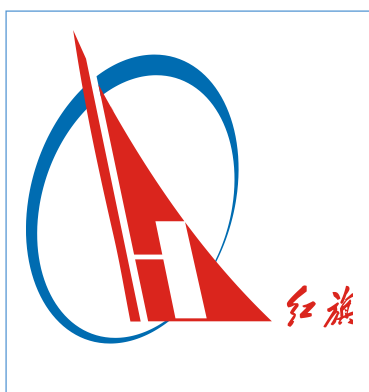




红旗民爆

NEEQ:833480

陕西红旗民爆集团股份有限公司

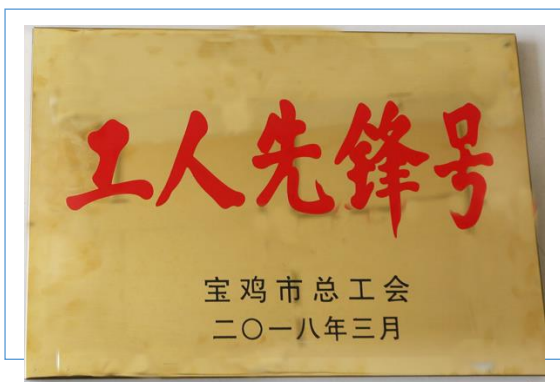
(SHAANXI HONGQI INDUSTRIAL EXPLOSIVE GROUP CO., LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月20号，鹏程爆破西湾项目部获得2017年宝鸡市“工人先锋号”荣誉称号。



2018年3月12日，公司荣获“2017年对外经济贸易先进企业”荣誉称号。



2018年3月25日下午，公司参加市委、市政府主办的宝鸡·京津冀地区军民融合暨智能制造产业招商会，并与航天某院在宝项目初步达成战略合作协议。



2018年6月26日，公司在11楼会议室顺利召开2017年年度股东大会。

目 录

公司半年度大事记.....	I
声明与提示.....	V
第一节 公司概况	1
第二节 会计数据和财务指标摘要	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、集团公司、红旗民爆	指	陕西红旗民爆集团股份有限公司
宝鸡市国资委	指	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会
宝鸡市国资经营公司	指	宝鸡市国有资产经营有限责任公司
进步投资	指	陕西省技术进步投资有限责任公司
埔欣商贸	指	府谷县埔欣商贸有限责任公司
鸿源化工	指	镇安县鸿源化工有限责任公司
永兴投资	指	宝鸡永兴投资有限公司
宝鸡市投资	指	宝鸡市投资(集团)有限公司
凤翔生产点	指	陕西红旗民爆集团股份有限公司凤翔生产点
远洋化轻	指	陕西红旗远洋化轻有限责任公司
榆林鸿泰	指	陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司
鸿安爆破	指	陕西鸿安爆破工程有限责任公司
哈密德盛	指	陕西红旗哈密德盛化工有限公司
西藏高争	指	西藏高争爆破工程有限公司
鹏程爆破	指	西安鹏程爆破工程有限公司
鸿凯化工	指	府谷县鸿凯化工有限公司
隆瑞化工	指	吐鲁番隆瑞化工工程有限公司
信泽投资	指	陕西信泽投资管理有限公司
红旗神延	指	陕西红旗神延化工有限公司
红旗鸿远	指	陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司
萨硫特公司	指	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司
榆林正泰	指	榆林市正泰民爆物品专营有限公司
神木民爆	指	神木市民爆物品专营有限责任公司
镇安分公司	指	陕西红旗民爆集团股份公司镇安分公司
鸿昌国际	指	鸿昌国际(香港)发展有限公司
鹏程西湾项目部	指	西安鹏程爆破工程有限公司西湾露天煤矿项目部
民用爆炸物品、民爆物品	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, 又称民用爆破器材
胶状乳化炸药、乳化产品	指	泛指一类用乳化技术制备的使氧化剂盐类水溶液的微滴, 均匀分散在含有分散气泡或空心玻璃微珠等多孔物质的油相连续介质中, 形成一种油包水型(W/O)的乳胶状含水工业炸药
铵油炸药、铵油产品	指	由硝酸铵和燃料油混合制成的工业炸药
改性铵油炸药、铵油产品	指	以经改性剂改性的硝酸铵粉末为主要成分, 加入可燃剂、消焰剂制成的工业炸药
混装车、现场混装炸药车	指	爆破工程用特种车辆。用于装载非爆炸性基质和添加剂驶入爆破现场, 实现炸药组分的现场混合。适用于隧道掘进、地下矿山、中小型露天矿山、采石场、水利水电建设和其他露天炮孔爆破作业

地面制备站	指	现场混装炸药车所用非爆炸性基质的制备车间及辅助设施,由油相制备系统、水相制备系统、粒状硝铵上料系统、微量元素系统和地面乳化装置等组成
硝酸铵	指	无色无臭的透明结晶或呈白色的结晶,易溶于水,易吸湿结块。是铵盐受热易分解,遇碱分解。是氧化剂,用于化肥和化工原料
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
长江证券	指	长江证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
报告期	指	2018 年 1-6 月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张正、主管会计工作负责人张正及会计机构负责人（会计主管人员）彭凤珍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	陕西省宝鸡市高新大道 69 号公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 报告期内指定网站披露过的所有公司文件正本及原稿。 2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西红旗民爆集团股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI HONGQI INDUSTRIAL EXPLOSIVE GROUP CO.,LTD
证券简称	红旗民爆
证券代码	833480
法定代表人	张正
办公地址	陕西省宝鸡市高新大道 69 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯建利
是否通过董秘资格考试	否
电话	0917-3909630
传真	0917-3909635
电子邮箱	fengjianli@hqmb.cn
公司网址	www.hqmb.com.cn
联系地址及邮政编码	陕西省宝鸡市高新大道 69 号 1115 室;721013
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	陕西省宝鸡市高新大道 69 号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	2000 年 3 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C267 炸药、火工及焰火产品制造-C2671 炸药及火工产品制造
主要产品与服务项目	民用爆炸物品的研发、生产与销售(流通),以及为客户提供爆破工程整体解决方案等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	157,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人及其一致行动人	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会

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	91610000719709707R	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	陕西省凤翔县姚家沟镇	否
注册资本（元）	157,560,000	否
报告期内注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	264,709,602.90	127,386,823.50	107.80%
毛利率	33.04%	34.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,805,818.83	-928,934.36	940.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,101,493.09	-4,219,075.51	244.62%
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）	1.63%	-0.20%	-
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）	1.27%	-0.89%	-
基本每股收益	0.05	-0.01	600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	773,528,330.75	750,664,685.30	3.05%
负债总计	260,711,636.55	255,806,344.37	1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	466,632,917.93	458,560,680.35	1.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.91	1.72%
资产负债率（母公司）	46.07%	43.72%	-
资产负债率（合并）	33.70%	34.08%	-
流动比率	126.00%	120.00%	-
利息保障倍数	5.45	1.91	-

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	44,382,424.45	-41,511,381.94	206.92%
应收账款周转率	2.89	2.60	-
存货周转率	4.21	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.05%	-12.23%	-

营业收入增长率	107.80%	-17.07%	-
净利润增长率	746.40%	67.87%	-

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	157,560,000	157,560,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		73,843.59		
营业外收入	3,940,372.81	94,251.64		
营业外支出	101,606.41	19,300.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业是化学原料及化学制品制造业，主营业务为民用爆炸物品的研发、生产、销售、自营民爆产品进出口及为客户提供爆破工程整体解决方案等。在行业重组整合发展契机下，公司积极参与行业内整合并购，目前已形成以民用爆炸物品生产为主业，以工程爆破服务为支撑，集科研、生产、销售、爆破服务于一体，业务板块关联互补的综合性业务体系。公司依托自主技术、研发和生产能力、区位优势及生产经营资质等关键资源，通过向客户销售民用爆炸物品及提供工程爆破服务来获得稳定的现金流和收益。

1、客户类型

公司主要从事民爆产品生产销售运输以及爆破服务业务，炸药产品主要客户为省内及省外民爆器材经营公司，矿山开采企业、基础设施建设等大中型企业。爆破服务业务主要客户是采矿厂，路桥施工单位，金属复合材料爆炸焊接加工单位，爆破拆除作业等领域。

2、产品特性

公司主要从事民用爆炸物品（胶状乳化炸药、膨化硝酸铵炸药、多孔粒状铵油炸药、改性铵油炸药）的研发、生产、销售和爆破工程服务，拥有乳化炸药高温化学敏化、乳化炸药中低温物理敏化、乳化炸药中低温化学敏化、改性铵油炸药等核心生产技术，并具备产能高、用人少、能耗低、安全系数高等优点。质量管控按照 ISO90001-2008 要求，通过原材料检验、过程控制、成品检验等方式严格保证产品与服务的质量。公司目前在产的各类炸药产品均符合国家相应生产标准，具备产品性能可靠、质量稳定的特点。

3、采购模式

公司对大宗原材料、辅助材料及低值易耗品的采购实行分类管理。大宗原材料及部分主要辅助材料由公司集中统一采购，采取比价、竞价的方式进行；非大宗原材料由各分公司或子公司自行采购，采取比价、招标采购的方式；维修材料由分、子公司经招标后实行采购。关于主要原材料硝酸铵的采购，根据国务院办公厅《关于进一步加强民用爆炸物品安全管理的通知》（国办发[2002]52号）的要求，将硝酸铵列入《民用爆炸物品品名表》，其销售、购买和使用纳入民用爆炸物品管理。

4、生产模式

在生产组织和实施上，公司一般采取以销定产的生产模式，在不超过公司各类民用爆炸物品许可产能的前提下，公司与客户签订销售合同后，客户在预订的数量范围内根据自身需要随时向公司提交采购订单，销售部门将上述客户订单需求情况通报生产部门，由生产部门在安全生产许可能力内合理安排生产。

5、销售模式

目前，公司民用爆炸物品主要销售给省内外专业民用爆炸物品销售公司（流通公司），少部分直接销售给终端民用爆炸物品使用企业。客户从公司购买民用爆炸物品需具有《民用爆炸物品购买许可证》和《民用爆炸物品运输许可证》。在销售流程上，公司根据年度销售计划与直销或经销商客户签署年度框架协议，客户可在框架协议的范围内根据需求随时向公司提交采购订单，公司根据订单组织生产；生产完成后，公司向客户发货。货到后，经客户签字验收，双方完成实物交割和所有权转移，公司确认销售收入，货款以销售合同约定的方式和时点由客户付款给公司。

报告期内，公司的商业模式较上期相比未发生重大变化，同时报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报表项目

报表项目	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	264,709,602.90	127,386,823.50	107.80%
营业成本	177,243,454.94	83,270,259.61	112.85%
毛利率	33.04%	34.63%	-4.59%
销售费用	21,154,131.28	11,750,096.9	80.03%
管理费用	45,349,205.95	34,573,572.43	31.17%
财务费用	4,420,126.15	2,208,070.23	100.18%
资产减值损失	1,360,082.35	-119,649.14	1,236.73%
投资收益	-1,015,977.70	632,075.79	-260.74%
其他收益	1,998,610.92	3,689,971.17	-45.84%
营业外收入	11,949.82	94,251.64	17.72%
所得税费用	3,888,883.21	-118,669.47	3,377.07%
净利润	10,214,237.97	-1,580,182.33	746.40%
经营活动产生的现金流量净额	44,382,424.45	-41,511,381.94	206.92%
投资活动产生的现金流量净额	-18,147,604.75	73,609,686.81	-124.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,492,270.06	-83,665,918.8	62.36%

1、公司本期实现营业收入 26,470.96 万元，较上年同期增加 13,732.28 万元，上涨 107.80%，主要原因是公司本期产销量大幅增长，上年同期技改的公司均已完成技改进入正常生产，且产能得到有效释放。

2、公司本期发生营业成本 17,724.34 万元，较上年同期增加 9,397.32 万元，上涨 112.85%，主要原因是公司销量增加所导致，且因本期原材料价格较上年同期有所增加，致使成本增加 387 万元。

3、公司本期发生销售费用 2,115.41 万元，较上年同期增加 940.40 万元，上涨 80.03%，主要原因是公司本期销量的大幅增加，导致运输费用的增加及销售人员效益工资的增长。

4、公司本期发生管理费用 4,534.92 万元，较上年同期增加 1,077.56 万元，上涨 31.17%，主要原因是本期各公司生产经营情况较上年同期有所好转，且人员社保基数较上年同期增加，致使工资薪酬增加 658.72 万元；因部分子公司生产线设备老旧急需维修，本期维修费较上年同期增加 130.14 万元。

5、公司本期发生财务费用 442.01 万元，较上年同期增加 221.20 万元，上涨 100.18%，主要原因是随着银行资金紧缩，贷款利率不断上浮，本期利息支出同比增加 23.48 万元；本期银行承兑贴现手续费

较上年同期新增 89.29 万元；且当期银行存款利息收入同比减少 124.84 万元。

6、公司本期计提资产减值损失 136.01 万元，较上年同期增加 147.97 万元，上涨 1,236.73%，主要原因是随着爆破业务的拓展，公司支付的工程保证金大幅上升，且因工程项目周期较长，保证金计提的坏账准备金同比大幅增加。

7、公司本期实现投资收益-101.60 万元，较上年同期减少 164.80 万元，下降 260.74%，主要原因是对外投资联营企业萨硫特爆破上半年亏损较大，且本期公司无其他理财投资收益。

8、公司本期实现其他收益 199.86 万元，较上年同期减少 169.14 万元，下降 45.84%，主要原因是本期收到榆林鸿泰乳化炸药生产线技术改造项目专项资金 180 万元，上期收到镇安生产线技改搬迁补助款 349.30 万元。

9、所得税费用本期为 388.89 万元，较上年同期增加 400.75 万元，上涨 3,377.07%，主要原因是公司本期利润总额较上年同期增加 1,580.20 万元，其中主产公司榆林鸿泰及府谷鸿凯实现利润总额 3,265.08 万元，实现所得税费用 489.76 万元。

10、公司本期实现净利润 1,021.42 万元，较上年同期增加 1,179.44 万元，上涨 746.40%，主要原因是主产公司产销量较上年大幅增加且爆破公司部分项目收益较好。

11、公司本期经营活动产生的现金流量净额 4,438.24 万元，较上年同期增加 8,589.38 万元，上涨 206.92%，主要原因一是公司销量增加，本期营业收入增加，致使销售商品接受劳务现金流入增加 14,977.33 万元；二是公司产量增加，本期营业成本增加，致使购买商品支付款项较上年同期增加 7,782.29 万元。

12、公司本期投资活动产生的现金流量净额-1,814.76 万元，较上年同期减少 9,175.73 万元，下降 124.65%，主要原因是公司上期收回投资款项 11,000 万元。

13、公司本期筹资活动产生的现金流量净额-3,149.23 万元，较上年同期增加 5,217.36 万元，上涨 62.36%，主要原因是公司上期归还短期借款 8,500 万元。

报表项目	期末余额	期初余额	同比增减
货币资金	70,209,923.78	75,467,374.14	-6.97%
应收票据	14,894,860.85	20,722,407.04	-28.12%
应收账款	107,891,570.00	75,142,104.59	43.58%
预付款项	28,375,066.84	17,034,263.18	66.58%
其他应收款	32,582,711.56	33,790,916.15	-3.58%
存货	35,208,042.62	49,047,914.59	-28.22%

其他流动资产	12,979,976.98	6,562,858.13	97.78%
投资性房地产	5,321,291.35	7,783,956.51	-31.64%
在建工程	15,394,327.45	11,374,626.49	35.34%
短期借款	80,000,000.00	110,000,000.00	-27.27%
应付账款	87,271,365.45	73,587,247.09	18.60%
预收款项	2,611,210.52	10,612,248.08	-75.39%
应付职工薪酬	7,273,436.21	9,160,913.12	-20.60%
应交税费	12,251,769.64	7,983,869.54	53.46%
其他应付款	20,934,370.51	24,591,151.27	-14.87%

1、应收账款期末余额 10,789.16 万元，较期初增加 3,274.95 万元，上涨 43.58%，主要原因为当期销量较好收入较大但回款力度不足，尤其是府谷鸿凯公司期末应收账款余额为 3,921.36 万元。

2、预付账款期末余额 2,837.51 万元，较期初增加 1,134.08 万元，上涨 66.58%，主要原因是支付了镇安分公司后续工程款及设备款 153.42 万元；爆破公司预付工程款 372.52 万元；预付主材材料款 583.24 万元。

3、其他流动资产期末余额 1,298.00 万元，较期初增加 641.71 万元，上涨 97.78%，主要原因是公司因生产线技改及新建生产线所购买商品的进项税留抵重分类所致。

4、投资性房地产期末余额 532.13 万元，较期初减少 246.27 万元，下降 31.64%，主要原因是爆破公司将出租到期的自有房屋转回固定资产。

5、在建工程期末余额 1,539.43 万元，较期初增加 401.97 万元，上涨 35.34%，主要原因是镇安分公司本期生产线建设投入新增 519.91 万元。

6、预收款项期末余额 261.12 万元，较期初减少 800.10 万元，下降 75.39%，主要原因是本期爆破公司将之前收到的款项予以结算，当期确认收入。

7、应交税费期末余额 1,225.18 万元，较期初增加 426.79 万元，上涨 53.46%，主要原因是府谷鸿凯公司于 6 月开票确认收入，致使当月收入较大利润较好，故应交的增值税及企业所得税增加 394.34 万元。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期和市场竞争的风险

民爆行业与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模密切相关，对矿山开采、基础工业、基础设施建设等依赖性较强，宏观经济和相关行业的周期波动对公司的稳步发展形成一定的影响。同时随着民爆行业市场化进程推进及民爆产品价格放开，虽然长期看具有竞争优势的企业会获得更好的发展机会，

但短期内已经带来一定程度的混乱和无序竞争，影响到行业内企业的利润水平。

应对措施：一是公司正在积极推进业务转型、优化业务结构并多元化收入来源来应对宏观经济下行和竞争加剧带来的风险，在国内市场开拓复合焊接、现场混装爆破作业等创新业务，同时在产品出口的基础上，积极开拓设备技术输出等高附加值的业务。

2、行业特殊性带来的安全风险

公司所处的民爆行业属于高危行业，公司自成立以来未发生安全生产事故，但由于本行业固有的危险属性仍使得公司生产经营的安全性存在不确定因素，不能完全排除由偶发因素导致的不安全事故发生的可能性。

应对措施：公司高度重视安全生产管理工作，通过健全安全管理组织机构、逐级落实安全生产责任和目标、加强员工安全教育培训工作、坚持安全检查和隐患排查治理、有效运行“7S”生产现场管理模式、持续开展安全活动、提高员工安全意识、强化安全生产应急管理工作等措施，保障公司生产经营的安全性。

3、第一大客户销售占比较高的风险

榆林市正泰民爆物品专营有限公司是公司第一大客户，公司对其销售额占当年销售总额的比例在近几年一直保持在 50%左右。报告期内，受榆林地区煤矿市场增产利好，公司本期对榆林正泰销售额同比有所提升，占销售总额为 46.06%。榆林地区是陕西省内主要的煤炭生产基地，也是陕西省内工业炸药的主要销售区域，榆林正泰是榆林地区唯一的市级民爆产品销售公司，所有进入榆林地区的民爆产品均需由该公司采购后向县级民爆产品销售公司及终端销售。报告期内，公司主要民用爆炸物品主要销售区域为陕西省内。尽管公司向榆林正泰的销售占比较高系受到地区行业监管政策导致，属于行业特性，且公司多年来已经与榆林正泰之间建立起长期稳定的业务合作关系，但若榆林正泰降低从本公司的采购量，则可能会对公司的生产经营产生一定的负面影响。

应对措施：一是公司将继续深化和榆林正泰的合作关系，稳定公司产品销售；二是努力开拓省外及海外市场，报告期与去年同期相比，公司在甘肃、西藏、贵州、陕西安康、渭南等省内外产品销量继续发力均有较大幅度提升；三是进一步优化业务结构，大力推进爆破服务业务及复合焊接业务，从整体上多元化收入来源。

4、原材料价格波动的风险

民用爆炸物品的主要原材料为硝酸铵，硝酸铵占原材料成本的比重约 70%左右，报告期内公司硝酸铵采购数量较大，采购单价存在一定波动。硝酸铵作为普通化工原料，市场供应充足。但由于硝酸铵是本公司最主要的原材料，其价格变动对公司经营业绩影响较大。如果未来其价格出现较大幅度的波动，

将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：报告期内公司成立了价格调研小组，深入原材料供应市场，对省内外原材料市场价格行情进行分析和预判，做好原材料动态采购；通过严格订单管理，有效压缩库存，降低原材料消耗，改进生产工艺、包装工艺等一系列措施降低生产成本，减少原材料价格波动对生产经营的影响。

四、 企业社会责任

近年来，公司不忘致力于公益事业，勇于承担社会责任，真诚回报社会，关心社会弱势群体，与宝鸡新闻网携手开展慰问灾区及孤残儿童活动；设立“红旗爱心助学教育基金”；资助贫困山区修建“慈安桥”，建立白内障病人复明项目“红旗民爆光明基金”，为全市 500 多名白内障患者免费实施手术；为推动社会文明进步、共建和谐社会、共享改革发展成果做出了积极贡献。先后获得宝鸡市“慈善荣誉证书”、“爱心助残先进单位”、“大爱在三秦”荣誉证书、“慈善明星”（企业）奖等多项荣誉称号。公司积极助力社会福利事业，弘扬美德，传播大爱，受到了政府及社会各界的广泛赞誉。

报告期内，公司凤翔分公司及鹏程爆破分别向陕西省公安民警英烈基金会捐款 2 万元和 1 万元，公司镇安分公司向公司老科协帮扶捐款 1 万元。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四（二）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	5,000,000.00	
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	5,928,000.00	2,762,948.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	975,000.00	631,930.00
合计	12,000,000.00	3,394,878.74

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

宝鸡市投资	借款	20,000,000.00	是	2018年5月24日	2018-014
宝鸡市投资	借款	20,000,000.00	是	2018年6月21日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为了解决公司短期内资金周转问题，满足公司业务发展需要，其定价交易过程遵循了诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果无不利影响。

截止报告期末，公司已归还经公司第二十七届董事会审议通过，5月24日向宝鸡市投资借款的2000万元，公告编号2018-014。

经公司第二十八次董事会审议通过，6月21日公司向宝鸡市投资借款的2000万元，公告编号2018-016，该笔借款待资金使用到期后公司将及时偿还。

(三) 承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争承诺履行情况**

报告期内，公司实际控制人、控股股东及持有5%以上股份的主要股东、公司全体董事、监事以及高级管理人员，均严格遵守了《避免同业竞争承诺函》，未直接或间接从事或参与任何与红旗民爆相同、相近或类似的业务或项目，未有损害或可能损害红旗民爆利益的其他竞争行为，较好的维护了公司的合法权益。

2、规范关联交易承诺履行情况

报告期内，公司全体董事、监事以及高级管理人员均严格遵守了《规范关联交易承诺函》中所做出的承诺，较好的维护了公司的合法权益。

3、公司股东对所持股份的自愿锁定承诺

公司全体股东除依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》中对其所持公司股份进行锁定外，对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。根据《公司法》第一百四十一条的规定，公司董事监事和高级管理人员在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

(四) 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
----	--------	------	---------	------

保证金	冻结	884,243.00	0.11%	鹏程爆破项目保证金
保证金	冻结	15,000,000.00	1.94%	应付票据保证金
总计	-	15,884,243.00	2.05%	-

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	124,153,200	78.80%	765,000	124,918,200	79.28%
	其中：控股股东、实际控制人	14,415,612	9.15%	0	14,415,612	9.15%
	董事、监事、高管	360,000	1.94%	265,000	625,000	0.40%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,406,800	21.20%	-765,000	32,641,800	20.72%
	其中：控股股东、实际控制人	28,831,223	18.30%		28,831,223	18.30%
	董事、监事、高管	2,700,000	1.71%	-405,000	2,295,000	1.46%
	核心员工					
总股本		157,560,000	-	0	157,560,000	-
普通股股东人数		36				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宝鸡市国资委	43,246,835	0	43,246,835	27.45%	28,831,223	14,415,612
2	宝鸡市投资集团	30,528,000	0	30,528,000	19.38%		30,528,000
	进步投资	22,846,264	0	22,846,264	14.50%		22,846,264
4	埔欣商贸	14,760,000	0	14,760,000	9.37%		14,760,000
5	永兴投资	11,157,396	0	11,157,396	7.08%		11,157,396
合计		122,538,495	0	122,538,495	77.78%	28,831,223	93,707,272
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
宝鸡市投资集团为宝鸡市国资委下属全资子公司，与宝鸡市国资委、宝鸡市国资经营公司存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

宝鸡市国资委为公司的控股股东，现直接持有公司 27.45%股权，通过宝鸡市国资经营公司间接持有 1.44%股权，通过宝鸡市投资集团间接持有 19.38%股权，合计持有 48.27%股权。

公司控股股东一直为宝鸡市国资委，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

宝鸡市国资委为公司的实际控制人，现直接持有公司 27.45%股权，并通过宝鸡市国资经营公司间接持有 1.44%股权，通过宝鸡市投资集团间接持有 19.38%股权，合计持有 48.27%股权。

公司实际控制人一直为宝鸡市国资委，报告期内未发生变化。

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
张正	董事长、总经理	男	1967.12.12	研究生	2015.9-2018.9	是
高帆	董事	男	1965.10.8	研究生	2015.9-2018.9	是
李喜庆	董事、副总经理	男	1962.4.9	大专	2015.9-2018.9	是
李宗诚	董事	男	1962.8.7	大专	2015.9-2018.9	否
吴学军	董事	男	1967.5.8	大专	2016.12-2018.9	是
张宏科	董事	男	1971.9.16	本科	2017.6-2018.9	否
裴成荣	独立董事	女	1965.12.14	研究生	2015.9-2018.9	否
张晓明	独立董事	女	1955.4.16	研究生	2015.9-2018.9	否
刘丹冰	独立董事	女	1962.1.10	研究生	2015.9-2018.9	否
雷俊杰	监事会主席	男	1963.1.18	本科	2015.9-2018.9	是
赵力	监事	男	1965.5.11	本科	2015.9-2018.9	否
邢凤萍	监事	女	1964.12.6	大专	2015.9-2018.9	是
翟西红	监事	女	1965.4.26	中专	2015.9-2018.9	是
张红军	监事	男	1970.12.25	本科	2017.1-2018.9	是
冯建利	董事会秘书	男	1970.2.23	大专	2015.9-2018.9	是
蒋福利	副总经理	男	1970.9.5	大专	2015.9-2018.9	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(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
张正	董事长、总经理	1,620,000	140,000	1,480,000	0.94%	-
高帆	董事	360,000	0	360,000	0.23%	-
李喜庆	董事、副总经理	360,000	0	360,000	0.23%	-
冯建利	董事会秘书	360,000	0	360,000	0.23%	-
吴学军	董事	240,000	0	240,000	0.15%	-
张红军	监事	120,000	0	120,000	0.08%	-
合计	-	3,060,000	140,000	2,920,000	1.86%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	275	282
生产人员	576	586
销售人员	64	60
技术人员	144	164
财务人员	45	46
其他人员	116	106
员工总计	1,220	1,244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	21
本科	88	128
专科	209	205
专科以下	906	890
员工总计	1,220	1,244

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：

报告期内公司人才队伍稳定，上半年新招录员工 31 人，本年度减少人员 7 人（其中辞职、离职 7 人）。公司建立了完善的人才引进和培养机制，并且在薪酬激励方面，建立了完善的员工业绩薪酬激励体系，体现了价值创造，并严格按照国家规定缴纳各类社会保险和住房公积金。

(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
赵博	鸿安爆破总工程师、鹏程爆破常务副总	0
邹见宾	集团公司总工程师	0

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：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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

半年度报告无须审计

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
流动资产：			
货币资金	六、1	70,209,923.78	75,467,374.14
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	六、2 六、3	122,786,430.85	95,864,511.63
预付款项	六、4	28,375,066.84	17,034,263.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	32,582,711.56	33,790,916.15
买入返售金融资产			
存货	六、6	35,208,042.62	49,047,914.59
持有待售资产			5,597,233.13
一年内到期的非流动资产	六、7	111,057.45	311,371.12
其他流动资产	六、8	12,979,976.98	6,562,858.13
流动资产合计		302,253,210.08	283,676,442.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	41,927,929.72	42,943,907.42
投资性房地产	六、11	5,321,291.35	7,783,956.51
固定资产	六、12	301,738,017.55	297,866,076.21
在建工程	六、13	15,394,327.45	11,374,626.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	57,854,769.98	58,757,055.91
开发支出			

商誉	六、15	32,369,268.61	32,369,268.61
长期待摊费用	六、16	209,627.28	394,382.46
递延所得税资产	六、17	12,091,341.72	11,090,422.61
其他非流动资产	六、18	3,968,547.01	4,008,547.01
非流动资产合计		471,275,120.67	466,988,243.23
资产总计		773,528,330.75	750,664,685.30
流动负债：			
短期借款	六、19	80,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、20 六、21	117,271,365.45	73,587,247.09
预收款项	六、22	2,611,210.52	10,612,248.08
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	7,273,436.21	9,160,913.12
应交税费	六、24	12,251,769.64	7,983,869.54
其他应付款	六、25 六、26	20,934,370.51	24,591,151.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		240,342,152.33	235,935,429.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	3,869,484.22	4,270,915.27
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、30	14,500,000.00	13,600,000.00
非流动负债合计		20,369,484.22	19,870,915.27
负债合计		260,711,636.55	255,806,344.37
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、31	157,560,000.00	157,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	105,284,061.71	105,284,061.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	36,303,064.98	36,036,646.23
盈余公积	六、34	40,899,982.23	40,899,982.23
一般风险准备			
未分配利润	六、35	126,585,809.01	118,779,990.18
归属于母公司所有者权益合计		466,632,917.93	458,560,680.35
少数股东权益		46,183,776.27	36,297,660.58
所有者权益合计		512,816,694.20	494,858,340.93
负债和所有者权益总计		773,528,330.75	750,664,685.30

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,594,360.28	46,866,547.77
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	十、1	36,652,914.03	47,892,360.27
预付款项		18,472,253.15	11,852,381.07
其他应收款	十、2	23,437,598.26	30,022,719.58
存货		10,743,165.51	12,978,326.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		111,057.45	311,371.12
其他流动资产		5,268,099.85	1,587,365.41
流动资产合计		148,279,448.53	151,511,071.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	403,040,127.30	403,423,539.03
投资性房地产		5,321,291.35	5,400,155.08
固定资产		89,211,256.15	92,219,252.38
在建工程		8,691,836.17	3,190,112.18
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		34,683,487.41	35,293,815.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		153,704.19	275,218.71
递延所得税资产		2,850,015.95	2,400,511.87
其他非流动资产		2,960,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		546,911,718.52	545,202,605.11
资产总计		695,191,167.05	696,713,677.01
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		52,664,998.66	18,284,200.81
预收款项		303,214.59	7,380,133.05
应付职工薪酬		2,450,753.89	4,114,109.52
应交税费		5,122,131.79	736,710.25
其他应付款		173,888,672.78	157,798,041.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		314,429,771.71	298,313,195.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,869,484.22	4,270,915.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,869,484.22	6,270,915.27
负债合计		320,299,255.93	304,584,110.66
所有者权益：			
股本		157,560,000.00	157,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,604,411.93	114,604,411.93
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		21,131,894.77	21,501,922.40
盈余公积		40,899,982.23	40,899,982.23
一般风险准备			
未分配利润		40,695,622.19	57,563,249.79
所有者权益合计		374,891,911.12	392,129,566.35
负债和所有者权益合计		695,191,167.05	696,713,677.01

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		264,709,602.90	127,386,823.50
其中：营业收入	六、36	264,709,602.90	127,386,823.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,555,490.93	133,556,517.49
其中：营业成本	六、36	177,243,454.94	83,270,259.62
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	六、37	1,712,549.13	1,606,498.52
销售费用	六、38	21,154,131.28	11,750,096.90
管理费用	六、39	45,349,205.95	34,573,572.43
研发费用	六、40	315,941.13	267,668.93
财务费用	六、41	4,420,126.15	2,208,070.23
资产减值损失	六、42	1,360,082.35	-119,649.14
加：其他收益	六、45	1,998,610.92	3,689,971.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,015,977.70	632,075.79
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）	六、44	-20,242.73	73,843.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,116,502.46	-1,773,803.44
加：营业外收入	六、46	110,949.82	94,251.64
减：营业外支出	六、47	124,331.10	19,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,103,121.18	-1,698,851.80
减：所得税费用	六、48	3,888,883.21	-118,669.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,214,237.97	-1,580,182.33

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：	-	-	-
1.持续经营净利润		10,214,237.97	-1,580,182.33
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,408,419.14	-651,247.97
2.归属于母公司所有者的净利润		7,805,818.83	-928,934.36
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		10,214,237.97	-1,580,182.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,805,818.83	-928,934.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,408,419.14	-651,247.97
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十一、2	0.05	-0.01
(二)稀释每股收益	十一、2	0.05	-0.01

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	55,039,204.24	56,969,580.02
减：营业成本	十、4	39,029,693.98	34,359,529.29
税金及附加		796,755.22	1,133,444.48
销售费用		7,451,485.81	7,411,025.73
管理费用		20,149,378.59	16,907,661.11
研发费用		315,941.13	267,668.93
财务费用		3,732,813.05	2,167,606.81

其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		52,087.33	156,004.13
加：其他收益		198,610.92	3,689,971.17
投资收益（损失以“－”号填列）	十、5	-1,016,791.73	704,376.89
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）		-	-82,306.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,307,131.68	-1,121,318.81
加：营业外收入		20,000.00	47,000.00
减：营业外支出		30,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,317,131.68	-1,074,318.81
减：所得税费用		-449,504.08	-36,007.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,867,627.60	-1,038,311.52
（一）持续经营净利润		-16,867,627.60	-1,038,311.52
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-16,867,627.60	-1,038,311.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,756,318.01	111,983,059.09

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	六、49	50,093,928.10	11,845,125.18
经营活动现金流入小计		311,850,246.11	123,828,184.27
购买商品、接受劳务支付的现金		158,977,112.60	81,154,206.09
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		57,335,548.16	47,244,758.81
支付的各项税费		17,305,588.64	12,569,409.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	33,849,572.26	24,371,192.04
经营活动现金流出小计		267,467,821.66	165,339,566.21
经营活动产生的现金流量净额		44,382,424.45	-41,511,381.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,000,000.00
取得投资收益收到的现金			733,443.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		760.00	
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	六、49		34,468,970.00
投资活动现金流入小计		760.00	120,202,413.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,789,054.75	36,592,726.27
投资支付的现金		727,380.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	631,930.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,148,364.75	46,592,726.27
投资活动产生的现金流量净额		-18,147,604.75	73,609,686.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,633,380.00	4,200,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,200,000.00
取得借款收到的现金		46,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,133,380.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		82,200,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,425,650.06	2,865,918.28
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			
筹资活动现金流出小计		84,625,650.06	87,865,918.28
筹资活动产生的现金流量净额		-31,492,270.06	-83,665,918.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,257,450.36	-51,567,613.41
加：期初现金及现金等价物余额		75,467,374.14	134,172,701.56
六、期末现金及现金等价物余额		70,209,923.78	82,605,088.15

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,645,914.43	54,988,765.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,278,556.32	11,194,041.44
经营活动现金流入小计		126,924,470.75	66,182,806.99
购买商品、接受劳务支付的现金		33,667,444.82	56,928,134.16
支付给职工以及为职工支付的现金		27,876,115.64	29,241,849.71
支付的各项税费		3,087,093.70	4,484,658.16
支付其他与经营活动有关的现金		13,991,190.43	8,964,758.33
经营活动现金流出小计		78,621,844.59	99,619,400.36
经营活动产生的现金流量净额		48,302,626.16	-33,436,593.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,000,000.00
取得投资收益收到的现金			733,443.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			24,500,000.00
投资活动现金流入小计			110,233,443.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,738,779.00	15,758,507.26
投资支付的现金		727,380.00	15,983,810.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		6,683,004.59	
投资活动现金流出小计		9,149,163.59	31,742,317.26
投资活动产生的现金流量净额		-9,149,163.59	78,491,125.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,425,650.06	2,865,918.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,425,650.06	87,865,918.28
筹资活动产生的现金流量净额		-32,425,650.06	-87,865,918.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,727,812.51	-42,811,385.83
加：期初现金及现金等价物余额		46,866,547.77	86,365,927.70
六、期末现金及现金等价物余额		53,594,360.28	43,554,541.87

法定代表人：张正

主管会计工作负责人：张正

会计机构负责人：彭凤珍

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二) 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司所在的行业具有比较显著地季节性特征、受春节等节假日放假影响和北方地区冬季寒冷导致户外项目停工影响，一季度一般为行业淡季。

二、 报表项目注释

陕西红旗民爆集团股份有限公司
2018 年半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

陕西红旗民爆集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“红旗民爆”)是由陕西红旗民爆集团有限责任公司整体变更设立的。2009年9月29日, 公司创立大会暨第一次股东大会决议, 同意以整体变更方式发起设立陕西红旗民爆集团股份有限公司, 公司于2009年10月19日在陕西省工商行政管理局完成工商变更登记手续。本次股权变更, 经中瑞岳华陕西分所(中瑞岳华陕验字[2009]第305号)验资报告审验。

截止2017年12月31日, 股东构成为: 宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会、宝鸡市投资(集团)有限公司、陕西省技术进步投资有限责任公司、宝鸡永兴投资有限公司、横山县永恒工贸有限责任公司、府谷县埔欣商贸有限责任公司、宝鸡市国有资产经营有限责任公司、达蓬资本管理有限公司以及刘鹏虎等28名自然人股东。

企业统一社会信用代码: 91610000719709707R。

公司注册资本: 壹亿伍仟柒佰伍拾陆万元。

公司注册地址: 陕西省凤翔县姚家沟镇。现总部位于陕西省宝鸡市高新区高新大道69号。

公司经营范围: 乳化炸药(胶状)、粉状乳化炸药、改性铵油炸药的生产、销售; 自营民爆产品进出口业务; 设备进出口业务; 化工原料及其制品的进出口业务; 本企业经营所需产品和技术的进出口业务; 机械加工; 钙塑型材的生产、销售。以下经营范围仅限分支机构凭许可证在有效期内经营: 爆破作业。(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)

法定代表人: 张正。

公司行业类型: 化学原料及化学制品制造业, 主要产品为红旗牌工业炸药。

公司组织结构: 本公司系按公司法设立的股份有限公司(非上市), 设有10个职能部、处、室, 1家分公司陕西红旗民爆集团股份有限公司镇安分公司(以下简称“镇安分公司”), 1个生产点陕西红旗民爆集团股份有限公司凤翔生产点(以下简称“凤翔生产点”), 本集团现有8个全资子公司陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司(以下简称“榆林鸿泰”)、陕西鸿安爆破工程有限责任公司(以下简称“鸿安爆破”)、陕西红旗远洋化轻有限责任公司(以下简称“远洋化轻”)、西安鹏程爆破工程有限公司(以下简称“鹏程爆破”)、吐鲁番隆瑞化工工程有限公司(以下简称“隆瑞化工”)、陕西信泽投资管理有限公司(以下简称“信泽投资”)、陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司(以下简称“鸿远金属”)、鸿昌国际(香港)发展有限公司(以下简称“鸿昌国际”)和3个控股子公司府谷

县鸿凯化工有限公司（以下简称“鸿凯化工”）、陕西红旗哈密德盛化工有限公司（以下简称“哈密德盛”）、陕西红旗神延化工工程有限公司（以下简称“神延化工”）。主要生产基地在陕西省凤翔县姚家沟镇、陕西省镇安县永乐街道办王家坪社区县域工业集中区、陕西省榆林市榆阳区红石桥乡西左界村和府谷县孤山镇尚庄村。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月13日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”1、在子公司中的权益。本公司 2018 年半年合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主营业务为民用爆炸物品的研发、生产、销售（流通）以及为客户提供爆破工程整体解决方案等。主要产品和服务包括胶状乳化炸药、改性铵油炸药、粉状乳化炸药以及爆破工程服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主营业务为民用爆炸物品的研发、生产、销售（流通）以及为客户提供爆破工程整体解决方案等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估

计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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③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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不

同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金

融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	集团下公司
非关联方	非关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内关联方	不计提坏账
非关联方	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，主材和库存商品按加权平均法计价，辅材按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之

间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	平均年限法	30-40	3	3.23-2.43
建筑物	平均年限法	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	平均年限法	8-15	3	12.13-6.47
运输设备	平均年限法	8	3	12.13
电子及办公设备	平均年限法	5-10	3	19.4-9.7
其他	平均年限法	5-10	3	19.4-9.7

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

公司确认产成品销售收入的具体方法为：在管理系统中生成销售订单，出具销售

出库单，办理出库手续，货物出库。每月依据客户盖章确认的销售确认单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

爆破服务收入确认原则：工程以与客户当月确认的结算单为依据确认当月工程收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017

年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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

（2）会计估计变更

本年度公司不存在会计估计变更情况。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结

果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

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

（12）内部退养福利及补充退休福利

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

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

（13）预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
企业所得税（香港）	对香港产生或得自香港的利润征收企业所得税，税率为16.5%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注：（1）榆林鸿泰公司按实际缴纳流转税额的 1%缴纳城市维护建设税；鸿安爆破公司和鹏程爆破公司按实际缴纳流转税额的 7%缴纳城市维护建设税；其余均按实际缴纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税。

2、税收优惠及批文

2016年12月6日公司通过了高新技术企业重新认定工作，证书编号：GR201661000559。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，未来三年内，公司将享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、陕西省发展和改革委员会《关于对陕西天士力植

物药业有限责任公司等190户符合国家鼓励类目录企业年审（第二批）的批复》（陕发改产业确认函[2013]049号），陕西省发展和改革委员会确认陕西红旗民爆集团股份有限公司、陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司符合国家鼓励类目录企业，公司所得税税率为15%，享受优惠税率的期间为2012年至2020年。

陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]071号，确认府谷县鸿凯化工有限公司符合国家鼓励类企业目录，公司所得税税率15%，享受优惠税率的期间为2012年至2020年。

陕西红旗神延化工工程有限公司经地方税务局批准，企业属于《西部地区鼓励类产业目录》中第四十条的第一点“炸药现场混装作业方式和低感度散装炸药”列明的项目且主营业务收入占企业收入70%以上，2017年1月1日至2018年12月31日期间可减按15%税率缴纳企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，吐鲁番隆瑞化工工程有限公司因处于建设期末实现收入，不符合税务机关查账征收管理方式。根据《吐鲁番地区建筑业地方税收项目管理暂行办法》的通知，从2016年1月1日起实行核定应税所得率的方式核定征收企业所得税，应税所得率为8%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,073,068.58	1,865,602.36
银行存款	52,252,612.20	72,717,528.78
其他货币资金	15,884,243.00	884,243.00
合计	70,209,923.78	75,467,374.14
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系保证金 15,884,243.00 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,894,860.85	20,722,407.04
商业承兑汇票		
合计	14,894,860.85	20,722,407.04

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,612,598.26	
商业承兑汇票		
合计	16,612,598.26	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	115,317,444.68	99.24	7,425,874.68	6.44	107,891,570.00
账龄组合	115,317,444.68	99.24	7,425,874.68	6.44	107,891,570.00
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	884,322.12	0.76	884,322.12	100	-
合计	116,201,766.80	100	8,310,196.80	7.15	107,891,570.00

(续)

类别	期初余额				
	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	80,911,550.22	98.92	5,769,445.63	7.13	75,142,104.59
账龄组合	80,911,550.22	98.92	5,769,445.63	7.13	75,142,104.59
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	884,322.12	1.08	884,322.12	100.00	-
合计	81,795,872.34	100.00	6,653,767.75	8.13	75,142,104.59

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,048,602.86	5,452,430.16	5.00%
1 至 2 年	1,648,139.36	115,369.76	7.00%
2 至 3 年	1,790,785.78	179,078.58	10.00%
3 至 4 年	1,248,385.22	249,677.04	20.00%
4 至 5 年	253,687.20	101,474.88	40.00%
5 年以上	1,327,844.26	1,327,844.26	100.00%
合计	115,317,444.68	7,425,874.68	6.44%

② 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂托克旗华泰煤业有限公司环境综合治理部	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
中铁六局宝麟铁路项目部	677,400.00	677,400.00	100.00	预计无法收回
十堰市天神民爆器材有限公司竹山县分公司	12,655.20	12,655.20	100.00	预计无法收回
中铁二十四局西宝高速公路改扩建工程 B-CO8 项目经理部	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
泾阳盛秦昌泰建材有限公司	36,573.10	36,573.10	100.00	预计无法收回
咸阳市德龙建材有限公司	6,820.17	6,820.17	100.00	预计无法收回
泾阳县盛发建材有限公司	90,873.65	90,873.65	100.00	预计无法收回
合计	884,322.12	884,322.12	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,656,429.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	否	货款	50,793,471.17	1 年以内 50,009,581.59 元, 1-2 年 783,889.58 元	43.73	2,555,351.35
吉中合资萨硫特爆破	是	货款	13,261,823.01	1 年以内	11.42	663,091.15

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司						
陕西神延煤炭有限责任公司	否	工程款	10,252,718.66	1 年以内	8.83	512,635.93
冀东发展涇阳建材有限责任公司	否	工程款	3,583,729.43	1 年以内	3.09	179,186.47
中交一公局第一工程有限公司	否	货款	2,875,445.82	1 年以内	2.48	143,772.29
合计			80,767,188.09		69.53	4,054,037.20

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日, 应收账款中无其他持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及个人款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,113,738.44	67.36	6,456,571.79	37.90
1 至 2 年	9,037,264.40	31.85	10,562,291.24	62.01
2 至 3 年	210,500.00	0.74	108.15	0.00
3 年以上	13,564.00	0.05	15,292.00	0.09
合计	28,375,066.84	100.00	17,034,263.18	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明: 本公司 2016 年预付榆林市瑞安化工有限公司公司 900 万元材料采购款, 尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,912,705.50 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 66.65%。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日, 预付款项中无其他持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及个人款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	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其他应收款	35,410,088.16	99.44	2,827,376.60	7.98	32,582,711.56
账龄组合	35,410,088.16	99.44	2,827,376.60	7.98	32,582,711.56
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.56	200,000.00	100.00	-
合计	35,610,088.16	100.00	3,027,376.60	8.50	32,582,711.56

(续)

类别	期初余额				
	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其他应收款	36,914,639.45	99.46	3,123,723.30	8.46	33,790,916.15
账龄组合	36,914,639.45	99.46	3,123,723.30	8.46	33,790,916.15
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.54	200,000.00	100.00	
合计	37,114,639.45	100.00	3,323,723.30	8.96	33,790,916.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,495,882.40	1,474,794.12	5.00
1 至 2 年	2,502,977.79	175,208.44	7.00
2 至 3 年	536,780.00	53,678.00	10.00
3 至 4 年	492,531.98	98,506.40	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,261,210.60	904,484.24	40.00
5 年以上	120,705.39	120,705.39	100.00
合计	35,410,088.16	2,827,376.60	7.98

③ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
石家庄陆款机械	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 296,346.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金、押金	10,632,395.89	16,151,662.22
代垫款	-	468,807.39
借款	16,303,271.13	15,702,920.13
往来款及其他	8,674,421.14	4,791,249.71
合计	35,610,088.16	37,114,639.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宝鸡市新盛再生材料加工有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	28.08	500,000.00
安徽光大矿业投资有限公司	借款	4,366,662.96	1 年以内	12.26	218,333.15
陕西神延煤炭有限责任公司	保证金	3,200,000.00	1 年以内	8.99	160,000.00
陕西正乾建设工程有限公司	往来款及其他	2,023,688.80	4-5 年 2,023,688.80 元	5.68	809,475.52
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	借款	1,936,608.17	1 年以内	5.44	96,830.41

单位名称	款项性质	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
合计	—	21,526,959.93	—	60.45	1,784,639.08

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日, 其他应收款中无其他持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及个人款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,451,503.60	-	19,451,503.60
库存商品	6,893,812.96	-	6,893,812.96
工程施工	8,862,726.06	-	8,862,726.06
发出商品	-	-	-
合计	35,208,042.62	-	35,208,042.62

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,064,264.16		21,064,264.16
库存商品	7,858,814.71		7,858,814.71
工程施工	19,112,498.48		19,112,498.48
发出商品	1,012,337.24		1,012,337.24
合计	49,047,914.59		49,047,914.59

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的未确认融资费用	111,057.45	311,371.12	详见附注六、18
合计	111,057.45	311,371.12	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	12,479,976.98	6,062,858.13
理财产品	500,000.00	500,000.00
短期投资	-	

项目	期末余额	期初余额
合计	12,979,976.98	6,562,858.13

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
榆林市瑞安化工有限公司	400,000.00			400,000.00				10.00
合计	400,000.00			400,000.00				—

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
吉中合资萨硫特爆破有限公司	38,994,375.40			-1,016,791.73		
西藏高争爆破工程有限公司	3,949,532.02			814.03		
合计	42,943,907.42			-1,015,977.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业：					
吉中合资萨硫特爆破有限公司				37,977,583.67	
西藏高争爆破工程有限公司				3,950,346.05	
合计				41,927,929.72	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,085,420.44	300,000.00	9,385,420.44
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	2,581,645.44	300,000.00	2,881,645.44
4、期末余额	6,503,775.00		6,503,775.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	1,554,992.75	46,471.18	1,601,463.93
2、本期增加金额	78,863.73		78,863.73
(1) 计提或摊销	78,863.73		78,863.73
3、本期减少金额	451,372.83	46,471.18	497,844.01
4、期末余额	1,182,483.65		1,182,483.65
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,321,291.35		5,321,291.35
2、期初账面价值	7,530,427.69	253,528.82	7,783,956.51

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
1、期初余额	247,395,715.14	139,124,598.65	29,178,251.30	7,313,872.53	7,148,065.17	430,160,502.79
2、本期增加金额	6,258,864.33	14,932,218.81	732,572.79	693,066.09	151,098.59	22,767,820.61
(1) 购置	4,202,393.64	14,514,720.66	732,572.79	693,066.09	107,200.40	20,249,953.58
(2) 在建工程转入	2,056,470.69	417,498.15	-	-	43,898.19	2,517,867.03
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	-	7,084,068.03	400,025.00	232,947.64	-	7,717,040.67
(1) 处置或报废	-	7,084,068.03	400,025.00	232,947.64	-	7,717,040.67
4、期末余额	253,654,579.47	146,972,749.43	29,510,799.09	7,773,990.98	7,299,163.76	445,211,282.73
二、累计折旧						
1、期初余额	52,435,941.34	47,539,945.95	16,784,760.64	4,894,708.32	4,754,336.91	126,409,693.16
2、本期增加金额	4,387,937.47	4,280,844.08	1,517,560.26	404,042.69	1,873,916.76	12,464,301.26
(1) 计提	4,387,937.47	4,280,844.08	1,517,560.26	404,042.69	1,873,916.76	12,464,301.26
3、本期减少金额	-	799,677.76	368,208.17	117,576.73	-	1,285,462.66
(1) 处置或报废	-	799,677.76	368,208.17	117,576.73	-	1,285,462.66
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	56,823,878.81	51,021,112.27	17,934,112.73	5,181,174.28	6,628,253.67	137,588,531.76
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	419,079.94	5,465,653.48	-	-	-	5,884,733.42
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	419,079.94	5,465,653.48	-	-	-	5,884,733.42
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	196,411,620.72	90,485,983.68	11,576,686.36	2,592,816.70	670,910.09	301,738,017.55
2、期初账面价值	194,540,693.86	86,118,999.22	12,393,490.66	2,419,164.21	2,393,728.26	297,866,076.21

注：本期计提固定资产折旧额为 12,464,301.26 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 3,756,090.95 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,292,636.79	正在办理

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团本部信息化建设项目 (ERP 软件)	2,584,983.98		2,584,983.98	2,584,983.98		2,584,983.98
集团本部浪潮软件 GS6.0	907,692.30		907,692.30	605,128.20		605,128.20
鸿凯化工废品处理工房	-		-	215,323.81		215,323.81
鸿凯化工安全通道	-		-	50,000.00		50,000.00
神延化工厂项目建设	984,471.70		984,471.70	2,446,388.15		2,446,388.15
隆瑞化工混装车项目	5,718,019.58		5,718,019.58	5,472,802.35		5,472,802.35
镇安分公司技改工程	5,199,159.89		5,199,159.89			
合计	15,394,327.45		15,394,327.45	11,374,626.49		11,374,626.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
集团本部信息化建设项目 (ERP 软件)	8,380,000.00	2,584,983.98				2,584,983.98
集团本部浪潮软件 GS6.0	1,180,000.00	605,128.20	302,564.10			907,692.30
鸿凯化工废品处理工房	750,000.00	215,323.81	789,400.26	1,004,724.07		-
鸿凯化工安全通道	420,000.00	50,000.00	364,696.18	414,696.18		-
神延化工厂项目建设	35,000,000.00	2,446,388.15		1,098,446.78	363,469.67	984,471.70
隆瑞化工混装车项目	6,700,000.00	5,472,802.35	245,217.23			5,718,019.58
镇安分公司技改工程	37,000,000.00		5,199,159.89			5,199,159.89
合计		11,374,626.49	6,901,037.66	2,517,867.03	363,469.67	15,394,327.45

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
集团本部信息化建设项目 (ERP 软件)	30.85	30.85				自有资金
集团本部浪潮软件 GS6.0	76.92	76.92				自有资金
鸿凯化工废品处理工房	133.96	100				自有资金
鸿凯化工安全通道	98.74	100				自有资金
神延化工厂项目建设	91.55	91.55				自有资金
隆瑞化工混装车项目	85.34	85.34				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
镇安分公司技改工程	99.86	100				自有资金

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	技术使用权	软件	其他	合计
一、账面原值						-
1、期初余额	64,998,347.49	500,000.00	4,166,364.10	942,699.15	840,000.00	71,447,410.74
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	64,998,347.49	500,000.00	4,166,364.10	942,699.15	840,000.00	71,447,410.74
二、累计摊销						
1、期初余额	8,894,804.92	449,999.00	2,716,233.39	549,317.39	80,000.13	12,690,354.83
2、本期增加金额	726,471.18	20,833.25	121,628.28	22,764.96	10,588.26	902,285.93
(1) 计提	726,471.18	20,833.25	121,628.28	22,764.96	10,588.26	902,285.93
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	9,621,276.10	470,832.25	2,837,861.67	572,082.35	90,588.39	13,592,640.76
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	55,377,071.39	29,167.75	1,328,502.43	370,616.80	749,411.61	57,854,769.98
2、期初账面价值	56,103,542.57	50,001.00	1,450,130.71	393,381.76	759,999.87	58,757,055.91

注：本期摊销金额为 902,285.93 元。

(2) 期末，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	1,966,002.35					1,966,002.35
府谷县鸿凯化工有限公司	30,403,266.26					30,403,266.26
合计	32,369,268.61					32,369,268.61

(2) 期末，商誉可收回金额不低于其账面价值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	73,833.68		36,922.80		36,910.88
复合焊接水泥护栏	15,195.22		9,117.18		6,078.04
聚丰园一区西楼改建工程（公寓楼改造）	58,432.94		58,432.92		0.02
福利区西楼改建电视宽带进户	1,599.96		1,599.96		-
复合焊接场地道路维修	24,579.26		11,645.09		12,934.17
复合焊接场地租金	5,555.59		5,555.59		-
10KV 线路改造	215,185.81		61,481.64		153,704.17
合计	394,382.46		184,755.18		209,627.28

17、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,065,447.80	2,919,267.51	17,653,532.41	3,232,145.64
暂估费用	1,342,000.00	201,300.00	1,342,000.00	201,300.00
应付职工薪酬	1,846,754.33	277,013.15	1,846,754.33	277,013.15
可抵扣亏损	45,723,339.33	8,652,631.88	38,606,562.78	7,338,834.64
抵消内部未实现利润	274,194.52	41,129.18	274,194.52	41,129.18
合计	65,251,735.98	12,091,341.72	59,723,044.04	11,090,422.61

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,960,000.00	3,000,000.00
预付设备款	1,008,547.01	1,008,547.01
预付工程款		
未确认融资费用	111,057.45	311,371.12

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分（见附注六、7）	111,057.45	311,371.12
合计	3,968,547.01	4,008,547.01

注：未确认融资费用为以前年度计提的辞退福利，对以后年金折现的利息。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
合计	80,000,000.00	110,000,000.00

（2）期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	30,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	-

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	52,102,586.45	34,088,891.08
设备款	7,154,313.71	10,923,398.19
工程款	13,346,138.60	13,836,894.78
运费	12,716,894.82	11,697,304.21
租赁费	572,677.44	605,406.00
其他	1,378,754.43	2,435,352.83
合计	87,271,365.45	73,587,247.09

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
湖南金能科技股份有限公司	2,469,000.00	尚未结算
石家庄成功机电有限公司	1,077,244.46	尚未结算
宝鸡大恒商贸有限责任公司	1,023,430.43	尚未结算
合计	4,569,674.89	

（3）截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款中无其他持公司 5%以上（含 5%）表

决权股份的股东单位及个人款项。

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
爆破工程款	2,337,498.19	3,232,115.03
货款	245,071.06	701,445.21
租赁款	28,641.27	70,743.84
预收持有待售资产款		6,607,944.00
合计	2,611,210.52	10,612,248.08

注：期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

截至 2018 年 6 月 30 日，其预收款项中无其他持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

23、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	6,997,563.57	48,775,837.03	49,434,962.51	6,338,438.09
二、离职后福利-设定提存计划	5,224.09	6,359,636.98	6,364,861.07	-
三、辞退福利	2,158,125.46	-	1,223,127.34	934,998.12
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,160,913.12	55,135,474.01	57,022,950.92	7,273,436.21

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,757,356.67	38,644,033.48	38,307,673.66	5,093,716.49
2、职工福利费	717,029.27	3,038,123.63	3,644,262.21	110,890.69
3、社会保险费	-	2,955,545.72	2,955,545.72	-
其中：医疗保险费	-	2,507,311.66	2,507,311.66	-
工伤保险费	-	379,350.81	379,350.81	-
生育保险费	-	68,883.25	68,883.25	-
4、住房公积金	140,844.56	3,528,010.93	3,668,855.49	-
5、工会经费和职工教育经费	1,382,333.07	699,275.80	769,472.90	1,312,135.97
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,997,563.57	48,775,837.03	49,434,962.51	6,338,438.09

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	6,118,764.37	6,118,764.37	-
2、失业保险费	5,224.09	240,872.61	246,096.70	-
合计	5,224.09	6,359,636.98	6,364,861.07	-

注：①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

②应付职工薪酬年末数中除当月计提下月发放的工资、奖金外，主要是以后年度应支付给辞退职工的薪酬。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,251,000.20	2,624,180.01
企业所得税	4,070,599.27	4,545,079.62
个人所得税	199,219.53	79,615.47
城市维护建设税	102,474.59	51,095.14
水利基金	46,706.90	34,572.98
教育费附加	115,759.53	88,976.10
印花税	47,544.84	36,016.86
土地使用税	135,077.87	126,118.28
地方教育税附加	70,618.80	160,415.14
残疾人保障金	36,161.82	31,940.15
房产税	158,245.33	205,859.79
环保资源税	18,360.96	
合计	12,251,769.64	7,983,869.54

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	358,900.00	152,726.71
合计	358,900.00	152,726.71

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及质保金	3,319,442.26	3,293,861.70
代收代付职工社保等	677,896.89	190,702.01

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,691,623.00	900,000.00
往来款	12,265,254.44	19,166,250.22
其他	2,621,253.92	887,610.63
合计	20,575,470.51	24,438,424.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或结转的原因
湖南金能科技股份有限公司	1,892,286.32	尚未结算
陕西红旗化工厂府谷分厂	900,000.00	尚未结算
深圳市金奥博科技有限公司	760,325.97	尚未结算
合计	3,552,612.29	

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日, 其他应付款中无其他持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及个人款项。

27、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015 年度外经贸发展专项资金区域协调发展项目	2,000,000.00			2,000,000.00	陕西省财政厅 2015 年度外经贸发展专项资金
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

28、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年经贸类促进产业发展专项限上企业奖励	30,000.00					30,000.00		是
乳化炸药生产线技术改造项目专项资金	1,800,000.00				1,800,000.00			是
企业纳税奖励款	20,000.00					20,000.00		是
合计	1,850,000.00				1,800,000.00	50,000.00		——

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本费用
锅炉及乳化炸药生产线节能技改项目	与资产相关	50,000.02		
ERP 系统和技改资金补助款	与资产相关	148,610.90		
2017 年经贸类促进产业发展专项限上企业奖励	与收益相关		30,000.00	
乳化炸药生产线技术改造项目专项资金	与收益相关	1,800,000.00		
企业纳税奖励款	与收益相关		20,000.00	
合计	—	1,998,610.92	50,000.00	

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
综合信息化管理平台建设项目	3,209,761.96		148,610.90	3,061,151.06	政府补助
锅炉及乳化炸药生产线节能技改项目	558,333.18		50,000.02	508,333.16	政府补助
2016 年经贸类促进产业发展专项资金	202,820.13		202,820.13		政府补助
凤翔县财政局经建股科技创新项目	300,000.00			300,000.00	政府补助
合计	4,270,915.27		401,431.05	3,869,484.22	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减费用		
综合信息化管理平台建设项目	3,209,761.96			148,610.90		3,061,151.06	与资产 相关
锅炉及乳化炸药生产线节能技改项目	558,333.18			50,000.02		508,333.16	与资产 相关
2016 年经贸类促进产业发展专项资金	202,820.13				202,820.13		与收益 相关
凤翔县财政局经建股科技创新项目	300,000.00					300,000.00	与收益 相关
合计	4,270,915.27			198,610.92	202,820.13	3,869,484.22	

30、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
项目合作款	14,500,000.00	13,600,000.00
合计	14,500,000.00	13,600,000.00

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	157,560,000.00						157,560,000.00
合计	157,560,000.00						157,560,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	105,122,597.01			105,122,597.01
其他资本公积	161,464.70			161,464.70
合计	105,284,061.71			105,284,061.71

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,036,646.23	2,153,501.66	1,887,082.91	36,303,064.98
合计	36,036,646.23	2,153,501.66	1,887,082.91	36,303,064.98

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,899,982.23			40,899,982.23
合计	40,899,982.23			40,899,982.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	118,779,990.18	131,833,147.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	118,779,990.18	131,833,147.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,805,818.83	2,702,842.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,756,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	126,585,809.01	118,779,990.18

36、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,564,457.67	176,286,333.06	114,560,861.30	77,486,007.50
其他业务	1,145,145.23	957,121.88	12,825,962.20	5,784,252.12
合计	264,709,602.90	177,243,454.94	127,386,823.50	83,270,259.62

37、税金及附加

项目	本期	上期
营业税		218,126.05
城市维护建设税	367,332.30	188,668.97
教育费附加	357,948.45	145,429.37
地方教育费附加	190,610.90	77,984.74
水利基金	146,134.28	54,056.25
车船税	17,091.95	12,709.16
土地使用税	207,125.84	553,001.43
房产税	286,776.09	356,522.55
印花税	104,433.57	
环保资源税	33,960.20	
残疾就业保障金	1,135.55	
合计	1,712,549.13	1,606,498.52

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本期	上期
运杂费	17,930,262.39	8,894,246.37
职工薪酬	1,778,212.51	1,239,091.26
业务招待费	800,515.83	820,574.74
差旅费	321,249.06	254,231.61
其他	323,891.49	541,952.92
合计	21,154,131.28	11,750,096.90

39、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	22,777,671.41	16,190,475.11
折旧与摊销	5,950,214.87	6,240,052.92
业务招待费	2,121,948.71	1,858,897.16
修理费	2,697,651.93	1,396,258.04
差旅费	1,576,851.22	1,019,122.59
车辆使用费	1,526,784.44	1,089,029.70
办公费	790,243.59	629,773.52
各项税费	214,117.86	153,211.83
绿化费用	732,423.79	54,720.00
租赁费	671,914.32	571,711.33
其他	6,289,383.81	5,370,320.23
合计	45,349,205.95	34,573,572.43

40、研发费用

项目	本期	上期
研究与开发费用	315,941.13	267,668.93
合计	315,941.13	267,668.93

41、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	3,168,166.93	2,933,361.32
减：利息收入	47,751.36	1,296,197.41
汇兑损益	98,576.29	66,181.39
其他	1,201,134.29	504,724.93
合计	4,420,126.15	2,208,070.23

42、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	1,360,082.35	-119,649.14
合计	1,360,082.35	-119,649.14

43、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-1,015,977.70	-101,367.29
理财收益		733,443.08
合计	-1,015,977.70	632,075.79

44、资产处置收益

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
出售固定资产	-20,242.73	73,843.59	-20,242.73
出售无形资产			
合计	-20,242.73	73,843.59	-20,242.73

45、其他收益

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
乳化炸药生产线技术改造项目专项资金	1,800,000.00		1,800,000.00
镇安生产线技改搬迁补助款		3,493,000.00	
递延收益摊销	198,610.92	196,971.17	198,610.92
合计	1,998,610.92	3,689,971.17	1,998,610.92

46、营业外收入

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	47,000.00	50,000.00
其他	60,949.82	47,251.64	60,949.82
合计	110,949.82	94,251.64	110,949.82

47、营业外支出

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	40,000.00		40,000.00
其他	84,331.10	19,300.00	84,331.10
合计	124,331.10	19,300.00	124,331.10

48、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	4,773,190.86	361,553.98
递延所得税费用	-884,307.65	-480,223.45
合计	3,888,883.21	-118,669.47

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,751.36	1,296,197.41
除税费返还外的其他政府补助收入	1,850,000.00	3,540,000.00
往来款	9,000,000.00	5,000,000.00
应付票据贴现	29,302,166.64	
收到预付款项退回	6,409,133.67	
以前年度保证金及借款归还	3,484,876.43	2,008,927.77
合计	50,093,928.10	11,845,125.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	17,930,262.39	8,894,246.37
业务招待费	2,922,464.54	2,659,412.99
安全经费的使用	1,887,082.91	3,310,793.38
差旅费	1,576,851.22	1,019,122.59
修理费	2,697,651.93	1,396,258.04
车辆使用费	1,526,784.44	1,089,029.70
租赁费	671,914.32	571,711.33
办公费	790,243.59	629,773.52
其他	3,846,316.92	4,800,844.12
合计	33,849,572.26	24,371,192.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资意向款		15,000,000.00
收回理财款		9,968,970.00
往来款		9,500,000.00
合计		34,468,970.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业及其股东借款	631,930.00	
投资意向款		10,000,000.00
合计	631,930.00	10,000,000.00

50、现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
------	----	----

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,214,237.97	-1,580,182.32
加：资产减值准备	1,360,082.35	-119,649.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,543,164.99	9,891,620.96
无形资产摊销	902,285.93	908,311.52
长期待摊费用摊销	184,755.18	264,050.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	20,242.73	-73,843.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,168,166.93	2,933,361.32
投资损失（收益以“－”号填列）		-733,443.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,000,919.11	-480,223.45
期初递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,839,871.97	-11,287,186.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,869,763.11	-44,876,289.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,617,668.79	3,923,855.74
其他	-597,370.17	-281,763.27
经营活动产生的现金流量净额	44,382,424.45	-41,511,381.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,209,923.78	82,605,088.15
减：现金的期初余额	75,467,374.14	134,172,701.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,257,450.36	-51,567,613.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、货币资金	54,325,680.78	74,583,131.14
其中：库存现金	2,073,068.58	1,865,602.36
可随时用于支付的银行存款	52,252,612.20	72,717,528.78
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	54,325,680.78	74,583,131.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	15,884,243.00	884,243.00	保证金
合计	15,884,243.00	884,243.00	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西红旗民爆集团榆林鸿泰有限公司	榆林市榆阳区红石桥左界村	榆林市榆阳区红石桥左界村	生产型	100.00		投资设立
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	陕西省西安市高新区唐延路南都市之门 C、D 座 2 幢 1 单元 12 层 11204 室	陕西省西安市高新区唐延路南都市之门 C、D 座 2 幢 1 单元 12 层 11204 室	服务型	100.00		投资设立
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	哈密地区伊吾县淖毛湖煤田东八区矿区	哈密地区伊吾县淖毛湖煤田东八区矿区	生产型	51.00		投资设立
吐鲁番隆瑞化工工程有限公司	新疆吐鲁番地区鄯善县七克台镇工业园区	新疆吐鲁番地区鄯善县七克台镇工业园区	生产型	100.00		投资设立
陕西信泽投资管理有限公司	宝鸡市高新大道 69 号楼 11 层 1 号	宝鸡市高新大道 69 号楼 11 层 1 号	服务型	100.00		投资设立
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	陕西省宝鸡市渭滨区经二路	陕西省宝鸡市渭滨区经二路	商品流通	100.00		非同一控制下企业合并

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	
	167 号 A 座 803 号(巨一时代广场)	167 号 A 座 803 号(巨一时代广场)				
西安鹏程爆破工程有限公司	西安市高新区唐延南路南都市之门 C、D 座 2 幢 1 单元 12 层 11203 室	西安市高新区唐延南路南都市之门 C、D 座 2 幢 1 单元 12 层 11203 室	服务型	100.00		非同一控制下企业合并
府谷县鸿凯化工有限公司	府谷县孤山镇尚庄村	府谷县孤山镇尚庄村	生产型	75.00		非同一控制下企业合并
陕西红旗神延化工工程有限公司	清水工业园区西湾露天煤矿	清水工业园区西湾露天煤矿	生产型	51.00		投资设立
陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司	陕西省凤翔县姚家沟镇街道	陕西省凤翔县姚家沟镇街道	服务型	65.00	35.00	投资设立
鸿昌国际（香港）发展有限公司	香港湾仔轩尼诗道 258 号德士古大厦 15 楼	香港湾仔轩尼诗道 258 号德士古大厦 15 楼	服务型	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
府谷县鸿凯化工有限公司	25.00%	3,183,379.21		20,640,003.94
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	49.00%	-234,094.60		8,802,769.14
陕西红旗神延化工工程有限公司	49.00%	-540,865.47		16,741,003.19

(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
府谷县鸿凯化工有限公司	55,018,839.81	40,474,724.87	95,493,564.68	13,220,275.23		13,220,275.23
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	1,135,979.51	20,839,668.34	21,975,647.85	4,108,862.87		4,108,862.87
陕西红旗神延化工工程有限公司	12,717,208.51	34,552,527.23	47,269,735.74	13,104,423.11		13,104,423.11

(续)

子公司名称	期初余额
-------	------

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
府谷县鸿凯化工有限公司	36,991,073.43	40,262,773.56	77,253,846.99	15,148,671.27		15,148,671.27
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	1,384,580.31	21,178,261.61	22,562,841.92	4,120,262.87		4,120,262.87
陕西红旗神延化工工程有限公司	13,875,056.15	35,750,481.78	49,625,537.93	14,407,268.93		14,407,268.93

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
府谷县鸿凯化工有限公司	48,030,128.87	12,733,516.82	12,733,516.82	-13,152,119.96
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	-	-477,744.08	-477,744.08	-147,006.87
陕西红旗神延化工工程有限公司	8,881,282.03	-1,103,807.08	-1,103,807.08	4,359,772.21

(续)

子公司名称	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
府谷县鸿凯化工有限公司	-	-1,589,303.76	-1,589,303.76	19,892.52
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	-	-636,343.60	-636,343.60	-134,700.39
陕西红旗神延化工工程有限公司	2,540,406.10	265,568.02	265,568.02	-605,416.75

2、联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏高争爆破工程有限公司	拉萨市	拉萨市	服务型	8.60		权益法
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	吉尔吉斯斯坦共和国秋依州	吉尔吉斯斯坦共和国秋依州	生产型	55.00		权益法

(2) 重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	吉中合资萨硫特爆破有限责任公司
流动资产	8,536,053.99	6,821,843.45

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
	吉中合资萨硫特爆破有 限公司	吉中合资萨硫特爆破有 限公司
非流动资产	22,060,573.34	21,862,709.17
资产合计	30,596,627.33	28,684,552.62
流动负债	16,978,489.91	17,609,280.07
非流动负债		
负债合计	16,978,489.91	17,609,280.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,618,137.42	11,075,272.55
按持股比例计算的净资产份额	7,489,975.58	6,091,399.90
调整事项		
—商誉	39,997,250.00	39,997,250.00
—内部交易未实现利润		
—其他	-9,509,641.91	-7,094,274.50
对联营企业权益投资的账面价值	37,977,583.67	38,994,375.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	1,072,053.96	
净利润	-1,848,712.23	-52,847.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,848,712.23	-52,847.62

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
投资账面价值合计	3,950,346.05	3,949,532.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	814.03	-72,301.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	814.03	-72,301.10

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会	宝鸡市	国资委职能		27.45	27.45

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司联营企业情况

详见附注七、2、联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
宝鸡市投资（集团）有限公司	股东	91610300797916453C
陕西省技术进步投资有限责任公司	股东	916100002942054492
府谷县埔欣商贸有限责任公司	股东	91610822590267302X
陕西省红旗化工厂府谷分厂	受埔欣商贸控制的企业	916108222240331273
宝鸡永兴投资有限公司	股东	91610301681558316T
宝鸡市国有资产经营有限责任公司	股东	91610300054785720G
达蓬资产管理有限公司	股东	91330201MA28181H0R
刘鹏虎	股东	
李建功	股东	
钱启贵	股东	
张正	董事长、总经理、股东	
谷茹	股东	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
姜莉霞	股东	
李友田	股东	
高帆	董事、股东	
李喜庆	董事、副总经理、股东	
王文兴	股东	
程西民	股东	
冯建利	董事会秘书、股东	
王彬	股东	
吴学军	股东、董事	
张红军	股东、监事	
张千胜	股东	
李宗诚	董事	
裴成荣	独立董事	
刘丹冰	独立董事	
张晓明	独立董事	
雷俊杰	监事会主席	
赵力	监事	
宝鸡力兴钛业有限公司	监事赵力实际控制的企业	91610301221322935A
甘肃力兴钛业有限公司	监事赵力实际控制的企业	91622923789647716R
翟西红	监事	
邢凤萍	监事	
张宏科	董事	
赵博	核心技术人员	
邹见宾	核心技术人员	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	销售材料		4,539,683.87
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	技术服务	2,762,948.74	6,148,962.40

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陕西省红旗化工厂府谷分厂	房产	-	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	10 万美元	2017-12-19	2018-12-18	
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	10 万美元	2017-10-1	2019-3-30	该笔借款原于 2018-3-31 到期，后补充签订续借协议，期限 1 年
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	10 万美元	2018-3-26	2019-3-25	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	40.50 万元	47.70 万元

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	13,261,823.01	663,091.15	10,498,874.27	524,943.71
合计	13,261,823.01	663,091.15	10,498,874.27	524,943.71
其他应收款：				
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	1,936,608.17	96,830.41	1,336,257.17	66,812.86
合计	1,936,608.17	96,830.41	1,336,257.17	66,812.86

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陕西省红旗化工厂府谷分厂	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

7、关联款项发生额

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收账款：				
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	10,498,874.27	2,762,948.74		13,261,823.01
合计	10,498,874.27	2,762,948.74		13,261,823.01
其他应收款：				
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	1,336,257.17	631,930.00	31,579.00	1,936,608.17
合计	1,336,257.17	631,930.00	31,579.00	1,936,608.17
其他应付款：				
陕西省红旗化工厂府谷分厂	900,000.00			900,000.00
合计	900,000.00			900,000.00

九、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 14 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为炸药、爆破服务、流通企业、其他。这些报告分部是以公司的主营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：炸药分部提供的主要产品为乳化炸药、铵油炸药；爆破服务分部提供的主要劳务为爆破工程服务；流通企业分部主要业务为炸药及其他民爆品的销售；其他分部为以上分部之外的业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	炸药	爆破服务	流通企业	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	199,579,029.98	69,176,635.54	6,932,733.63	2,740,131.60	-14,864,073.08	263,564,457.67
主营业务成本	125,284,686.21	58,426,321.02	5,748,328.97	1,938,991.91	-15,111,995.05	176,286,333.06
资产总额	491,699,573.63	191,222,612.33	11,503,518.83	666,888,754.23	-587,678,799.46	773,635,659.57
负债总额	133,444,380.46	68,066,418.59	6,360,562.07	306,527,323.47	-253,687,048.04	260,711,636.55

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,164,905.96	100.00	1,910,791.93	6.55	27,254,114.03
账龄组合	23,471,902.94	80.48	1,910,791.93	8.14	21,561,111.01
合并范围内关联方	5,693,003.02	19.52	-	-	5,693,003.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,164,905.96	100.00	1,910,791.93	6.55	27,254,114.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,033,148.41	100.00	1,888,195.18	6.08	29,144,953.23
账龄组合	22,465,672.70	72.39	1,888,195.18	8.40	20,577,477.52
合并范围内关联方	8,567,475.71	27.61			8,567,475.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,033,148.41	100.00	1,888,195.18	6.08	29,144,953.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,483,584.46	1,074,179.22	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	164,792.00	11,535.44	7.00
2 至 3 年	417,780.00	41,778.00	10.00
3 至 4 年	778,059.01	155,611.80	20.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	627,687.47	627,687.47	100.00
合计	23,471,902.94	1,910,791.93	8.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,596.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,111,775.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 55.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 599,266.74 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,745,307.76	100.00	307,709.50	1.30	23,437,598.26
账龄组合	3,236,366.70	13.63	307,709.50	9.51	2,928,657.20
合并范围内关联方	20,508,941.06	86.37	-	-	20,508,941.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,745,307.76	100.00	307,709.50	1.30	23,437,598.26

(续)

类别	期初余额				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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	30,300,938.50	100.00	278,218.92	0.92	30,022,719.58
合并范围内关联方	3,270,376.28	10.79	278,218.92	8.51	2,992,157.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,030,562.22	89.21			27,030,562.22
合计					
	30,300,938.50	100.00	278,218.92	0.92	30,022,719.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,931,766.44	146,588.32	5.00
1 至 2 年	12,436.56	870.56	7.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00	20.00
4 至 5 年	86,521.80	34,608.72	40.00
5 年以上	105,641.90	105,641.90	100.00
合计	3,236,366.70	307,709.50	9.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,490.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	327,841.90	1,644,169.90
合并范围内关联方款项	20,508,941.06	27,030,562.22
往来款及其他	2,908,524.80	1,626,206.38
合计	23,745,307.76	30,300,938.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	合并范围内关联方款项	8,178,614.34	1 年以内	34.44	

单位名称	款项性质	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
陕西信泽投资管理有限公司	合并范围内关联方款项	7,977,951.71	1 年以内	33.60	
陕西红旗神延化工工程有限公司	合并范围内关联方款项	1,835,372.34	1-2 年 1,835,372.34 元	7.73	
府谷县鸿凯化工有限公司	合并范围内关联方款项	1,183,464.23	1 年以内	4.98	
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	合并范围内关联方款项	926,859.46	1-2 年 926,859.46 元	3.90	
合计	—	20,102,262.08	—	84.66	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	365,062,543.63		365,062,543.63	364,429,163.63		364,429,163.63
对联营、合营企业投资	37,977,583.67		37,977,583.67	38,994,375.40		38,994,375.40
合计	403,040,127.30		403,040,127.30	403,423,539.03		403,423,539.03

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西民爆集团榆林鸿泰有限公司	72,344,850.00			72,344,850.00		
陕西鸿安爆破工程有限责任公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
陕西红旗远洋化轻有限责任公司	8,955,100.00			8,955,100.00		
陕西红旗哈密德盛化工有限公司	11,220,000.00			11,220,000.00		
府谷县鸿凯化工有限公司	82,278,000.00			82,278,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
西安鹏程爆破工程有限公司	100,171,883.63			100,171,883.63		
吐鲁番隆瑞化工工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西信泽投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西红旗神延化工工程有限公司	17,340,000.00			17,340,000.00		
陕西红旗鸿远金属复合材料有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
鸿昌国际(香港)发展有限公司	8,169,330.00	633,380.00		8,802,710.00		
合计	364,429,163.63	633,380.00		365,062,543.63		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业:						
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司	38,994,375.40			-1,016,791.73		
合计	38,994,375.40			-1,016,791.73		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
吉中合资萨硫特爆破有限责任公司				37,977,583.67	
合计				37,977,583.67	

4、营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,629,189.29	38,644,974.01	44,305,150.48	28,963,983.46
其他业务	410,014.95	384,719.97	12,664,429.54	5,395,545.83
合计	55,039,204.24	39,029,693.98	56,969,580.02	34,359,529.29

5、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-1,016,791.73	-29,066.19
理财产品投资收益		733,443.08
合计	-1,016,791.73	704,376.89

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动性资产处置损益	-20,242.73	
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	2,008,610.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,381.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,964,986.91	
所得税影响额	260,661.17	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,704,325.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.0495	0.0495
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.27	0.0387	0.0387

陕西红旗民爆集团股份有限公司

二〇一八年八月十五日