理维护，提升生产设备本质安全化水平。三是强化严细实作风保障。把“严、细、实”的作风贯穿到日常安全管理中去，确保各项安全规章制度执行到位。四是不断加强安全技能培训工作，在主管机关的专业培训和公司统一的全员培训之外，量化基层培训数量要求，加强三级安全教育，

对基层员工的安全意识、安全责任、安全技能和作业流程进行不间断培训，使员工队伍的操作技能持续进步，安全施工规范化渐成常态。

2、控制成本。一是制定成本控制目标，分解责任，层层落实。二是优化原辅材料采购流程，严格考核兑现。三是认真做好“目标考核制”论证工作。四是全面从严从紧财务管控。五是钻研采矿技术，优化爆破参数。

3、加大市场开拓力度。巩固现有市场，开拓新市场。从技术、服务等多方面给予客户支持；稳固和扩大现有市场，盘活省内优质市场资源；放眼西部，把西南和西北地区作为突破方向，加快西部地区布点。

4、完善质量管理体系。加强技术管理，切实抓好技术规范落实工作；推进质量标准化建设，加强职教培训工作、强化标准化建设和管理，提高全员质量意识和控制水平；实行军事化管理，打造一流的学习型、知识型、专业型作业队伍。

5、夯实创新基础，加强品牌建设和提高科技创新能力。一是坚持科技创新，以科研服务生产，做好资质申报维护工作；二是加强品牌渠道建设，提升品牌影响力；三是健全管理体系，提升管理水平，推动企业信息化建设；四是做好子公司的协调管理，提升管控水平；五是加强人力资源管理，优化薪酬福利调整机制，做好人才的培养和企业文化工作。

6、依托公司挂牌新三板优势，打造成远爆破的激励平台。通过建立成远爆破的二次创业平台，探索股权激励等方式，增加公司的凝聚力，调动广大员工的积极性，为公司稳定并吸引优秀人才提供一个良好的激励平台。

#### 四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。

公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任。公司积极采取精准控制措施，减少爆破施工的有害效应，努力实现环保施工；关注员工身心健康，不断改善员工工作环境，丰富业余文化生活，提高员工薪酬和福利待遇；每年雨季积极配合当地政府实施危桥爆破、路基石爆破等，积极参与排险工作。

公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司尚未开展扶贫相关活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	17,000,000.00	3,800,000.00
总计	17,000,000.00	3,800,000.00

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1. 控股股东、实际控制人出具避免同业竞争的承诺

在公司《辽宁成远爆破股份有限公司公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺”中披露，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

### 2. 关于不占用资金和提供担保的承诺

在公司《辽宁成远爆破股份有限公司公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、资金占用和对外担保情况”之“（二）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”中披露，为避免占用公司资金和违规提供担保，公司控股股东出具了《关于不占用资金和提供担保的承诺函》。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

### 3. 关于股份锁定和竞业禁止的承诺

在公司《辽宁成远爆破股份有限公司公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺”中披露，在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》和《保密协议》、《竞业限制协议》。作为公司股东的董事、监事、高级管理人员均出具了《关于股份锁定的承诺函》、《关于竞业禁止的承诺》。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

### 4. 关于股份锁定的承诺

在公司 2016 年 7 月 20 日上报给全国中小企业股份转让系统的股票发行备案材料中，本次股票发行的罗乃鑫、蒋平等 24 位认购对象自愿承诺自股票登记完成后 12 个月内不得转让。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产(房权证号辽县字第 00016873 号,房产面积 307.50 m <sup>2</sup> ; 房权证号辽县字第 74242 号,房产面积 436.30 m <sup>2</sup> 。)	抵押	419,860.00	0.33%	银行抵押贷款
土地使用权(辽县国用(2009)第 50286-9-008 号,土地面积 209.10 m <sup>2</sup> ;辽县国用(2015)第 G-0035 号,土地面积 12666.73 m <sup>2</sup> ;辽县国用(2015)第 G-0033 号,土地面积 331.58 m <sup>2</sup> 。)	抵押	1,676,364.00	1.31%	银行抵押贷款
机械设备(复盛高风压(三)、潜孔钻机(带除尘)、阿特拉斯 ---XRHS 1150E、钻机、钻机、阿特拉斯 1150E(二)、寿力移动螺杆空压机 DWQ850RH-代高原型钻机 TAIYE370)	抵押	4,382,413.80	3.44%	融资租赁 (售后回租)
<b>总计</b>	-	<b>6,478,637.80</b>	<b>5.08%</b>	-

注释：

(1) 公司于 2016 年 6 月 23 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行签订小企业授信额度合同，授信额度 5,000,000.00 元，本年度取得短期借款 1,800,000.00 元，有效期 2016 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日止，公司可以循环使用授信额度内的借款，但单笔贷款期限不允许超过 12 个月。

该笔借款由子公司辽阳成元民爆器材专营有限公司以其面积为 436.30 平方米的办公楼、及 12666.73 平方米和 331.58 平方米的两块土地使用权提供最高额抵押担保，并由公司股东、董事长、董事罗乃鑫，罗乃鑫妻周莹，公司股东、董事李朝霞 3 位自然人及公司法人股东辽阳远卓企业管理有限公司提供最高额保证担保，由罗乃鑫及周莹共同持有的 209.1 平方米的土地使用权及 307.5 平方米的网点作为抵押担保。

(2) 公司于 2018 年 6 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司与仲津国际租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务合作的议案》，同意公司与仲津国际租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务合作。租赁成本：人民币 3,420,000.00 元（大写人民币叁佰肆拾贰万元整）。租赁期限：24 个月。由于所有权并未实质性转移，故双方于 2018 年 7 月 10 日到辽阳县市场监督管理局办理了动产抵押手续。

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行 价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具 体用途）
2017 年 12 月 13 日	2018 年 3 月 9 日	1.60	3,601,500	5,762,400.00	用于补充业务开展所需资金。本次募集资金主要用于公司支付员工薪酬、社保、公积金等相关薪酬，偿还银行贷款以及支付应付账款。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,861,750	57.65%	3,166,500	24,028,250	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,884,125	7.97%	137,500	3,021,625	7.59%
	董事、监事、高管	2,224,625	6.15%	7,500	2,232,125	5.61%
	核心员工	2,810,000	7.77%	2,921,500	5,731,500	14.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,326,250	42.35%	435,000	15,761,250	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	8,652,375	23.91%	412,500	9,064,875	22.78%
	董事、监事、高管	6,673,875	18.44%	22,500	6,696,375	16.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,188,000	-	3,601,500	39,789,500	-
普通股股东人数		52				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变 动	期末持股 数	期末持股 比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	罗乃鑫	11,536,500	550,000	12,086,500	30.38%	9,064,875	3,021,625
2	辽阳远卓企业管理 有限公司	5,260,000	0	5,260,000	13.22%	0	5,260,000

3	蒋平	2,600,000	63,000	2,663,000	6.69%	0	2,663,000
4	付强	2,042,000	0	2,042,000	5.13%	1,531,500	510,500
5	刘长利	1,592,000	0	1,592,000	4.00%	1,194,000	398,000
6	刘正兴	395,000	0	395,000	0.99%	0	395,000
合计		23,425,500	613,000	24,038,500	60.41%	11,790,375	12,248,125

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

罗乃鑫直接持有辽阳远卓企业管理有限公司 43.06% 的股份，为辽阳远卓企业管理有限公司执行董事；自然人股东刘长利，为辽阳远卓企业管理有限公司法定代表人、经理，与刘正兴是父子关系，共同持股比例 4.99%。除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

罗乃鑫先生，董事长、总经理。1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1993 年 12 月至 2001 年 2 月，先后任民爆器材出纳员、业务员、业务科长、总经理；2001 年 3 月至 2004 年 6 月，任民爆器材董事长兼总经理；2004 年 7 月至 2008 年 2 月，任辽阳县民用爆破服务队董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理；2008 年 3 月至 2008 年 5 月任辽阳县民用爆破服务队董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长兼总经理；2008 年 6 月至 2012 年 4 月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长兼总经理；2012 年 5 月至 2014 年 7 月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长；2014 年 8 月至 2015 年 4 月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长、路成运输董事长；2015 年 5 月至 2015 年 6 月，任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长、路成运输董事长、辽阳远卓董事长兼总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓董事长兼总经理、沈阳成卓执行董事；2015 年 10 月至 2016 年 10 月任成远爆破董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓执行董事、沈阳成卓执行董事；2016 年 11 月起任成远爆破董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓执行董事。罗乃鑫先生直接持有公司 30.38% 的股份，通过辽阳远卓企业管理有限公司间接控制公司 13.22% 的股份，合计可控制公司 43.60% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
罗乃鑫	董事长兼总经理	男	1973-07-21	大专	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
李朝霞	董事	女	1968-02-05	本科	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
付强	董事、董事会秘书、 副总经理	男	1983-11-05	本科	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
刘长利	董事	男	1953-10-06	高中	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
王忠君	董事、副总经理	男	1972-01-19	大专	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
康全玉	董事、副总经理	男	1964-08-04	大专	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
柏奎杰	董事	男	1965-04-30	大专	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
张淑英	监事会主席	女	1968-02-05	初中	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
陈玉良	监事	男	1964-06-05	本科	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
钟国宏	监事	男	1967-09-11	中专	2015年10月30日至 2018年10月29日	是
冯娜丽	财务总监	女	1972-03-07	大专	2017年8月21日至 2018年10月29日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，董事长罗乃鑫为公司控股股东及实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
罗乃鑫	董事长兼总 理	11,536,500	550,000	12,086,500	30.38%	0

李朝霞	董事	1,644,500	0	1,644,500	4.13%	0
付强	董事、董事会 秘书、副经理	2,042,000	0	2,042,000	5.13%	0
刘长利	董事	1,592,000	0	1,592,000	4.00%	0
王忠君	董事、副经理	1,500,000	0	1,500,000	3.77%	0
康全玉	董事、副经理	135,000	0	135,000	0.34%	0
柏奎杰	董事	280,000	0	280,000	0.70%	0
张淑英	监事会主席	555,000	0	555,000	1.39%	0
陈玉良	监事	740,000	0	740,000	1.86%	0
钟国宏	监事	410,000	0	410,000	1.03%	0
冯娜丽	财务总监	0	30,000	30,000	0.08%	0
<b>合计</b>	-	20,435,000	580,000	21,015,000	52.81%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	40
施工人员	207	210
销售人员	14	15
技术人员	58	63
财务人员	7	8
<b>员工总计</b>	<b>325</b>	<b>336</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	41	49
专科	47	51

专科以下	237	236
员工总计	325	336

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1.人员变动**

报告期内，由于公司经营所需，市场开发增加新项目，人员需求增加，公司总体人数略有小幅增加，期末行政、技术、施工和销售岗位人员略有增加，其他岗位人员配比与年初相比无较大变化。

**2.人才引进**

为适应公司的发展需求，报告期内，公司引进了一批采矿、地质、测绘和安全专业学历背景的专业人才，加强了公司的专业技术和管理实力。

**3.培训计划相关**

公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。2018 年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了有针对性的专业培训和实践能力培训，员工的专业技能和管理技能等方面都有所改进和加强。

**4.薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪金。依照国家级地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

**5.退休费用**

目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
毕国成	施工经理	40,000
刚丕龙	辽阳市路成货物运输有限公司经理	140,000
蒋平	项目经理	2,663,000
相奇	辽阳成元民爆器材专营有限公司经理	30,000
施国志	项目经理	10,000
王宏	工程师	10,000
刘明生	项目经理	100,000
陈伟华	沈阳成卓财务负责人	13,000
冯娜丽	财务总监	30,000

高淑香	会计	10,000
徐冲羽	会计	30,000
唐玲彪	项目经理	63,000
许延龙	车队长	10,000
赵英芝	证券事务代表	10,000
刚绍利	业务经理	10,000
石长海	高级工程师	10,000
边志强	业务员	10,000
金月	业务员	10,000
孙霄	业务经理	625,000
姚斌	业务经理	1,000,000
林长威	业务经理	937,500

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期初，公司的核心员工为 21 名。

蔡金岩、毕国成、蒋平、相奇和刚丕龙为公司核心员工。核心员工的认定，经第一届董事会第三次会议提名，由 2016 年第一次职工代表大会审议通过，第一届监事会第三次会议发表明确意见，由 2015 年度股东大会审议通过。

根据《公司法》及《辽宁成远爆破股份有限公司章程》的有关规定，公司第一届董事会第九次会议于 2017 年 2 月 28 日审议并通过：免去蔡金岩女士公司财务总监职务，任命姜颖为公司财务总监，任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会届满。使公司的核心员工变更为 4 名。

经第一届董事会第十三次会议提名，由 2017 年第一次职工代表大会审议通过，第一届监事会第八次会议发表明确意见，由 2017 年第二次临时股东大会审议通过，认定施国志、王宏、刘明生、陈伟华、冯娜丽、高淑香、徐冲羽、唐玲彪、许延龙、赵英芝、刚绍利、石长海、边志强、金月、孙霄、姚斌、林长威 17 人为公司的核心员工，其中冯娜丽为公司的财务总监。

所以，截至报告期末，公司的核心员工为 21 名，本报告期内核心员工未发生变动。

公司通过认定核心员工，加强了员工的归属感，提高了工作的积极性，营造良好的团队凝聚力，保持公司长期、稳定、快速的发展，让员工与公司共成长。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 103069 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 8 月 23 日
注册会计师姓名	王飞、杨星
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: center;">中兴财光华审会字( 2018)第 103069 号</p> <p>辽宁成远爆破股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了辽宁成远爆破 股份有限公司（以下简称辽宁成远公司）财务报表，包括 2018 年 06 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成远公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辽宁成远公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他事项</p> <p>2017 年 06 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注未经会计师事务所审计。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>辽宁成远公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括辽宁成远公司 2018 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他 信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重 大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事 实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

辽宁成远公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估辽宁成远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辽宁成远公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督辽宁成远公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王飞

中国注册会计师：杨星

中国·北京

2018 年 08 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,839,994.42	3,718,370.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	52,987,207.61	49,850,159.91
预付款项	五、3	2,172,863.83	2,487,492.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,800,645.56	3,987,099.48
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,713,988.12	4,671,923.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	61,358.08	17,924.91
<b>流动资产合计</b>		<b>76,576,057.62</b>	<b>64,732,971.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	20,023,528.08	20,120,419.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	5,900,192.17	4,975,974.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	15,443.39	32,121.23
递延所得税资产	五、10	4,095,965.80	3,926,633.30
其他非流动资产	五、11	20,890,000.00	18,330,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,925,129.44</b>	<b>47,385,148.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,501,187.06</b>	<b>112,118,119.58</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	3,800,000.00	3,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	43,620,487.39	38,716,567.69
预收款项	五、14	4,593,577.30	6,193,795.31
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,559,645.21	2,287,796.82
应交税费	五、16	6,631,579.15	2,497,202.21
其他应付款	五、17	5,182,531.39	17,825,686.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>65,387,820.44</b>	<b>71,321,048.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>68,387,820.44</b>	<b>71,321,048.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	39,789,500.00	36,188,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	11,161,840.21	9,095,279.83
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、21	8,917,034.77	7,486,144.39
盈余公积	五、22	240,030.83	240,030.83
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-89,703.52	-11,419,304.51
归属于母公司所有者权益合计		60,018,702.29	41,590,150.54
少数股东权益		-905,335.67	-793,079.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,113,366.62</b>	<b>40,797,071.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>127,501,187.06</b>	<b>112,118,119.58</b>

法定代表人：罗乃鑫 主管会计工作负责人：罗乃鑫 会计机构负责人：冯娜丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,527,477.15	2,946,285.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	46,798,938.51	43,282,630.63
预付款项	五、3	3,007,674.66	1,908,144.34
其他应收款	五、4	12,126,487.30	6,981,652.69
存货	五、5	5,200,268.25	3,971,203.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	60,319.13	17,411.39
<b>流动资产合计</b>		<b>73,721,165.00</b>	<b>59,107,327.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,529,144.62	6,529,144.62
投资性房地产			
固定资产	五、7	18,509,441.27	18,659,188.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	4,326,874.41	3,385,167.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		
递延所得税资产	五、10	2,398,224.05	2,295,022.70

其他非流动资产	五、11	20,890,000.00	18,330,000.00
<b>非流动资产合计</b>		52,653,684.35	49,198,523.05
<b>资产总计</b>		126,374,849.35	108,305,850.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	3,800,000.00	3,800,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、13	31,321,825.89	23,810,307.68
预收款项	五、14	2,901,334.90	3,965,967.77
应付职工薪酬	五、15	1,378,478.43	2,048,430.09
应交税费	五、16	6,458,687.66	2,083,338.92
其他应付款	五、17	16,992,125.59	30,923,838.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		62,852,452.47	66,631,883.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,000,000.00	
<b>负债合计</b>		65,852,452.47	66,631,883.24
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	39,789,500.00	36,188,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,835,364.35	8,768,803.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	3,585,136.86	2,123,049.78
盈余公积	五、22		
一般风险准备			
未分配利润	五、23	6,312,395.67	-5,405,886.53
<b>所有者权益合计</b>		60,522,396.88	41,673,967.22

<b>负债和所有者权益合计</b>		126,374,849.35	108,305,850.46
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：罗乃鑫

主管会计工作负责人：罗乃鑫

会计机构负责人：冯娜丽

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		80,730,062.85	36,473,127.97
其中：营业收入	五、24	80,730,062.85	36,473,127.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,908,789.86	34,172,306.82
其中：营业成本	五 24	52,497,264.05	23,134,473.80
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	五、25	486,982.81	241,301.62
销售费用			
管理费用	五、26	9,965,931.71	8,808,530.19
研发费用	五、27	843,169.00	155,297.94
财务费用	五、28	121,224.52	161,130.79
资产减值损失	五、29	994,217.77	1,671,572.48
加：其他收益	五、31	1,747.53	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-6,788.69	837,542.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,816,231.83	3,138,363.27
加：营业外收入	五、32	454,527.13	26,627.87
减：营业外支出	五、33	42,433.92	11,977.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,228,325.04	3,153,013.55
减：所得税费用	五、34	5,010,980.35	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,217,344.69	3,153,013.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：		11,217,344.69	3153013.55
1.持续经营净利润		11,217,344.69	3,153,013.55
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：		11,217,344.69	3153013.55
1. 少数股东损益		-112,256.30	-111,332.68
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,329,600.99	3,264,346.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,217,344.69	3,153,013.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,329,600.99	3,264,346.23
归属于少数股东的综合收益总额		-112,256.30	-111,332.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十二、2	0.29	0.09
(二) 稀释每股收益	十二、2	0.29	0.09

法定代表人：罗乃鑫

主管会计工作负责人：罗乃鑫

会计机构负责人：冯娜丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	76,948,019.89	30,950,317.44
减：营业成本	五、24	49,834,395.84	18,709,517.37
税金及附加	五、25	412,490.41	168,299.38
销售费用			
管理费用	五、26	8,221,917.63	7,056,571.14
研发费用	五、27	824,931.30	138,293.00
财务费用	五、28	120,968.73	162,626.12
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、29	634,395.40	1,677,207.41

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30		837,542.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,898,920.58	3,875,345.14
加：营业外收入	五、32	6,953.00	10,412.80
减：营业外支出	五、33	42,433.92	12,002.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,863,439.66	3,873,755.28
减：所得税费用	五、34	5,145,157.46	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,718,282.20	3,873,755.28
（一）持续经营净利润		11,718,282.20	3,873,755.28
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,718,282.20	3,873,755.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗乃鑫

主管会计工作负责人：罗乃鑫

会计机构负责人：冯娜丽

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,964,936.95	26,588,989.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五	1,917,961.44	9,901,527.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>35</b>	<b>56,882,898.39</b>	<b>36,490,516.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,871,563.99	17,629,555.23
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		12,854,753.87	7,891,716.46
支付的各项税费		5,453,261.09	1,507,043.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	7,792,753.65	16,106,647.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,972,332.60</b>	<b>43,134,962.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,910,565.79</b>	<b>-6,644,446.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,555.00	2,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,555.00</b>	<b>2,300,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,934,451.29	45,225.54
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		1,800,000.00	2,060.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,734,451.29</b>	<b>47,286.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,731,896.29</b>	<b>2,252,713.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,762,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	1,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,753,740.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,316,140.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,380.10	122,856.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,445,805.70	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,373,185.80	3,922,856.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,942,954.20	-2,122,856.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,121,623.70	-6,514,589.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,718,370.72	9,556,779.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,839,994.42	3,042,190.34

法定代表人：罗乃鑫      主管会计工作负责人：罗乃鑫      会计机构负责人：冯娜丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,773,920.51	22,251,300.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,747,912.56	3,597,248.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,521,833.07	25,848,549.24
购买商品、接受劳务支付的现金		26,830,393.80	10,919,907.24
支付给职工以及为职工支付的现金		11,069,900.30	6,451,453.60
支付的各项税费		4,954,763.38	970,615.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	9,681,944.94	13,013,270.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,537,002.42	31,355,247.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		984,830.65	-5,506,697.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,438,059.02	45,225.54
投资支付的现金			
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		1,800,000.00	2,060.88

投资活动现金流出小计		5,238,059.02	47,286.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,238,059.02	2,252,713.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,762,400.00	
取得借款收到的现金		3,800,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,693,740.00	
筹资活动现金流入小计		12,256,140.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,380.10	122,856.56
支付其他与筹资活动有关的现金		494,339.62	
筹资活动现金流出小计		4,421,719.72	3,922,856.56
筹资活动产生的现金流量净额		7,834,420.28	-2,122,856.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,581,191.91	-5,376,840.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,946,285.24	7,671,061.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,527,477.15	2,294,220.42

法定代表人：罗乃鑫

主管会计工作负责人：罗乃鑫

会计机构负责人：冯娜丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

合并报表的合并范围增加了全资子公司辽阳志远工程技术咨询有限公司。

2018 年 3 月 28 日, 辽宁成远爆破股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》, 具体内容详见公司刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 的《第一届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2018-007)。2018 年 3 月 30 日子公司辽阳志远工程技术咨询有限公司。完成了工商注册登记手续, 并取得了辽阳市行政审批局核准的营业执照。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

2008 年 5 月罗乃鑫、李朝霞等 20 个自然人以货币出资成立辽阳成远爆破服务有限公司, 2009 年 12 月 24 日公司更名为辽宁成远爆破工程有限公司, 2015 年 11 月改制为股份有限公司(整体变更基准日为 2015 年 8 月 31 日), 企业名称变更为辽宁成远爆破股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

2016 年 3 月 24 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意辽宁成远爆破股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2205 号), 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码: 836865(成远爆破)。

2017 年 12 月 29 日, 公司召开了 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司股票发行方案的议案》和《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》, 21 名投资者于 2018 年 1 月 5 日前缴纳认购资金, 并经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 于 2018 年 1 月 15 日出具了中兴财光华审验字(2018)第 103001 号《验资报告》, 截至 2018 年 1 月 8 日, 公司实际已发行人民币普通股 360.15 万股, 募集资金总额人民币 576.24 万元, 其中新增股本人民币 3,601,500.00 元, 股本溢价部分扣除本次发行费用 94,339.62 元, 其余 2,066,560.38 元全部计入资本公积。截至 2018 年 6 月 30 日止, 公司注册资本为 39,789,500.00 元。

统一社会信用代码为: 91211000765414491E。

公司法定代表人: 罗乃鑫

注册地址: 辽阳市辽阳县首山镇胜利街 5-1

#### (二) 公司所属行业性质

建筑装饰和其他建筑业

#### (三) 公司经营范围及主要经营活动

公司经营范围: 爆破作业设计施工、安全评估、安全监理; 矿山工程施工总承包贰级; 道路货物运输: 普通货运; 矿山机械设备租赁、销售; 矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售; 建筑用石加工; 装卸搬运; 环保工程; 隧道工程; 地质灾害治理服务; 爆破作业人员培训咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司及各子公司主要从事爆破作业设计施工、爆破器材销售、危险品运输、

公共安全检测服务、环境保护监测、矿山等专用设备研发、生产及销售以及技术服务。

#### （四）本年度的合并范围及变化

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 家子公司，辽阳志远工程技术咨询有限公司，该子公司为新设的全资子公司。

#### （五）财务报告的批准

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 08 月 23 日审议批准报出。

## 二、财务报表的编报基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事情或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于使用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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产

生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

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

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

续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款、应收利息、应收股利等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

---

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的预付账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。
----------------------	---

---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	账龄组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计 提比例 (%)	预付账款 计提比例 (%)	其他应收款计 提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	40	40	40
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

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

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.6 7

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按双方签订的结算单确认收入。

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

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

本公司的销售商品收入确认的具体标准:在按合同约定发出商品并经客户签收确认时确认收入的实现。

本公司的爆破服务收入确认的具体标准:与客户当月确认的结算单为依据确认当月工程收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值,已确认的政府补助需要退回的,调整资产账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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

## 25、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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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,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。

## 27、租赁

本公司将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确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-2,320,000.00
	应收账款		-47,530,159.91
	应收票据及应收账款		49,850,159.91
2	应付票据		
	应付账款		-38,716,567.69
	应付票据及应付账款		38,716,567.69
3	管理费用		-155,297.94
	研发费用		155,297.94

②其他会计政策变更

本报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税 项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%

注: 根据税法的变化从 5 月份开始 17% 和 11% 的增值税率变更为 16% 和 10%。

2、优惠税负及批文

子公司辽宁祥盾安全检测有限公司根据财税〔2018〕77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年06月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

#### 1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	30,648.93	99,970.96
银行存款	6,809,345.49	3,618,399.76
<b>合 计</b>	<b>6,839,994.42</b>	<b>3,718,370.72</b>
其中：存放在境外的款项总金额	0.00	0.00

说明：本公司期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	4,600,000.00	2,320,000.00
应收账款	48,387,207.61	47,530,159.91
<b>合 计</b>	<b>52,987,207.61</b>	<b>49,850,159.91</b>

##### （1）应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

类 别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,500,000.00		3,500,000.00
商业承兑汇票	1,100,000.00		1,100,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,600,000.00</b>		<b>4,600,000.00</b>

（续）

类 别	2017.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,320,000.00		2,320,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>2,320,000.00</b>		<b>2,320,000.00</b>

②期末公司已质押的应收票据:

本公司期末无已质押的应收票据

③期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,080,982.00	
商业承兑票据	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,080,982.00</b>	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种 类	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,597,043.30	100.00	9,209,835.69	15.99	48,387,207.61
其中: 关联方组合					
账龄组合	57,597,043.30	100.00	9,209,835.69	15.99	48,387,207.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>57,597,043.30</b>	<b>100.00</b>	<b>9,209,835.69</b>	<b>15.99</b>	<b>48,387,207.61</b>

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

独计提坏账准备的 应收账款 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	56,749,657.07	100.00	9,219,497.16	16.25	47,530,159.91
其中：组合 1					
组合 2	56,749,657.07	100.00	9,219,497.16	16.25	47,530,159.91
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>56,749,657.07</b>	<b>100.00</b>	<b>9,219,497.16</b>	<b>16.25</b>	<b>47,530,159.91</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.06.30			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	43,924,106.06	76.26	2,196,205.30	5.00
1—2 年	2,788,862.23	4.84	278,886.23	10.00
2—3 年	1,442,557.62	2.50	288,511.52	20.00
3—4 年	4,174,662.59	7.25	1,669,865.04	40.00
4—5 年	2,452,435.97	4.26	1,961,948.77	80.00
5 年以上	2,814,418.83	4.89	2,814,418.83	100.00
合 计	57,597,043.30	100.00	9,209,835.69	15.99

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	42,959,573.54	75.70	2,147,978.68	5.00
1—2 年	1,835,622.35	3.23	183,562.24	10.00
2—3 年	1,446,861.88	2.55	289,372.37	20.00
3—4 年	6,361,985.83	11.21	2,544,794.33	40.00
4—5 年	459,119.61	0.81	367,295.68	80.00
5 年以上	3,686,493.86	6.50	3,686,493.86	100.00
合 计	<b>56,749,657.07</b>	<b>100.00</b>	<b>9,219,497.16</b>	<b>16.25</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账 准备	9,219,497.16	660,799.18	24,951.61	645,509.04	9,209,835.69

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	645,509.04
-----------	------------

核销大额的如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
兰家派出所	工程款	177,115.00	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
黑牛采石场	工程款	72,527.54	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
映碧山	工程款	68,336.42	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
鸿河水泥(镇白灰厂)	工程款	39,797.10	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
灯塔发展采石厂	工程款	32,239.50	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
兰家药库	工程款	31,231.75	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
白塔爆破工程处	工程款	20,376.80	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
<b>合计</b>		<b>441,624.11</b>			

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	21,170,464.41	1 年以内	36.76	1,058,523.22
辽阳顺锋钢铁有限公司	4,436,671.00	1 年以内	7.70	221,833.55
宁夏林利煤炭有限公司	6,000.00	2-3 年	0.01	1,200.00
	3,168,076.00	3-4 年	5.50	1,267,230.40
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	2,234,532.28	1 年以内	3.88	111,726.61
辽阳瑞拓矿业有限公司	1,709,788.90	1 年以内	2.97	85,489.45
<b>合计</b>	<b>32,725,532.59</b>		<b>56.82</b>	<b>2,746,003.23</b>

### 3、预付账款

(1) 预付账款分类披露

种 类	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	2,450,844.04	100.00	277,980.21	11.34	2,172,863.83
其中：关联方组合					
账龄组合	2,450,844.04	100.00	277,980.21	11.34	2,172,863.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
<b>合 计</b>	<b>2,450,844.04</b>	<b>100.00</b>	<b>277,980.21</b>	<b>11.34</b>	<b>2,172,863.83</b>

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	3,020,612.96	100.00	533,120.53	17.65	2,487,492.43
其中：关联方组合					
账龄组合	3,020,612.96	100.00	533,120.53	17.65	2,487,492.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
<b>合 计</b>	<b>3,020,612.96</b>	<b>100.00</b>	<b>533,120.53</b>	<b>17.65</b>	<b>2,487,492.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

种 类	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	1,404,130.55	57.28	70,206.53	5.00	
1 至 2 年	479,268.90	19.55	47,926.89	10.00	
2 至 3 年	435,160.00	17.76	87,032.00	20.00	
3 至 4 年	92,032.20	3.76	36,812.88	40.00	
4 至 5 年	21,252.39	0.87	17,001.91	80.00	
5 年以上	19,000.00	0.78	19,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>2,450,844.04</b>	<b>100.00</b>	<b>277,980.21</b>	<b>11.34</b>	

(续)

种 类	2017.12.31		
	账面余额		坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,589,724.02	52.63	79,486.20	5.00
1 至 2 年	691,428.90	22.89	69,142.89	10.00
2 至 3 年	258,000.00	8.54	51,600.00	20.00
3 至 4 年	182,032.20	6.03	72,812.88	40.00
4 至 5 年	196,746.43	6.51	157,397.15	80.00
5 年以上	102,681.41	3.40	102,681.41	100.00
<b>合 计</b>	<b>3,020,612.96</b>	<b>100.00</b>	<b>533,120.53</b>	<b>17.65</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
预付账款坏账准备	533,120.53	27,701.00	184,372.93	98,468.39	277,980.21

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
大连安泰化工有限公司	非关联方	450,000.00	18.36	1 年以内	暂未收货
		250,000.00	10.2	1-2 年	
		92,032.20	3.76	3-4 年	
		21,252.39	0.87	4-5 年	
卓利维(北京)科技有限公司	非关联方	108,968.40	4.45	1-2 年	研发项目没有实施,款项预计将收回
		297,160.00	12.12	2-3 年	
张艺(郑州)	非关联方	120,000.00	4.9	1-2 年	研发项目没有实施,款项预计将收回
		130,000.00	5.30	2-3 年	
西藏原辰工贸有限公司	非关联方	238,612.00	9.74	1 年以内	暂未收货
吉林省隆烨爆破工程有限公司	非关联方	150,000.00	6.12	1 年以内	暂未收货
<b>合计</b>		<b>1,858,024.99</b>	<b>75.82</b>		

4、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	8,800,645.56	3,987,099.48
应收利息		

应收股利

<b>合 计</b>	<b>8,800,645.56</b>	<b>3,987,099.48</b>
------------	---------------------	---------------------

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,096,272.66	100.00	2,295,627.10	20.69	8,800,645.56
其中：关联方组合					
账龄组合	11,096,272.66	100.00	2,295,627.10	20.69	8,800,645.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>11,096,272.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,295,627.10</b>	<b>20.69</b>	<b>8,800,645.56</b>

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01	3,987,099.48
其中：关联方组合					
账龄组合	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01	3,987,099.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,779,066.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,791,967.37</b>	<b>31.01</b>	<b>3,987,099.48</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	8,625,336.55	77.74	431,266.84	5.00
1—2 年	105,602.67	0.95	10,560.26	10.00
2—3 年	114,461.19	1.03	22,892.24	20.00
3—4 年	502,785.35	4.53	201,114.14	40.00
4—5 年	591,466.40	5.33	473,173.12	80.00

5 年以上	1,156,620.50	10.42	1,156,620.50	100.00
<b>合 计</b>	<b>11,096,272.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,295,627.10</b>	<b>20.69</b>

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,257,573.63	56.37	162,878.68	5.00
1—2 年	173,505.01	3.00	17,350.51	10.00
2—3 年	72,995.79	0.25	14,599.16	20.00
3—4 年	1,089,722.33	19.87	435,888.93	40.00
4—5 年	120,100.00	2.11	96,080.00	80.00
5 年以上	1,065,170.09	18.40	1,065,170.09	100.00
<b>合 计</b>	<b>5,779,066.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,791,967.37</b>	<b>31.01</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收 账款坏账 准备	1,791,967.37	520,622.13	5,580.00	11,382.40	2,295,627.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金	4,084,600.00	4,316,000.00
项目备用金	4,258,805.30	1,154,595.58
电话费	35,824.76	8,685.37
借款	2,500,000.00	248,785.90
押金	5,143.94	51,000.00
往来款	37,682.40	
租金	20,000.00	
代扣代缴社保及公积金 多付的社保	1,558.57 152,657.69	
<b>合 计</b>	<b>11,096,272.66</b>	<b>5,779,066.85</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是	款项的性	期末余额	账龄	占其	坏账准备
------	---	------	------	----	----	------

	否	质			他应 收款 期末 余额 合计 数的 比例 (%)	期末余额
赤峰敖仑花矿业有限责任公 司	否	借款	2,500,000.0 0	1 年以 内	22.5 3	125,000.0 0
蒋平	公 司 员 工	项目备用 金	1,767,576.6 7	1 年以 内	15.9 3	88,378.83
辽阳冀东恒盾矿业有限公 司	否	保证金	1,050,000.0 0	1 年以 内	9.46	52,500.00
贺国斌	否	保证金	7,047.00	2-3 年	0.06	1,409.40
		保证金	494,820.00	3-4 年	4.46	197,928.0 0
		保证金	498,133.00	4-5 年	4.49	398,506.4 0
辽宁天赐钙业股份有限公 司	否	保证金	800,000.00	1 年以 内	7.21	40,000.00
<b>合计</b>			<b>7,117,576.6 7</b>		<b>64.1 4</b>	<b>903,722.6 3</b>

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	426,827.56		426,827.56
库存商品	491,132.54		491,132.54
建造合同形成的已完工 未结算资产	4,796,028.02		5,053,138.64
<b>合 计</b>	<b>5,713,988.12</b>		<b>5,971,098.74</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,088,893.21		1,088,893.21

库存商品	630,183.30	630,183.30
建造合同形成的已完工未 结算资产	2,952,847.08	2,952,847.08
<b>合 计</b>	<b>4,671,923.59</b>	<b>4,671,923.59</b>

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	54,645,182.32
累计已确认毛利	26,573,223.43
减：预计损失	
已办理结算的金额	76,422,377.73
建造合同形成的已完工未结算资产	4,796,028.02

#### 6、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
待认证进项税	29,754.80	
应交增值税留抵税额	31,603.28	17,924.91
<b>合 计</b>	<b>61,358.08</b>	<b>17,924.91</b>

#### 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	12,338,143.95	18,922,951.49	12,047,593.59	3,112,138.08	46,420,827.11
2.本期增加金 额		4,664,379.32	-2,423,558.94	172,658.68	2,413,479.06
(1)购置		1,764,379.32	476,441.06	172,658.68	2,413,479.06
(2)在建工程 转入					
(3)其他	-1,214,171.00	4,114,171.00	-2,900,000.00		
3.本期减少金 额	30,100.00		298,054.00	930.74	329,084.74
(1)处置或报 废			298,054.00		298,054.00
(2)其他	30,100.00			930.74	31,030.74

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
<b>4.期末余额</b>	<b>11,093,872.95</b>	<b>24,801,501.81</b>	<b>9,325,980.65</b>	<b>3,283,866.02</b>	<b>48,505,221.43</b>
二、累计折旧					
<b>1.年初余额</b>	<b>3,116,419.98</b>	<b>12,569,533.52</b>	<b>7,875,989.65</b>	<b>2,738,464.19</b>	<b>26,300,407.34</b>
2.本期增加金额	236,005.23	2,199,054.45	-62,589.99	97,928.70	2,470,398.39
(1)计提	236,005.23	1,746,762.47	389,701.99	97,928.70	2,470,398.39
(2)计提		452,291.98	-452,291.98		
3.本期减少金额			289,112.38		289,112.38
(1)处置或报废			289,112.38		289,112.38
<b>4.期末余额</b>	<b>3,352,425.21</b>	<b>14,768,587.97</b>	<b>7,524,287.28</b>	<b>2,836,392.89</b>	<b>28,481,693.35</b>
三、减值准备					
1.年初余额					
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					
四、账面价值					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>7,741,447.74</b>	<b>10,032,913.84</b>	<b>1,801,693.37</b>	<b>447,473.13</b>	<b>20,023,528.08</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>9,221,723.97</b>	<b>6,353,417.97</b>	<b>4,171,603.94</b>	<b>373,673.89</b>	<b>20,120,419.77</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司期末无闲置固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

企本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

首山镇东山路 11 号办公楼	1,053,422.48	土地政府规划中, 未办理过户手续
<b>合 计</b>	<b>1,053,422.48</b>	

(6) 期末用于抵押或担保的固定资产情况

抵押资产名称	资产原值	累计折旧	账面净值	抵押性质
复盛高风压(三)	680,000.00	269,307.32	410,692.68	贷款抵押
潜孔钻机(带除尘)	290,000.00	107,819.21	182,180.79	贷款抵押
阿特拉斯---XRHS 1150E	620,000.00	215,474.90	404,525.10	贷款抵押
钻机	250,000.00	70,718.26	179,281.74	贷款抵押
钻机	250,000.00	70,718.26	179,281.74	贷款抵押
阿特拉斯 1150E(二)	620,000.00	283,976.58	336,023.42	贷款抵押
寿力移动螺杆空压机 DWQ850RH-四代高 原型钻机 TAIYE370	1,672,413.80		1,672,413.80	贷款抵押
办公楼	419,860.00	270,271.64	149,588.36	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>4,802,273.80</b>	<b>1,288,286.17</b>	<b>3,513,987.63</b>	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
<b>1.年初余额</b>	<b>5,464,044.00</b>	<b>27,600.00</b>	<b>5,491,644.00</b>
2.本期增加金额			
(1)购置	1,000,000.00		
3.本期减少金额			
(1)处置			
<b>4.期末余额</b>	<b>6,464,044.00</b>	<b>27,600.00</b>	<b>6,491,644.00</b>
二、累计摊销			
<b>1.年初余额</b>	<b>489,259.99</b>	<b>26,409.77</b>	<b>515,669.76</b>
2.本期增加金额			
(1)计提	75,642.09	139.98	75,782.07
3.本期减少金额			
(1)处置			
<b>4.期末余额</b>	<b>564,902.08</b>	<b>26,549.75</b>	<b>591,451.83</b>
三、减值准备			
1.年初余额			

项目	土地使用权	财务软件	合计
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			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>5,899,141.92</b>	<b>1,050.25</b>	<b>5,900,192.17</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>4,974,784.01</b>	<b>1,190.23</b>	<b>4,975,974.24</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南雪梅村西山林地500亩	980,327.87	转让方不配合办理

注:2018年6月20日辽阳市弓长岭区人民法院出具了民事判决书,判决转让方李月欣、刘峤协助辽宁成远爆破股份有限公司办理林权变更登记手续。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产情况

抵押无形资产名称	权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
土地使用权(鸡鸣药库)	辽县国用 2015 第 G-0035	1,442,052.00	1,355,528.94	借款抵押
土地使用权(办公楼)	辽县国用 2015 第 G-0033	234,312.00	216,738.60	借款抵押

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
彩钢房费	3,703.31		2,468.82		1,234.49	
房屋装修费	28,417.92		14,209.02		14,208.90	
<b>合 计</b>	<b>32,121.23</b>		<b>16,677.84</b>		<b>15,443.39</b>	

说明:

- (1) 彩钢房费原始发生额 14,813.00 元, 摊销期 3 年, 剩余摊销期 3 个月;
- (2) 房屋装修费原始发生额 56,835.96 元, 摊销期 2 年, 剩余摊销期 6 个月。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

- (1) 递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,945,860.76	11,783,443.02	2,886,146.28	11,544,585.06
可抵扣亏损	1,144,768.55	4,620,215.23	1,040,487.02	4,161,948.06
未实现的内部交易损益	5,336.49	21,345.95		
<b>合计</b>	<b>4,095,965.80</b>	<b>16,425,004.20</b>	<b>3,926,633.30</b>	<b>15,706,533.12</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

无

#### 11、其他非流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预付工程设备款	18,690,000.00	15,130,000.00
预付投资款	2,200,000.00	2,200,000.00
预付林地使用权款		1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,890,000.00</b>	<b>18,330,000.00</b>

#### 12、短期借款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
抵押、保证借款	3,800,000.00	3,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,800,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>

说明:公司于 2016 年 6 月 23 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行签订小企业授信额度合同,授信额度 5,000,000.00 元。有效期 2016 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日止,公司可以循环使用额度内的借款,但单笔贷款期限不允许超过 12 个月。

该笔借款由子公司辽阳成元民爆器材专营有限公司以其面积为 436.30 平方米的办公楼、及 12,666.73 平方米和 331.58 平方米的两块土地使用权提供最高额抵押担保,并由罗乃鑫、周莹、李朝霞 3 位自然人及辽阳远卓企业管理有限公司提供保证担保,由罗乃鑫及周莹共同持有的 209.1 平方米的土地使用权及 307.5 平方米的网点作为抵押担保。

#### 13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	30,370,011.56	22,491,831.49
1 至 2 年	8,856,759.02	12,869,661.84

2 至 3 年	4,393,716.81	2,465,118.99
3 年以上		889,955.37
<b>合 计</b>	<b>43,620,487.39</b>	<b>38,716,567.69</b>

14、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	2,105,117.46	3,210,328.41
1 至 2 年	888,582.05	691,946.26
2 至 3 年	245,333.54	414,635.34
3 年以上	1,354,544.25	1,876,885.30
<b>合 计</b>	<b>4,593,577.30</b>	<b>6,193,795.31</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽阳县寒岭镇西黄泥二铁矿	376,420.71	未交割实物
二十三局	300,000.00	未进行施工
辽阳县孤家子兴武铁矿	262,883.33	未交割实物
辽阳县三鑫矿业有限公司	239,192.68	未交割实物
辽阳县鞍辽选矿厂	208,600.29	未进行施工
<b>合 计</b>	<b>1,387,097.01</b>	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,164,419.02	10,324,285.38	10,929,059.19	1,559,645.21
二、离职后福利-设定提存计划	123,377.80	1,434,189.03	1,635,704.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>2,287,796.82</b>	<b>11,758,474.41</b>	<b>12,486,626.02</b>	<b>1,559,645.21</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,033,858.61	8,852,409.52	9,404,372.73	1,481,895.40
二、职工福利费		373,728.33	373,728.33	
三、社会保险费	71,638.48	682,080.23	753,718.71	
其中：1、医疗保险费	50,503.98	518,864.03	569,368.01	
2、工伤保险费	16,219.50	128,456.77	144,676.27	
3、生育保险费	4,915.00	34,759.43	39,674.43	
四、住房公积金	-16,212.00	137,798.40	121,586.40	
五、工会经费和职工教育经费	75,133.93	278,268.90	275,653.02	77,749.81
<b>合 计</b>	<b>2,164,419.02</b>	<b>10,324,285.38</b>	<b>10,929,059.19</b>	<b>1,559,645.21</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	123,058.96	1,399,205.77	1,522,264.73	
失业保险费	318.84	34,983.26	35,302.10	
<b>合 计</b>	<b>123,377.80</b>	<b>1,434,189.03</b>	<b>1,557,566.83</b>	

16、应交税费

税 种	2018.06.30	2017.12.31
企业所得税	4,459,151.05	1,100,870.92
增值税	1,964,501.43	1,012,995.93
城市建设维护税	58,830.84	44,812.42
教育费附加	58,085.34	50,921.96
个人所得税	42,069.86	246,949.73
土地使用税	12,059.96	11,989.53
房产税	12,264.57	5,837.13
印花税	24,616.10	22,824.59
<b>合 计</b>	<b>6,631,579.15</b>	<b>2,497,202.21</b>

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
调节基金	29,304.00	29,304.00
代收公积金	41,948.41	52,078.86
个人所得税手续费	46,054.70	11,988.29
应付费用	621,138.78	1,672,007.02
往来借款	1,286,145.54	2,049,111.62
工会经费	1,383.96	4,517.23
保证金	3,000,000.00	3,046,928.00
电脑返款	77,556.00	62,443.00
绩效	79,000.00	314,945.39
破碎费		568,563.51
钻孔费		9,996,548.46
代扣劳动保险		17,251.00
<b>合计</b>	<b>5,182,531.39</b>	<b>17,825,686.38</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽阳县三鑫矿业有限公司	600,000.00	硇采保证金工程尚未结束
辽阳县中安矿业有限公司	600,000.00	硇采保证金工程尚未结束
辽阳县鑫岩矿业有限公司	600,000.00	硇采保证金工程尚未结束
辽阳县兴兴矿业有限公司	600,000.00	硇采保证金工程尚未结束
詹俊宁	788,710.00	暂借款尚未偿还
<b>合 计</b>	<b>3,188,710.00</b>	

18、长期应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
仲津国际租赁有限公司	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	

注：长期应付款为售后回租的融资租赁，实际为机器设备的抵押借款，应付融资租赁款为 3,396,000.00 元，未确认融资费用为 396,000.00 元，期限为 2018 年 06 月 20 日至 2020 年 06 月 20 日，抵押物明细详见“五、7、固定资产” 期末用于抵押或担保的固定资产情况。

19、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金	其	小计	

				转股	他		
股份总数	36,188,000.00	3,601,500.00				3,601,500.00	39,789,500.00

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	8,746,610.43	2,066,560.38		10,813,170.81
其他资本公积	348,669.40			348,669.40
<b>合 计</b>	<b>9,095,279.83</b>	<b>2,066,560.38</b>		<b>11,161,840.21</b>

21、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
安全生产费	7,486,144.39	1,884,323.08	453,432.70	8,917,034.77
<b>合 计</b>	<b>7,486,144.39</b>	<b>1,884,323.08</b>	<b>453,432.70</b>	<b>8,917,034.77</b>

22、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	80,010.27			80,010.27
任意盈余公积	160,020.56			160,020.56
<b>合 计</b>	<b>240,030.83</b>			<b>240,030.83</b>

23、未分配利润

项 目	2018.06.30	2017.12.31
年初未分配利润	-11,419,304.51	-27,893,278.81
其他转入		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,329,600.99	16,473,974.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>-89,703.52</b>	<b>-11,419,304.51</b>

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,416,138.31	52,408,055.55	34,983,198.27	22,956,122.73
其他业务	313,924.54	89,208.50	1,489,929.70	178,351.07
<b>合 计</b>	<b>80,730,062.85</b>	<b>52,497,264.05</b>	<b>36,473,127.97</b>	<b>23,134,473.80</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
爆破施工业务	76,422,377.73	49,181,907.55	29,178,336.44	18,531,166.30
爆材销售业务	3,594,654.88	2,398,528.34	4,843,752.30	3,389,241.78
运输业务	305,004.19	804,945.76	901,787.66	1,004,013.21
技术服务			18,396.22	
专用设备销售业务			40,925.65	31,701.44
安全检测服务业务	58,252.44	2,285.55		
培训收入	35,849.07	20,388.35		
<b>合 计</b>	<b>80,416,138.31</b>	<b>52,408,055.55</b>	<b>34,983,198.27</b>	<b>22,956,122.73</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	45,318,390.53	34,120,004.25	19,358,554.28	13,928,238.87
西南	35,097,747.78	18,288,051.30		
西北			15,624,643.99	9,027,883.86
<b>合 计</b>	<b>80,416,138.31</b>	<b>52,408,055.55</b>	<b>34,983,198.27</b>	<b>22,956,122.73</b>

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	35,097,747.78	43.48
辽阳县国土资源局	6,624,390.11	8.21
辽阳顺锋钢铁有限公司	4,131,023.50	5.12
北票市泓方房地产开发有限公司	3,502,309.59	4.34
辽阳万利矿业有限公司	3,424,696.61	4.24
<b>合 计</b>	<b>52,780,167.59</b>	<b>65.39</b>

## 25、税金及附加

税 种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	166,955.84	142,680.60
教育费附加	164,689.83	38,477.43
房产税	49,505.52	18,394.85
印花税	25,588.11	4,362.46
车船税	8,095.04	5,105.28
河道费		481.53
土地使用税	72,148.47	31,799.47
<b>合 计</b>	<b>486,982.81</b>	<b>241,301.62</b>

## 26、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	217,467.06	208,966.41
折旧与摊销	693,391.47	720,132.36
车辆费用	75,847.33	423,359.27
职工薪酬	3,883,462.88	3991063.34
物料消耗	130,301.54	89,764.88
保险费	43,902.62	63,429.05
招待费	259,141.25	330,492.09
差旅费	537,923.87	592,823.76
宣传费		38,919.41
安全费	1,948,925.35	52,686.33
其他	63,097.90	721,397.16
租赁费	18,800.00	14,285.71
停工损失	170,765.11	1,115,780.56
修理费	315,024.93	188,335.53
油费	171,938.53	
劳务费	204,491.25	
水电费	24,188.28	
取暖费	2,451.20	
修理费	10,543.00	
中介服务费	1,190,048.56	90,000.00
电话费	4,219.58	

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合 计	<b>9,965,931.71</b>	<b>8</b>

27、研发支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
设备费	13,627.20	13,231.44
材料费		856.11
服务费	829,211.30	137,436.89
差旅费	330.50	3,773.50
合 计	<b>843,169.00</b>	<b>155,297.94</b>

28、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	127,380.10	115,743.49
减：利息收入	14,478.15	7,014.28
银行手续费	8,322.57	52,401.58
合 计	<b>121,224.52</b>	<b>161,130.79</b>

29、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	994,217.77	1,671,572.48
合 计	<b>994,217.77</b>	<b>1,671,572.48</b>

30、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-6,788.69	837,542.12	-6,788.69
其中：固定资产处置利得	-6,788.69	837,542.12	-6,788.69
合 计	<b>-6,788.69</b>	<b>837,542.12</b>	<b>-6,788.69</b>

31、其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
免征增值税		1,747.53
合 计		<b>1,747.53</b>

32、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
无法支付的应付款项	454,527.13	
非流动资产处置利得		
其他		26,627.87
<b>合 计</b>	<b>454,527.13</b>	<b>26,627.87</b>

33、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产报废净损失		
经济性补偿款		
滞纳金	433.92	
赔偿款	40,000.00	
违约支出		11,977.59
其他	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>42,433.92</b>	<b>11,977.59</b>

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	5,180,312.84	
递延所得税费用	-169,332.49	
<b>合 计</b>	<b>5,010,980.35</b>	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	16,228,325.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,057,081.26
子公司适用不同税率的影响	-498.00
调整以前期间所得税的影响	90,828.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	895,959.92
利用以前期间的税务亏损	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,391.04
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	

项 目	本期发生额
投资收益的影响	
所得税费用	5,010,980.35

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	14,478.15	7,014.28
其他经营性往来款	1,903,483.29	9,894,512.86
<b>合 计</b>	<b>1,917,961.44</b>	<b>9,901,527.14</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
期间费用	3,344,105.62	3,118,465.92
其他经营性往来款	4,448,648.03	12,988,181.85
<b>合 计</b>	<b>7,792,753.65</b>	<b>16,106,647.77</b>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非关联方暂借款	1,800,000.00	2,060.88
<b>合 计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>2,060.88</b>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
融资租赁借款	2,133,740.00	
暂借款	620,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,753,740.00</b>	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
股票增发形成的费用	94,339.62	
暂借款	1,351,466.08	
<b>合 计</b>	<b>1,445,805.70</b>	

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	11,217,344.69	3,153,013.55
加：资产减值准备	994,217.77	1,671,572.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,470,398.39	813,038.36
无形资产摊销	75,782.07	11,593.38
长期待摊费用摊销	16,677.84	16,677.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	6,788.69	-837,542.12
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	127,380.10	115,743.49
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-169,332.50	
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,042,064.53	-2,091,044.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,998,499.70	-17,382,960.34
经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,788,127.03	7,885,461.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,910,565.79	-6,644,446.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	6,839,994.42	3,042,190.34
减：现金的年初余额	3,718,370.72	9,556,779.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,121,623.70	-6,514,589.18

(2) 现金和现金等价物

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	6,839,994.42	3,042,190.34
其中:库存现金	30,648.93	123,470.47
可随时用于支付的银行存款	6,809,345.49	2,918,719.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,839,994.42	3,042,190.34
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,513,987.63	短期借款抵押
无形资产	1,572,267.54	短期借款抵押
合 计	5,086,255.17	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动: 本期新设立子公司辽阳志远工程技术咨询有限公司。

子公司名称	注册地	注册资 本	业务性质	持股比例(%)		成立时间
				直接	间接	
辽阳志远工程技术咨询有限公司	辽阳市	100.00 万	工程技术咨询服务; 企业管理咨询服务; 经济与商务咨询服务; 爆破技术培训咨询服务; 爆破安全作业培训咨询服务	100.00		2018-03-30

七、在其他主体中的权益

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	

辽阳成元民爆器材 专营有限公司	辽阳县	辽阳县	爆破器材销售	100.00	同一控制企 业合并
辽阳市路成货物运 输有限公司	辽阳市	辽阳市	危险品运输	100.00	同一控制企 业合并
辽宁祥盾安全检测 有限公司	辽阳县	辽阳县	工程和技术研究和 试验发展, 公共安 全检测服务, 环境 保护监测	100.00	新设合并
沈阳成卓科技有限 公司	沈阳市	沈阳市	矿山等专用设备研 发、生产及销售以 及技术服务;	51.00	同一控制企 业合并
辽阳志远工程技术 咨询有限公司	辽阳市	辽阳市	工程技术咨询服 务; 企业管理咨询 服务; 经济与商务 咨询服务; 爆破技 术培训咨询服务; 爆破安全作业培 训咨询服务	100.00	新设合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东 权益余额
沈阳成卓科技有限公司	49.00	-112,256.30		-905,335.67

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
沈阳成卓科 技有限公司	1,044,935.64	552,695. 57	1,597,631. 21	3,445,255.0 2		3,445,255.0 2

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
沈阳成卓科技有 限公司	1,001,198.5 0	512,812.4 7	1,514,010.9 7	3,132,540.3 0		3,132,540.3 0

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量
沈阳成卓科 技有限公司		-229,094.4 8	229,094 .48	63,412. 85	113,168. 02	-162,03 2.18	-162,032. 18	-255,339 .81

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例%	备注
罗乃鑫	中国	本公司股东	30.38	

说明：罗乃鑫先生直接持有公司 30.38%的股份，通过辽阳远卓企业管理有限公司间接控制公司 13.22%的股份，合计可控制公司 43.60%的股份，为公司控股股东。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付 强	持股 5.13%，董事、董事会秘书、副总经理
王忠君	持股 3.77%，董事、副总经理
刘长利	持股 4.00%，董事
李朝霞	持股 4.13%，董事
康全玉	持股 0.34%，董事、副总经理
柏奎杰	持股 0.7%，董事
张淑英	持股 1.39%，监事会主席
陈玉良	持股 1.86%，监事
钟国宏	持股 1.03%，监事
冯娜丽	持股 0.08%，财务总监

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在子公司中的权益”。

4、关联交易情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
罗乃鑫、周莹、李朝霞及辽阳远卓企业管理有限公司	5,000,000.00	3,800,000.00	2016-06-23	2018-06-22	否

6、关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	628,500.00	204,500.00

7、关联方应收应付款项余额

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗乃鑫			175.68	8.78
其他应收款	康全玉	1,249.76	62.49		
其他应收款	王忠君	12,495.96	624.80		
其他应收款	蒋平	24,113.00	1,205.65	29,077.19	19,157.19

应付项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	罗乃鑫	79,000.00	123,928.00
其他应付款	刘长利		45,293.00
其他应付款	蒋平		86,600.64

九、承诺及或有事项

截至本财务报表日（2018年06月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	4,600,000.00	2,320,000.00
应收账款	42,198,938.51	40,962,630.63
<b>合计</b>	<b>46,798,938.51</b>	<b>43,282,630.63</b>

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,500,000.00		3,500,000.00
商业承兑汇票	1,100,000.00		1,100,000.00

合 计	4,600,000.00	4,600,000.00
-----	--------------	--------------

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,320,000.00		2,320,000.00
商业承兑汇票			
合 计	2,320,000.00		2,320,000.00

②期末公司已质押的应收票据:

本公司期末无已质押的应收票据

③期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,080,982.00	
商业承兑票据	1,000,000.00	
合 计	5,080,982.00	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种 类	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,403,301.30	100.00	7,204,362.79	14.58	42,198,938.51
其中: 关联方组合					
账龄组合	49,403,301.30	100.00	7,204,362.79	14.58	42,198,938.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,403,301.30	100.00	7,204,362.79	14.58	42,198,938.51

(续)

种 类	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,994,224.05	100.00	7,031,593.42	14.65	40,962,630.63
其中：关联方组合					
账龄组合	47,994,224.05	100.00	7,031,593.42	14.65	40,962,630.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>47,994,224.05</b>	<b>100.00</b>	<b>7,031,593.42</b>	<b>14.65</b>	<b>40,962,630.63</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	39,126,463.99	79.20	1,956,323.20	5.00
1—2 年	1,972,187.11	3.99	197,218.72	10.00
2—3 年	605,428.18	1.23	121,085.63	20.00
3—4 年	4,174,223.50	8.45	1,669,689.40	40.00
4—5 年	1,324,763.39	2.68	1,059,810.71	80.00
5 年以上	2,200,235.13	4.45	2,200,235.13	100.00
<b>合 计</b>	<b>49,403,301.30</b>	<b>100.00</b>	<b>7,204,362.79</b>	<b>14.58</b>

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	38,375,580.52	79.95	1,918,779.03	5.00
1—2 年	901,419.66	1.88	90,141.97	10.00
2—3 年	626,833.12	1.31	125,366.62	20.00
3—4 年	5,220,614.16	10.88	2,088,245.66	40.00
4—5 年	303,582.23	0.63	242,865.78	80.00
5 年以上	2,566,194.36	5.35	2,566,194.36	100.00
<b>合 计</b>	<b>47,994,224.05</b>	<b>100.00</b>	<b>7,031,593.42</b>	<b>14.65</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,031,593.42	280,543.69		107,774.32	7,204,362.79

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	21,170,464.41	1 年以内	42.85	1,058,523.22
宁夏林利煤炭有限公司	6,000.00	2-3 年	0.01	1,200.00
	3,168,076.00	3-4 年	6.41	1,267,230.40
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	2,234,532.28	1 年以内	4.52	111,726.61
辽阳瑞拓矿业有限公司	1,709,788.90	1 年以内	3.46	85,489.45
辽阳万利矿业有限公司	1,295,221.10	1 年以内	2.62	64,761.06
<b>合计</b>	<b>29,584,082.69</b>		<b>59.88</b>	<b>2,588,930.74</b>

2、其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	12,126,487.30	6,981,652.69
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>12,126,487.30</b>	<b>6,981,652.69</b>

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018.06.30		金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,365,425.50	100.00	2,238,938.20	20.46	12,126,487.30
其中：关联方组合	3,420,000.00	23.81			3,420,000.00
账龄组合	10,945,425.50	76.19	2,238,938.20	20.46	8,706,487.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>14,365,425.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,238,938.20</b>	<b>15.59</b>	<b>12,126,487.30</b>

(续)

种类	2017.12.31		金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,721,252.65	100.00	1,739,599.96	19.95	6,981,652.69
其中：关联方组合	3,040,000.00	34.86			3,040,000.00
账龄组合	5,681,252.65	65.14	1,739,599.96	30.62	3,941,652.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>8,721,252.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,739,599.96</b>	<b>19.95</b>	<b>6,981,652.69</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.06.30			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,564,366.52	78.25	428,218.33	5.00
1—2 年	74,057.94	0.68	7,405.79	10.00
2—3 年	114,461.19	1.05	22,892.24	20.00
3—4 年	502,285.35	4.59	200,914.14	40.00
4—5 年	553,734.00	5.06	442,987.20	80.00
5 年以上	1,136,520.50	10.38	1,136,520.50	100.00
<b>合 计</b>	<b>10,945,425.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,238,938.20</b>	<b>20.46</b>

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,248,531.95	57.18	162,426.60	5.00
1—2 年	170,705.01	3.00	17,070.50	10.00
2—3 年	67,195.79	1.18	13,439.16	20.00
3—4 年	1,046,927.00	18.43	418,770.80	40.00
4—5 年	100,000.00	1.76	80,000.00	80.00
5 年以上	1,047,892.90	18.45	1,047,892.90	100.00
<b>合 计</b>	<b>8,721,252.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,739,599.96</b>	<b>30.62</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,739,599.96	516,015.64	5,305.00	11,372.40	2,238,938.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
暂借款	3,420,000.00	3,040,000.00
保证金	4,084,600.00	4,316,000.00
项目备用金	4,201,965.30	1,120,018.39

电话费		4,900.76
借款	2,500,000.00	189,833.50
押金	4,643.94	50,500.00
代扣代缴社保及公积金	1,558.57	
多付的社保	152,657.69	
<b>合 计</b>	<b>14,365,425.50</b>	<b>8,721,252.65</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
赤峰敖仑花矿业有限责任公司	否	借款	2,500,000.00	1 年以内	22.53	125,000.00
蒋平	公司员工	项目备用金	1,767,576.67	1 年以内	15.93	88,378.83
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	否	保证金	1,050,000.00	1 年以内	9.46	52,500.00
贺国斌	否	保证金	7,047.00	2-3 年	0.06	1,409.40
		保证金	494,820.00	3-4 年	4.46	197,928.00
		保证金	498,133.00	4-5 年	4.49	398,506.40
辽宁天赐钙业股份有限公司	否	保证金	800,000.00	1 年以内	7.21	40,000.00
<b>合计</b>			<b>7,117,576.67</b>		<b>64.14</b>	<b>903,722.63</b>

3、长期股权投资

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,529,144.62		6,529,144.62	6,529,144.62		6,529,144.62
<b>合 计</b>	<b>6,529,144.62</b>		<b>6,529,144.62</b>	<b>6,529,144.62</b>		<b>6,529,144.62</b>

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	在被投资单位持股比例		本年计提减值	减值准备年末
					直接持股	间接持股		

				准 备	余 额
辽阳成元民爆器 材专营有限公司	5,692,273.60		5,692,273.60	100.00%	
辽阳市路成货物 运输有限公司	836,871.02		836,871.02	100.00%	
辽宁祥盾安全检 测有限公司				100.00%	
沈阳成卓科技有 限公司				51.00%	
辽阳志远工程技 术咨询有限公司				100.00%	
<b>合 计</b>	<b>6,529,144.62</b>		<b>6,529,144.62</b>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,422,377.73	49,803,937.58	29,178,336.44	18,531,166.30
其他业务	525,642.16	30,458.26	1,771,981.00	178,351.07
<b>合 计</b>	<b>76,948,019.89</b>	<b>49,834,395.84</b>	<b>30,950,317.44</b>	<b>18,709,517.37</b>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
爆破施工业务	76,422,377.73	49,803,937.58	29,178,336.44	18,531,166.30
<b>合计</b>	<b>76,422,377.73</b>	<b>49,803,937.58</b>	<b>29,178,336.44</b>	<b>18,531,166.30</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	41,324,629.95	31,515,886.28	13,553,692.45	9,503,282.44
西南	35,097,747.78	18,288,051.30		
西北			15,624,643.99	9,027,883.86
<b>合计</b>	<b>76,422,377.73</b>	<b>49,803,937.58</b>	<b>29,178,336.44</b>	<b>18,531,166.30</b>

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业 收入的比例(%)
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	35,097,747.78	45.61

辽阳县国土资源局	6,624,390.11	8.61
北票市泓方房地产开发有限公司	3,502,309.59	4.55
辽阳万利矿业有限公司	3,424,696.61	4.45
辽阳县鞍辽矿业有限公司	2,788,522.07	3.62
<b>合计</b>	<b>51,437,666.16</b>	<b>66.84</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-6,788.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,747.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

项 目	金 额	说 明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	412,093.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	407,052.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	101,871.49	
非经常性损益净额	305,180.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>305,180.56</b>	

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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.50	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.92	0.28	0.28

辽宁成远爆破股份有限公司

2018 年 08 月 23 日