



Chengyuan Co., Ltd.
成远股份

成远股份

NEEQ:836865

成远矿业开发股份有限公司

(Chengyuan Mining Development Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年2月28日公司取得了由辽宁省住房和城乡建设厅颁发的矿山工程施工总承包贰级建筑业企业资质证书。

2、2018年3月30日子公司辽阳志远工程技术咨询有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了辽阳市行政审批局核准的营业执照。

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

4、2018年9月11日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》和《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》，本次权益分派以资本公积10,345,270.00元向全体股东以每10股转增2.60股完成后，公司注册资本额、股份总数增加至50,134,770.00元（股）。2018年09月20日经辽阳市行政审批局（辽辽）工商核变通内字【2018】第2018005003号《变更登记核准通知书》核准，注册资本由3,978.95万元人民币变更为5013.477万元人民币。

5、2018年10月30日，公司完成换届工作，选举产生公司第二届董事会和监事会，任命高级管理人员。

6、2018年10月30日，经辽阳市科学技术协会批准成立“辽宁成远爆破股份有限公司院士工作站”。

7、2018年11月19日公司取得了由辽阳市审批局颁发的环保工程专业承包叁级建筑业企业资质证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
成远爆破、成远股份、股份公司、公司	指	辽宁成远爆破股份有限公司、成远矿业开发股份有限公司
成远有限、有限公司	指	辽宁成远爆破工程有限公司、辽阳成远爆破服务有限公司
辽阳远卓	指	辽阳远卓企业管理有限公司
沈阳成卓	指	沈阳成卓科技有限公司
祥盾检测	指	辽宁祥盾安全检测有限公司
民爆器材	指	辽阳成元民爆器材专营有限公司(原名称为辽阳县民用爆破器材专营公司,2013年8月19日更名为辽阳成元民爆器材专营有限公司)
路成运输	指	辽阳市路成货物运输有限公司
志远咨询	指	辽阳志远工程技术咨询有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
章程、《公司章程》	指	《辽宁成远爆破股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	辽宁成远爆破股份有限公司股东大会、成远矿业开发股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成远爆破股份有限公司董事会、成远矿业开发股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成远爆破股份有限公司监事会、成远矿业开发股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
公安部	指	中华人民共和国公安部
民用爆炸物品、民用爆破器材	指	用于非军事目的、列入《民用爆炸物品品名表》的各类火药、炸药及其制品和雷管、导火索等点火、起爆器材。

第一节 声明与提示

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

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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济周期和产业政策变动的风险	公司的主营业务爆破设计施工与国家宏观经济运行关系较为密切,与国民经济发展周期呈正相关关系。公司主营业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资规模,特别是对矿山开采、城市基础设施、水利电站、道路交通设施等行业的投资及相关投入存在较强依赖。因此,国民经济发展状况、宏观经济的发展速度都将对公司的发展形成一定的影响。
施工工期风险	部分业务由于施工工期较长,在施工过程中,可能受到管理制度不健全、业务所在地的基础设施以及自然条件等各种不确定因素或无法预料的因素的影响,尤其是当客户有一些合同之外的要求时,会导致工程施工进度无法按照工程合同进行,从而存在一定的施工工期风险。另外,结算款的追讨问题也会给公司带来一定的影响。
爆破工程服务安全施工风险	爆破工程服务领域存在固有的行业安全风险。民用爆炸物品作为危化品,从生产、存储、运输到使用,是一个高危的作业过程。基于行业的特殊性,有时在爆破作业现场会发生各种不可预料的情形,从而增加行业的危险性。近年来,我国安全事故发生率较高,这种现象对民爆行业的发展产生了一定的不利影响。

市场竞争激烈的风险	我国爆破服务行业对行业资质、技术水平、人员素质、设备、经验有非常高的要求。对于大型招投标项目,客户对前述种种条件的要求更为严格。目前行业内参与大型项目招投标的主要是几大服务商,如宏大爆破等企业。由于上述企业规模较大、实力雄厚,且占有较大的市场份额。加之矿山开采近几年并不景气,这些因素都会给公司带来一定的市场风险。与竞争对手相比,公司虽然存在一定的竞争优势,但在资金实力、大集团背景方面仍显不足,面临着较高的市场竞争激烈的风险。
人才风险	人才竞争是市场竞争中最核心的要素。公司拥有一支高素质的人才队伍,是公司核心竞争优势的基础。截至 2018 年 12 月 31 日,公司拥有具有地质、采矿、测绘、爆破工程和机械等各类专业技术职称和经济管理人员 63 人,其中公安部注册的各级别爆破工程技术人员 59 人,国家注册一、二级建造师 12 人。目前日趋激烈的市场竞争,特别是同类企业的人才竞争策略,对公司的人才优势形成威胁,公司面临着人才引进、稳定和发展的风险。
经营业绩波动风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度,公司的营业收入分别为 63,483,857.39 元、113,179,496.66 元、206,187,255.02 元,净利润分别为-18,780,870.44 元、16,394,578.54 元、20,397,779.87 元。公司从扭亏为盈,到连续盈利,主要是国家经济呈现复苏态势,公司的抗风险能力和整体实力增强。爆破服务行业与整个建筑行业及下游矿山开采等基础建设行业的发展有着密不可分的关系,采矿业是爆破服务行业的最重要的业务领域之一,由于目前国家大力推行“一带一路”的基础建设,在全球矿产品需求增速放缓的情况下,国内经济已经开始缓慢地“触底反弹”,局部地区矿产资源需求略有回升,同时,公司内部强化管理,加强了与大型矿企的合作。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成远矿业开发股份有限公司
英文名称及缩写	ChengyuanMiningDevelopmentCo.,Ltd.
证券简称	成远股份
证券代码	836865
法定代表人	罗乃鑫
办公地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月13日
挂牌时间	2016年4月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	有色金属矿采选业 B09
主要产品与服务项目	爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估、安全监理以及矿山工程施工总承包
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,134,770
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗乃鑫
实际控制人及其一致行动人	罗乃鑫

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91211000765414491E	否
注册地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街	否
注册资本	50,134,770.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

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

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 18 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，并于 2019 年 4 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会公司审议通过。公司名称由“辽宁成远爆破股份有限公司”变更为“成远矿业开发股份有限公司”。

证券简称由“成远爆破”变更为“成远股份”。

变更后经营范围为：矿山工程施工总承包贰级；爆破设计施工、安全评估、安全监理；道路货物运输：普通货运；矿山机械设备租赁、销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务；林木育种和育苗；谷物种植、豆类、油料和薯类种植、蔬菜、食用菌及园艺作物种植、水果种植、坚果种植；土石方工程施工。

2019 年 4 月 8 日辽阳市行政审批局（辽辽）市监变通内字[2019]2019001422 号《变更登记核准通知书》核准，完成了公司名称变更手续，并取得了营业执照。

第三节 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	206,187,255.02	113,179,496.66	82.18%
毛利率%	32.73%	30.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,697,985.47	16,473,974.30	25.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,377,044.18	16,164,557.48	26.06%
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）	35.19%	48.60%	-
加权平均净资产收益率%（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）	34.64%	47.69%	-
基本每股收益	0.42	0.36	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,303,160.73	112,118,119.58	36.73%
负债总计	83,064,781.31	71,321,048.41	16.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,331,664.39	41,590,150.54	71.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.15	23.48%
资产负债率%（母公司）	51.21%	61.52%	-
资产负债率%（合并）	54.18%	63.61%	-
流动比率	128.86%	90.76%	-
利息保障倍数	51.46	54.33	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,861,817.95	-6,876,306.41	127.08%
应收账款周转率	3.11%	2.65%	-
存货周转率	42.36%	18.32%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.73%	12.60%	-
营业收入增长率%	82.18%	78.28%	-
净利润增长率%	24.42%	-187.29%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,134,770	36,188,000	38.54%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,904.21
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	35,988.73
除上述各项之外的其营业收收入和支出	399,600.54
非经常性损益合计	427,685.06
所得税影响数	106,743.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	320,941.29

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收票据	2,320,000.00			
应收账款	47,530,159.91		38,033,120.94	
应收票据及应收账款		49,850,159.91		38,033,120.94
应付票据				
应付账款	38,716,567.69		46,413,854.27	
应付票据及应付账款		38,716,567.69		46,413,854.27
管理费用	359,338.22			
研发费用		359,338.22		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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

1、爆破工程服务模式

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

（1）分析市场信息

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

（2）参加项目投标

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

（3）设计方案

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

（4）组织项目部现场施工

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

（5）项目完工验收结算

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

2、盈利模式

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

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

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

关键资源要素

（1）公司经营所取得的业务资质

序号	资质名称	证书编号	有效期
1	矿山工程施工总承包贰级	D221064559	至 2023.2.28
2	爆破作业单位许可证一级	2100001300003	至 2019.7.7
3	安全生产许可证	(辽) FM 安许证字[2016]YK015427号	至 2019.12.19
4	安全生产许可证	(辽) JZ 安许证字[2010]005720-1/2	至 2019.9.16
5	环保工程专业承包叁级	D321064556	至 2023.11.19

（2）公司经营业务人员情况

公司拥有公安部注册的各等级别爆破工程技术人员 59 人。

（3）公司经营爆破业务所使用的关键技术

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

①数码电子雷管

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

②信息化管控系统

利用现有公安机关安全监管信息、爆破技术信息和公司的 CORS 测绘系统电子表格等构成了信息化管控系统，在源头上加强宏观管控，可以及时跟踪爆材的流向。通过公司的 CORS 测绘系统和电子表格的采用可以从爆破工艺上实现对爆破参数合理性考究与分析，通过对复杂环境数据的分析，可以做到提前预防爆破事故的发生。公司爆破工程技术人员通过 CORS 测绘系统，测定爆区的坐标、高程、孔深、孔位等相关数据，填写爆破相关的电子表格，待验核人员对爆破施工方案、爆破参数计算、爆破安全施工与控制方法复核检查后，方可实施爆破施工作业，在施工过程中，填写爆破记录、现场分工表、领料单等表格，相关人员签字确认，责任落实到人，明确每个员工的责任与义务。

③实时视频监控系统

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

④预裂爆破

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2018 年度实现营业收入 206,187,255.02 元，比上年度 113,179,496.66 元增长 93,007,758.36 元，增长幅度 82.18%，实现净利润 20,397,779.87 元，比上年度 16,394,578.54 元增长 4,003,201.33 元，增长幅度 24.42%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 153,303,160.73 元，净资产为 70,238,379.42 元。报告期内，公司的主营业务没有发生变化，即以爆破设计施工、爆材销售、运输服务、安全评估、

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

（二）行业情况

1、行业现状及前景

（1）行业基本概况

从产业结构来看，过去我国民爆行业普遍在生产、销售、爆破服务环节上相分离。2006年9月，国务院颁布《民用爆炸物品安全管理条例》后，明确提出鼓励发展民用爆炸物品生产、配送、爆破作业一体化的经营模式；《民爆行业“十一五”规划》中关于“鼓励生产经营企业向爆破服务的延伸，实行一体化经营模式”政策的提出，促进民爆生产企业与经营企业的整合并向爆破服务领域拓展。在国家提倡环保并且环保整治力度的不断加强的情况下，许多小型矿山关停，大中型矿山产量需求增加。

从区域行业发展来看，由于中西部地区资源丰富、发展成本低、市场发展潜力大，随着产业结构的调整，我国东部沿海地区产业正快速向中西部地区转移，整个民爆行业呈现出东部沿海、东北以及长三角经济发达地区产能过剩，中西部地区需求旺盛的两种局面。

（2）行业发展状况及前景

爆破服务行业是我国国民经济中不可或缺的重要行业，是连接民用爆破器材行业与矿山开采等行业的中间行业。我国爆破服务行业的发展，对于促进矿山开采以及相关基础建设行业的发展发挥了重要作用。民爆行业作为我国工业经济的重要标志之一，其发展水平的高低已成为衡量国民经济发展程度的重要标志。爆破服务行业与整个建筑行业及下游矿山开采等基础建设行业的发展有着密不可分的关系。

爆破服务行业同下游采矿业的的关系可谓是密不可分，采矿业是爆破服务行业的最重要的业务领域之一。“十三五”期间，世界经济在深度调整中复苏，全球治理体系深刻变革，民爆行业积极应对国内外经济形势变化，产品产业结构持续优化，安全、环保、科技和信息化发展水平明显提升；自习近平主席在2013年提出共建“一带一路”国际合作倡议5年来，已逐渐构建起以亚欧大陆为中心，辐射全球、连接世界的互利合作平台，基础设施互联互通建设作为“一带一路”建设的优先领域，也日益显示

出广阔的发展前景和巨大的合作潜力，加之国家西部大开发战略的推进以及加大对乡村、偏远山区的投资力度，未来爆破服务与矿山工程施工服务行业将有更加广阔的市场空间和巨大的发展潜力。

2、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）影响本行业发展的有利因素

第一，产业政策的有利支持

一方面，国家特别重视民爆行业产业结构的调整，工信部安全司提出“坚定不移地推进企业调整重组，积极培育一批跨地区、跨领域的科研、生产、销售和爆破服务一体化的综合性、大型民爆企业集团”。2016年工信部“十三五”规划-《民用爆炸物品行业发展规划（2016-2020年）》为推动民用爆炸物品转型升级，促进行业可持续发展指明了方向，未来五年国家在铁路公路、港口机场、水利水电、新型城镇化建设等基础建设方面持续投入，将拉动对民爆物品和矿山工程施工服务的国内市场需求；我国倡导开展“一带一路”建设，加大海外工程投资力度，也有助于民爆企业和与之相应的矿山工程施工服务拓展国际市场。

另一方面，随着行业对于科研创新的重视程度的不断提高，技术水平低下的民爆企业和施工企业将被市场自动淘汰，行业的发展方向将会从单方面的重视企业生产施工能力转向生产施工能力与科技创新并重，建立开放合作的科技创新体系，推动产品科技创新，开展基础科研和工艺技术研究，提高清洁生产技术水平，这种发展趋势既有利于我国民爆行业和矿山生产施工的整体提升，又有利于增强企业自身的可持续发展能力，并逐步缩小与国际发展水平的差距。

第二，国民经济平稳增长带动行业持续发展

民爆器材产品与施工广泛用于采矿、冶金、交通、水利、电力、建筑和石油等多个领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设领域中具有不可替代的作用，素来被称作“基础工业的基础，能源工业的能源”。民爆行业的发展直接受国民经济的影响。全社会固定资产投资总额继续保持稳健增长，基建投资依然是拉动我国经济增长的主要动力之一。国家在大力推进“一带一路”与“互联互通”的大战略同时，重点投向保障性安居工程、农业、重大水利、中西部铁路、节能环保、社会事业等领域；同时把培育新的区域经济带作为推动发展的战略支撑，深入实施区域发展总体战略，优先推进西部大开发，全面振兴东北地区等老工业基地，大力促进中部地区崛起，积极支持东部地区经济率先转型升级，加大对革命老区、民族地区、边疆地区、贫困地区支持力度。

同时，由于自然资源与经济发展水平的差异，我国西部地区水能、石油、天然气、煤炭、稀土、有色金属等能源矿产资源储量大，而基础设施建设相较东部地区存在较大差距，对民爆产品和施工的潜在需求持续旺盛。因此在西部大开发、新丝绸之路经济带建设的带动下，以中西部地区为基础

设施建设未来将为民爆行业与矿山工程施工服务行业带来强劲的增长需求。

(2) 不利因素分析

市场供求失衡影响行业整体发展

从全国市场分析，民爆行业与施工服务总体发展呈现供过于求的局面，但行业发展分布并不平衡，与市场需求相背离，以基础设施建设为主的东部地区供过于求，而以矿产开发为主的西部地区却供应不足，市场供求严重失衡。现阶段，国家鼓励“民爆服务一体化”的生产模式，推动行业内企业通过兼并整合的方式来优化产能布局，但兼并整合耗时相对长久，短期内无法改变东西部市场供求分布不均的局面，使得产能集中地区的竞争日益剧烈，而产能贫乏地区的发展相对滞后，影响行业的整体发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,621,665.95	3.67%	3,718,370.72	3.32%	51.19%
应收票据与应收账款	89,315,621.62	58.26%	49,850,159.91	44.46%	79.17%
存货	1,875,915.99	1.22%	4,671,923.59	4.17%	-59.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,252,699.92	21.04%	20,120,419.77	17.95%	60.30%
在建工程					
短期借款	3,800,000.00	2.48%	3,800,000.00	3.39%	0.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期增加 51.19%，原因是 2018 年收入增加 82.18%，回款资金也相应增加，年末货币资金较充足。

2、应收账款较上年同期增加 79.17%，原因是 2018 年较 2017 年度营业收入增加 82.18%，相应的应收帐款金额也增加。

3、存货较上年同期减少 59.85%，原因是 2018 年末工程施工已确认完成结算，造成存货账面价值较少。

4、固定资产较上年同期增加 60.30%，原因是报告年度内企业购置固定资产，以满足企业未来生

产顺利进行。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	206,187,255.02	-	113,179,496.66	-	82.18%
营业成本	138,693,818.29	67.27%	78,348,467.60	69.22%	77.02%
毛利率	32.73%	-	30.78%	-	-
管理费用	25,132,965.49	12.19%	17,946,431.97	15.86%	40.04%
研发费用	1,892,821.33	0.92%	359,338.22	0.32%	426.75%
销售费用					
财务费用	555,643.37	0.27%	290,324.06	0.26%	91.39%
资产减值损失	10,247,013.49	4.97%	2,492,775.51	2.20%	311.07%
其他收益	35,988.73	0.02%			100.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			1,009,634.91	0.89%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	28,293,537.58	13.72%	14,019,390.61	12.39%	101.82%
营业外收入	454,807.99	0.22%	523,104.99	0.46%	-13.06%
营业外支出	63,111.66	0.03%	1,112,338.96	0.98%	-94.33%
净利润	20,397,779.87	9.89%	16,394,578.54	14.49%	24.42%

项目重大变动原因：

1、2018 年公司营业收入同比增长 82.18%。主要变动原因是 2017 年新开发市场，在 2018 年开始运行，并且生产也比较顺利，另 2018 年国内市场需求比较好，现有客户增加了生产计划量，使公司在 2018 年收入大幅度增加。

2、2018 年公司营业成本同比增长 77.02%。主要变动原因是公司营业收入增加，营业成本相应增加。

3、2018 年公司管理费用同比增长 40.04%。主要变动原因是公司收入增加后，公司为了更好的服务于客户，付出相应的管理成本，管理费用也相应增加。

4、2018 年公司研发费用同比增长 426.75%，主要变动原因是 2018 年度公司进行了平台研发等项目，加大研发力度。

5、2018 年公司财务费用同比增长 91.39%。主要变动原因是 2018 年购置了生产需要的设备，为

此进行了融资贷款，造成财务费用中的利息支出相应增加。

6、2018 年公司资产减值损失同比增长 311.07%。主要变动原因是公司委托辽宁胜达资产评估事务所对资产进行评估，出具了《资产评估报告书》（辽胜达资评报字 2019 第 0403 号），评估价值小于资产帐面价值进行了帐务处理，因此造成了 2018 年较 2017 年资产减值损失增加。

7、2018 年公司营业利润同比增长幅度为 101.82%，主要原因是报告期内企业营业收入增加了 82.18%，成本费用增加幅度小于营业收入增长幅度，营业利润同比增加。

8、2018 年公司营业外支出同比降低 94.33%，主要原因是 2018 年度公司没有处理大额固定资产造成的资产损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	205,581,269.65	109,101,274.74	88.43%
其他业务收入	605,985.37	4,078,221.92	-85.14%
主营业务成本	138,434,622.94	75,366,335.22	83.68%
其他业务成本	259,195.35	2,982,132.38	-91.31%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
爆破施工业务	194,828,205.54	94.49%	97,038,200.57	85.74%
爆材销售业务	9,506,929.32	4.61%	9,582,486.62	8.47%
运输业务	700,442.29	0.34%	2,367,419.53	2.09%
技术服务	0.00	0.00%	18,396.22	0.08%
专用设备销售业务	0.00	0.00%	94,771.80	0.02%
安全检测服务业务	184,466.06	0.09%		
培训收入	361,226.44	0.18%		
合计	205,581,269.65	99.71%	109,101,274.74	96.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受财税〔2016〕36号文件的影响，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。原来的单一爆材销售与单一施工作业，改变为提供主材的施工作业，造成爆破施工业务收入增加、爆材销售业务收入减少。因营改增之前签定的合同，在2018年

到期后，由原来的对同一客户分别签定施工、销售、运输合同，改为一票制结算，签定总承包施工合同。造成运输收入的减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	111,878,583.90	54.26%	否
2	辽阳顺锋钢铁有限公司	10,491,292.00	5.09%	否
3	辽阳县鞍辽矿业有限公司	6,824,517.77	3.31%	否
4	辽阳县国土资源局	6,303,414.63	3.06%	否
5	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	5,696,077.08	2.76%	否
合计		141,193,885.38	68.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	辽阳新时代民爆有限责任公司	13,093,745.39	14.77%	否
2	西藏圣达伟业实业有限公司	11,023,836.14	12.44%	否
3	辽宁红山化工股份有限公司	6,739,263.90	7.60%	否
4	谢丽洪	6,494,517.97	7.33%	否
5	辽宁通隆化工有限公司	5,391,398.07	6.08%	否
合计		42,742,761.47	48.22%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,861,817.95	-6,876,306.41	127.08%
投资活动产生的现金流量净额	-7,262,040.25	1,289,707.51	-663.08%
筹资活动产生的现金流量净额	7,303,517.53	-251,809.90	3,000.41%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 8,738,124.36 元，主要原因是由于 2018 销售增加，造成销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加了 45,034,835.09 元，较上期增加 64.07%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 19,228,025.97 元，较上期增加 44.66%；由于经营活动现金流入金额增长幅度大于经营活动现金支出增长幅度，造成经营性现金流量净额同比增加 127.08%。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少了 8,551,747.76 元，主要原因是 2018 年企业购置了

固定资产 5,538,104.17 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 7,555,327.43 元，主要原因是 2018 年度收到了投资款 5,762,400 元，新增了融资贷款 3,055,258 元所至。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司 2018 年净利润为 20,397,779.87 元，来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10% 以上。

2、报告期内，2018 年 3 月 30 日经辽阳市行政审批局核准，新成立了一家全资控股子公司-辽阳志远工程技术咨询有限公司。

3、报告期内：没有全资子公司或控股子公司股权转让。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更的原因及内容：财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，2018年3月30日经辽阳市行政审批局核准，新成立了一家全资控股子公司-辽阳志远工程技术咨询有限公司，为新增在合并报表列报。

（八）企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。

2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司加强耗能设备日常监管，淘汰高耗能设备，优化电力能耗管理。

4、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

三、持续经营评价

报告期内，公司完善了各项规章制度，在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，公司主要提供一级爆破作业和矿山工程施工总承包一体化服务，符合国家鼓励的产业结构发展。公司在经营过程中，始终重视研发能力建设，报告期内，控股子公司沈阳成卓科技有限公司大力开展了智能矿山管理系统的研发与国内领先技术对接；全资子公司辽宁祥盾安全检测有限公司向社会出具有证明作用的爆破与工程振动安全检验检测机构计量认证数据和结果的技术优势已经开始显现。2018年2月28日公司取得了由辽宁省住房和城乡建设厅颁发的矿山工程施工总承包贰级建筑业企业资质证书；2018年10月30日经辽阳市科学技术协会批准成立了“辽宁成远爆破股份有限公司院士工作站”；2018年11月19日公司取得了由辽阳市审批局颁发的环保工程专业承包叁级建筑业企业资质证书，公司资质能力和技术水平在报告期内有大幅增长。目前，公司已成为国内较少数集软件研发、爆破作业设计施工、安全评估、安全监理、爆破与工程振动安全检测与矿山施工总承包为一体的集约化、系统化的工程施工服务承包商，公司核心竞争力增强，对公司的持续健康发展产生积极影响。2015年度、2016年度、2017年度,公司的营业收入分别为103,188,267.48元、63,483,857.39元、113,179,496.66元,净利润分别为-3,695,116.36元、-18,780,870.44元、16,394,578.54元。公司2018年度实现营业收入206,187,255.02元，比上年度增长82.18%，实现净利润20,397,779.87元，比上年度增长34,003,201.33元，增长幅度为24.42%，截至2018年12月31日，公司总资产为153,303,160.73元，净资产为70,238,379.42元。

公司近两年连续盈利。

四、未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一）行业发展趋势

爆破服务行业是我国国民经济中不可或缺的重要行业，是连接民用爆破器材行业与矿山开采等行业的中间行业。我国爆破服务行业与矿山工程施工服务业的发展，对于促进矿山开采以及相关基础设施建设行业的发展发挥了重要作用。民爆行业作为我国工业经济的重要标志之一，其发展水平的高低已成为衡量国民经济发展程度的重要标志。爆破服务行业与整个建筑行业及下游矿山开采等基础设施建设行业的发展有着密不可分的关系。十八大以后，转变增长方式，推进供给侧结构性改革，“三去一降一补”，加大力度加强自然保护区建设、国家公园体制的建立，对矿业转型升级提出了明确要求，矿业法规、政策正在或将进行调整和修改；绿色发展、循环发展、低碳发展对矿山开采提出新要求。但矿产资源是支撑人类社会最根本性和最基础性的资源，在可预见的未来是不可替代的，目前，行业已经度过低谷期，在低谷过后将迎来行业新一轮的复苏。

（二）公司发展战略

公司将围绕为客户提供全方位、智能化的服务方向展开产业布局，坚持以技术为先导，用创新技术推动企业的发展，专注于打造集研发、设计、施工为一体的科技型工程服务企业，围绕安全、技术、服务三个关键点开展智能化、规范化施工服务。

（三）经营计划或目标

2019年，预计宏观经济在2018年缓步回升的基础上将会更加好转，在此背景下，公司的管理层以公司发展战略为目标，对公司2019年的工作提出了总体工作思路和工作重点，主要内容如下：

1、狠抓安全生产。一是全面深化安全生产体系建设。以体系建设作为抓手，围绕体系来思考谋划、统筹指导、考核促进各项工作，切实把体系建设任务不折不扣的落到实处。二是抓住短板、薄弱环节，严格过程控制。严格落实值班、跟班、带班制度。充分利用视频监控系统抓好各时段、各环节、各岗位安全管理。加强机电设备管理维护，提升生产设备本质安全化水平。三是强化严细实作风保障。把“严、细、实”的作风贯穿到日常安全管理中去，确保各项安全规章制度执行到位。

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

3、加大市场开拓力度，充分发挥矿山工程施工总承包优势，寻求大型稳定矿山合作。巩固现有

市场，开拓新市场。从技术、服务等多方面给予客户支持；稳固和扩大现有市场，盘活省内优质市场资源；放眼西部，把西南和西北地区作为突破方向，加快西部地区布点；稳定重点市场，以点带面。

4、提高科技创新能力，完善质量管理体系。切实抓好技术规范落实工作；推进质量标准化建设，加强职教培训工作、强化标准化建设和管理，提高全员质量意识和控制水平；以院士工作站为推手，加强企业和地区技术推进。

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

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

（四）不确定性因素

矿业产业的周期性波动不确定性。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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

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

2、市场竞争激烈的风险

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

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

3、施工工期风险

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

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

4、爆破工程服务安全施工风险

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

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

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

5、人才风险

人才竞争是市场竞争中最核心的要素。公司拥有一支高素质的人才队伍，是公司核心竞争优势的基础。截至2018年12月31日，公司拥有具有地质、采矿、测绘、爆破工程和机械等各类专业技术职称和经济管理人员63人，其中公安部注册的各级别爆破工程技术人员59人，国家注册一、二级建造师12人。目前日趋激烈的市场竞争，特别是同类企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁，

公司面临着人才引进、稳定和发展的风险。

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

6、经营业绩波动风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度,公司的营业收入分别为 103,188,267.48 元、63,483,857.39 元、113,179,496.66 元,净利润分别为-3,695,116.36 元、-18,780,870.44 元、16,394,578.54 元。公司 2018 年度实现营业收入 206,187,255.02 元,比上年度增长 82.18%, 实现净利润 20,397,779.87 元,比上年度增长 34,003,201.33 元, 增长幅度为 24.42%, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司总资产为 153,303,160.73 元, 净资产为 70,238,379.42 元。公司近两年连续盈利。但是, 公司所处的爆破服务行业受宏观经济波动的影响较大, 爆破服务行业与整个建筑行业及下游矿山开采等基础建设行业的发展有着密不可分的关系, 采矿业是爆破服务行业的最重要的业务领域之一, 在全球矿产品需求增速放缓, 国内的煤炭、铁矿石、铝、水泥等矿产资源需求大范围缩紧, 全球矿业供过于求的局面下, 仍然存在行业不景气导致公司业绩波动的风险。

对策：公司一方面将巩固现有的市场基础, 加快战略转移, 把西南和西北地区作为突破方向, 开拓西部地区市场, 同时拓宽服务领域的深度和广度; 另一方面公司将严格管控成本, 指定成本控制目标并切实履行, 优化采购环节, 开源节流, 同时借助公司挂牌新三板的优势, 加强融资能力, 综合多种方式实现持续盈利。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是□否	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	第五节二（三）
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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	17,000,000.00	3,800,000.00

注：公司于2016年6月23日与中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行签订小企业授信额度合同，授信额度5,000,000.00元，本年度取得短期借款3,800,000.00元，有效期2016年6月23日至2018年6月22日止，公司可以循环使用额度内的借款，但单笔贷款期限不允许超过12个月。

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

（二）承诺事项的履行情况

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

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

2. 关于不占用资金和提供担保的承诺

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

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

3.关于股份锁定和竞业禁止的承诺

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

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产(房权证号辽县字第 00016873 号,房产面积 307.50 m ² ;房权证号辽县字第 74242 号,房产面积 436.30 m ² 。)	抵押	290,626.40	0.19%	银行抵押贷款
土地使用权(辽县国用(2009)第 50286-9-008 号,土地面积 209.10 m ² ;辽县国用(2015)第 G-0035 号,土地面积 12666.73 m ² ;辽县国用(2015)第 G-0033 号,土地面积 331.58 m ² 。)	抵押	1,554,918.06	1.01%	银行抵押贷款
总计	-	1,845,544.46	1.20%	-

注：权利受限类型为抵押。

公司于 2016 年 6 月 23 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行签订小企业授信额度合同，授信额度 5,000,000.00 元，本年度取得短期借款 3,800,000.00 元，有效期 2016 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日止，公司可以循环使用额度内的借款，但单笔贷款期限不允许超过 12 个月。

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,861,750	57.65%	4,811,537	25,673,287	51.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,884,125	7.97%	923,122	3,807,247	7.59%
	董事、监事、高管	2,224,625	6.15%	46,525	2,271,150	4.53%
	核心员工	2,810,000	7.77%	1,056,310	3,866,310	7.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,326,250	42.35%	9,135,233	24,461,483	48.78%
	其中：控股股东、实际控制人	8,652,375	23.91%	2,769,367	11,421,742	22.78%
	董事、监事、高管	6,673,875	18.44%	139,575	6,813,450	13.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,188,000	-	13,946,770	50,134,770	-
普通股股东人数		52				

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗乃鑫	11,536,500	3,692,489	15,228,989	30.38%	11,421,742	3,807,247
2	辽阳远卓企业管理有限公司	5,260,000	0	5,260,000	13.22%	0	5,260,000
3	蒋平	2,600,000	755,380	3,355,380	6.69%	2,516,535	838,845
4	付强	2,042,000	530,920	2,572,920	5.13%	1,929,690	643,230
5	刘长利	1,592,000	413,920	2,005,920	4.00%	2,005,920	0
6	刘正兴	395,000	102,700	497,700	0.99%	373,275	124,425
合计		23,425,500	5,495,409	28,920,909	60.41%	18,247,162	10,673,747

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

罗乃鑫先生，董事长、总经理。1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1993年12月至2001年2月，先后任民爆器材出纳员、业务员、业务科长、总经理；2001年3月至2004年6月，任民爆器材董事长兼总经理；2004年7月至2008年2月，任辽阳县民用爆破服务队董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理；2008年3月至2008年5月任辽阳县民用爆破服务队董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长兼总经理；2008年6月至2012年4月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长兼总经理；2012年5月至2014年7月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长兼总经理、路成运输董事长；2014年8月至2015年4月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长、路成运输董事长；2015年5月至2015年6月，任成远有限董事长兼总经理、民爆器材董事长、路成运输董事长、辽阳远卓董事长兼总经理；2015年7月至2015年10月任成远有限董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓董事长兼总经理、沈阳成卓执行董事；2015年10月至2016年10月任成远爆破董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓执行董事、沈阳成卓执行董事；2016年11月起任成远公司董事长兼总经理、民爆器材执行董事、路成运输执行董事、辽阳远卓执行董事。罗乃鑫先生直接持有公司30.38%的股份，通过辽阳远卓企业管理有限公司间接控制公司14.54%的股份，合计可控制公司44.92%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月13日	2018年1月31日	1.60	3,601,500	5,762,400.00	19	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》相符，承诺募集资金主要用于公司补充业务开展需要的资金，缓解财务、经营压力，改善公司经营状况，并进一步提升持续盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，不存在用于购买交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司已于2018年1月17日与主办券商及辽阳银行辽阳县支行签订募集资金三方监管协议。截止本报告出具日，募集资金已使用5,762,400.00元，余额0元。具体情况详见公司披露的《2018年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况：

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用√不适用

四、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行	3,800,000.00	6.89%	2016.06.23-2018.06.22	否
售后回租	仲津国际租赁有限公司	1,110,000.00		2018.08.29-2020.08.29	否
售后回租	仲津国际租赁有限公司	3,420,000.00		2018.06.29-2020.06.29	否
合计	-	8,330,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 21 日	0.00	0	2.6
合计	0.00	0	2.6

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
罗乃鑫	董事长兼总经理	男	1973年07月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
付强	董事、董事会秘书、副总经理	男	1983年11月	本科	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
王忠君	董事、副总经理	男	1972年01月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
康全玉	董事、副总经理	男	1964年08月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
柏奎杰	董事	男	1965年04月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
蒋平	监事会主席	男	1965年11月	高中	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
张帅	职工监事	男	1972年01月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
刘正兴	监事	男	1981年11月	本科	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
冯娜丽	财务总监	女	1972年03月	大专	2018年10月30日至 2021年10月29日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗乃鑫	董事长兼总经理	11,536,500	3,692,489	15,228,989	30.38%	0
付强	董事、董事会秘书、副总经理	2,042,000	530,920	2,572,920	5.13%	0
王忠君	董事、副总经理	1,500,000	390,000	1,890,000	3.77%	0
康全玉	董事、副总经理	135,000	35,100	170,100	0.34%	0
柏奎杰	董事	280,000	72,800	352,800	0.70%	0
蒋平	监事会主席	2,600,000	755,380	3,355,380	6.69%	0

张帅	职工监事	165,000	42,900	207,900	0.41%	0
刘正兴	监事	395,000	102,700	497,700	0.99%	0
冯娜丽	财务总监	0	37,800	37,800	0.08%	0
合计	-	18,653,500	5,660,089	24,313,589	48.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘长利	董事	换届		换届未当选
李朝霞	董事	换届		换届未当选
张淑英	监事会主席	换届		换届未当选
钟国宏	监事	换届		换届未当选
陈玉良	职工监事	换届		换届未当选
蒋平		新任	监事会主席	换届当选
张帅		新任	职工监事	换届当选
刘正兴		新任	监事	换届当选

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

蒋平先生，监事会主席。1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。1982年10月至1995年10月在辽宁81419部队当兵；1995年10月至2004年12月自谋职业；2004年12月至2008年12月任辽阳县民用爆破器材服务队职员；2008年12月至2012年10月任辽阳市路成货物运输有限公司经理；2012年11月至2018年10月任辽宁成远爆破股份有限公司项目部经理；2018年11月至今成远矿业开发股份有限公司监事会主席、项目经理。

刘正兴先生，监事。1981年，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。1996年9月至2004年2月辽阳县民用爆破器材专营公司鸡鸣寺药库守库员；2004年2月至2005年3月辽阳县民用爆破服务队小屯药库库主任；2005年4月至2015年7月辽宁成远爆破工程有限公司民爆信息系统办公室主任；2015年7月至2018年1月沈阳成卓科技有限公司业务经理；2018年1月至2018年10月，沈阳成卓科技有限公司总经理、法定代表人；2018年10月，成远矿业开发股份有限公司监事、沈阳成卓科技有限公司经理、法定代表人。

张帅先生，职工监事。1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1991年7月至1997年8月任贵州航空工业总公司飞机设计所情报室职员；1997年9月至2004年7月任辽阳精密仪表厂新产品开发室职员；2004年8月至2009年2月任辽宁成远爆破工程有限公司小屯区域爆破工程师；2009年3月至2011年10月任辽宁成远爆破工程有限公司辽宁山水集团本溪山水二矿项目经理；2011年11月至2012年3月任辽宁成远爆破工程有限公司山西金恒项目部项目经理；2012年4月至2013年6月任辽宁成远爆破工程有限公司宁夏石嘴山太西地区项目经理；2013年7月至2018年10月任辽宁成远爆破股份有限公司石嘴山分公司经理；2018年10月至今任成远矿业开发股份有限公司职工监事、石嘴山分公司经理。

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	32	32
施工人员	138	166
销售人员	6	6
技术人员	49	59
财务人员	6	6
员工总计	231	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	23
专科	41	42
专科以下	167	204
员工总计	231	269

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动报告期内，由于公司经营所需，公司总体人数略有小幅增加。

2.人才引进

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

3.培训计划相关

公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。2017年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了有针对性的专业培训和实践能力培训，员工的专业技能和管理技能

等方面都有所改进和加强。

4.薪酬政策

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

5.退休费用目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	21	21
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

在报告期内公司核心员工无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

1.2018年5月15日，公司2017年年度股东大会会议审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，对辽宁成远爆破股份有限公司章程进行修正。第十二条修正为：公司的经营范围：爆破作业设计施工、安全评估、安全监理；矿山工程施工总承包贰级；道路货物运输：普通货运；矿山机械设备租赁、销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务。

2.2018年9月11日，公司2018年第一次临时股东大会会议审议通过《关于增加注册资本并修改<公司章程>的议案》，对辽宁成远爆破股份有限公司章程进行修正。第一章第五条修正为：公司注册资本为人民币5013.477万元；第三章第一节第十九条修正为：公司股份总数为5013.477万股，每股面值1元。公司的股本结构为：普通股5013.477万股，无其他种类股票。

3.2018年10月30日，公司2018年第二次临时股东大会会议审议通过《关于调整董事会成员人数暨修改<公司章程>的议案》和《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》，对辽宁成远爆破股份有限公司章程进行修正。第二章第十二条修正为：经依法登记，公司的经营范围：爆破设计施工、安全评估、安全监理；矿山工程施工总承包贰级；道路货物运输：普通货运；矿山机械设备租赁、

销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务；林木育种和育苗；谷物种植、豆类、油料和薯类种植、蔬菜、食用菌及园艺作物种植、水果种植、坚果种植；第五章第九十八条修正为：董事会由5名董事组成。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会		<p>1.2018年3月28日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司拟设立子公司的议案》。</p> <p>2.2018年4月24日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司董事发放津贴的议案》、《关于调整公司高管薪酬的议案》、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《公司2017年度利润分配预案》。</p> <p>3.2018年6月21日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司与仲津国际租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务合作的议案》、《关于补充追认购买设备的议案》、《关于核销账款的议案》、《关于注销辽宁成远爆破股份有限公司呼伦贝尔分公司的议案》。</p> <p>4.2018年8月23日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》、《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》、《关于增加注册资本并修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年半年度权益分派相关事宜的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>

	<p>5.2018年10月11日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于调整董事会成员人数暨修改公司章程的议案》、《关于提名辽宁成远爆破股份有限公司第二届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理修改<公司章程>有关工商变更登记事项的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6.2018年10月30日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长议案》、《关于聘任公司总经理议案》、《关于聘任公司董事会秘书议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监议案》。</p> <p>7.2018年12月3日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于注销辽宁成远爆破股份有限公司呼伦贝尔分公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》、《关于核销账款的议案》《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	<p>1.2018年4月24日，公司第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司监事发放津贴的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《公司2017年度利润分配预案》。</p> <p>2.2018年6月21日，公司第一届监事会第十次会议审议通过《关于核销账款的议案》。</p> <p>3.2018年8月23日，公司第一届监事会第十一次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p>4.2018年10月11日，公司第一届监事会第十次会议审议通过《关于提名辽宁成远爆破股份有限公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>5.2018年10月30日，公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p>

		6.2018年12月3日，公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于核销账款的议案》。
股东大会	4	<p>1.2018年5月15日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司董事发放津贴的议案》、《关于公司监事发放津贴的议案》、《关于调整公司高管薪酬的议案》、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》、《公司2017年度利润分配预案》。</p> <p>2.2018年9月11日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》、《关于增加注册资本并修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年半年度权益分派相关事宜的议案》。</p> <p>3.2018年10月30日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于调整董事会成员人数暨修改<公司章程>的议案》、《关于提名辽宁成远爆破股份有限公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名辽宁成远爆破股份有限公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》、关于提请股东大会授权董事会办理修改<公司章程>有关工商变更登记事项的议案》。</p> <p>4.2018年12月19日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于注销辽宁成远爆破股份有限公司呼伦贝尔分公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》、《关于核销账款的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件保存完整；三会决议能够得到顺利执行。报告期内，公司 2017 年度报告及摘要、公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告、公司 2018 年半年度报告、变更公司经营范围、增加注册资本、调整董事会成员人数、权益分派、变更公司名称及证券简称均先后召开了董事会会议、监事会会议和股东大会会议。三会的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和三会议事规则等，公司三会运行情况良好，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司来自控股股东及实际控制人罗乃鑫以外的股东付强、王忠君、康全玉任职公司高管并参与公司治理，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司与投资者沟通的方式：公司可多渠道、多层次地与投资者进行沟通，包括但不限于：公告、股东大会、网络沟通平台、咨询电话和传真、现场参观和座谈及一对一的沟通、业绩说明会和路演、媒体采访或报道、邮寄材料等。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼的方式解决。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、营销部门和渠道，具有独立的采购和营销系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于实际控制人。具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有房屋、专用施工设备和办公设备等固定资产。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资均符合《公司法》规定，变更为股份公司经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在辽阳市辽阳县人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；

公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，报告期内未发生管理制度重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月25日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议并通过了《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，公司进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 103024 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王飞、杨星
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

成远矿业开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成远矿业开发股份有限公司（以下简称成远股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成远股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成远股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

成远股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括成远股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估成远股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成远股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成远股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：王飞

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨星

中国·北京

2019年4月25日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,621,665.95	3,718,370.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	89,315,621.62	49,850,159.91
其中：应收票据		4,308,613.32	2,320,000.00
应收账款		85,007,008.30	47,530,159.91
预付款项	五、3	1,780,426.38	2,487,492.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,432,402.80	3,987,099.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,875,915.99	4,671,923.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	69,849.84	17,924.91
流动资产合计		103,095,882.58	64,732,971.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、7	800,000.00	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	32,252,699.92	20,120,419.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,839,448.75	4,975,974.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		32,121.23
递延所得税资产	五、11	5,561,099.48	3,926,633.30

其他非流动资产	五、12	5,754,030.00	18,330,000.00
非流动资产合计		50,207,278.15	47,385,148.54
资产总计		153,303,160.73	112,118,119.58
流动负债：			
短期借款	五、13	3,800,000.00	3,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	53,447,254.24	38,716,567.69
其中：应付票据			
应付账款		53,447,254.24	38,716,567.69
预收款项	五、15	2,053,599.38	6,193,795.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	6,978,461.63	2,287,796.82
应交税费	五、17	8,705,702.80	2,497,202.21
其他应付款	五、18	5,024,505.26	17,825,686.38
其中：应付利息			
应付股利			
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		80,009,523.31	71,321,048.41
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	五、19	3,055,258.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,055,258.00	

负债合计		83,064,781.31	71,321,048.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	50,134,770.00	36,188,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	816,570.21	9,095,279.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	10,861,612.39	7,486,144.39
盈余公积	五、23	1,779,094.81	240,030.83
一般风险准备			
未分配利润	五、24	7,739,616.98	-11,419,304.51
归属于母公司所有者权益合计		71,331,664.39	41,590,150.54
少数股东权益		-1,093,284.97	-793,079.37
所有者权益合计		70,238,379.42	40,797,071.17
负债和所有者权益总计		153,303,160.73	112,118,119.58

法定代表人：罗乃鑫 主管会计工作负责人：罗乃鑫 会计机构负责人：冯娜丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,003,960.31	2,946,285.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	82,681,082.86	43,282,630.63
其中：应收票据		4,308,613.32	2,320,000.00
应收账款		78,372,469.54	40,962,630.63
预付款项	五、3	1,646,343.41	1,908,144.34
其他应收款	五、4	8,264,216.55	6,981,652.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	1,388,980.57	3,971,203.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	60,492.82	17,411.39
流动资产合计		98,045,076.52	59,107,327.41
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	五、7	800,000.00	
长期股权投资		6,529,144.62	6,529,144.62
投资性房地产			
固定资产	五、8	30,663,377.64	18,659,188.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,283,620.42	3,385,167.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		
递延所得税资产	五、11	3,767,130.80	2,295,022.70
其他非流动资产	五、12	3,754,030.00	18,330,000.00
非流动资产合计		49,797,303.48	49,198,523.05
资产总计		147,842,380.00	108,305,850.46
流动负债：			
短期借款	五、13	3,800,000.00	3,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	38,944,563.30	23,810,307.68
其中：应付票据			
应付账款		38,944,563.30	23,810,307.68
预收款项	五、15	1,335,155.61	3,965,967.77
应付职工薪酬	五、16	6,784,736.06	2,048,430.09
应交税费	五、17	8,611,140.37	2,083,338.92
其他应付款	五、18	13,185,104.44	30,923,838.78
其中：应付利息			
应付股利			
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		72,660,699.78	66,631,883.24
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	五、19	3,055,258.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,055,258.00	0.00
负债合计		75,715,957.78	66,631,883.24
所有者权益：			
股本	五、20	50,134,770.00	36,188,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	490,094.35	8,768,803.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	6,110,918.09	2,123,049.78
盈余公积	五、23	1,539,063.98	
一般风险准备			
未分配利润	五、24	13,851,575.80	-5,405,886.53
所有者权益合计		72,126,422.22	41,673,967.22
负债和所有者权益合计		147,842,380.00	108,305,850.46

（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	五、25	206,187,255.02	113,179,496.66
其中：营业收入	五、25	206,187,255.02	113,179,496.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,929,706.17	100,169,740.96
其中：营业成本		138,693,818.29	78,348,467.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,407,444.20	732,403.60
销售费用			
管理费用	五、27	25,132,965.49	17,946,431.97
研发费用	五、28	1,892,821.33	359,338.22
财务费用	五、29	555,643.37	290,324.06
其中：利息费用		568,445.29	251,809.90
利息收入		28,836.29	22,481.36

资产减值损失	五、30	10,247,013.49	2,492,775.51
加：其他收益	五、31	35,988.73	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		1,009,634.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,293,537.58	14,019,390.61
加：营业外收入	五、33	454,807.99	523,104.99
减：营业外支出	五、34	63,111.66	1,112,338.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,685,233.91	13,430,156.64
减：所得税费用	五、35	8,287,454.04	-2,964,421.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,397,779.87	16,394,578.54
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（净亏损以“-”号填列）		20,397,779.87	16,394,578.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-300,205.60	-79,395.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,697,985.47	16,473,974.30
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,397,779.87	16,394,578.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,697,985.47	16,473,974.30
归属于少数股东的综合收益总额		-300,205.60	-79,395.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	0.42	0.36

(二) 稀释每股收益	十三、2	0.42	0.36
------------	------	------	------

法定代表人：罗乃鑫 主管会计工作负责人：罗乃鑫 会计机构负责人：冯娜丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、25	195,841,398.88	99,326,807.09
减：营业成本	五、25	132,170,355.47	66,829,136.50
税金及附加	五、26	1,258,051.44	580,546.97
销售费用			
管理费用	五、27	21,273,262.04	14,248,164.66
研发费用	五、28	1,601,630.34	146,993.00
财务费用	五、29	555,288.90	292,973.21
其中：利息费用		568,445.29	251,809.90
利息收入		24,297.09	16,576.16
资产减值损失	五、30	9,533,938.45	2,710,855.98
加：其他收益	五、31	34,241.17	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		837,542.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,483,113.41	15,355,679.17
加：营业外收入	五、33	6,953.00	506,804.27
减：营业外支出	五、34	55,207.45	1,111,537.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,434,858.96	14,750,946.16
减：所得税费用	五、35	8,638,332.65	-1,332,850.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,796,526.31	16,083,797.08
（一）持续经营净利润		20,796,526.31	16,083,797.08
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		20,796,526.31	16,083,797.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2		
（二）稀释每股收益	十三、2		

（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		115,328,804.87	70,293,969.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,712,461.19	5,153,690.28
经营活动现金流入小计		118,041,266.06	75,447,660.06
购买商品、接受劳务支付的现金		62,278,227.20	43,050,201.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,532,784.18	17,943,986.79
支付的各项税费		15,761,567.91	2,025,840.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	11,606,868.82	19,303,938.36
经营活动现金流出小计		116,179,448.11	82,323,966.47
经营活动产生的现金流量净额		1,861,817.95	-6,876,306.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,437.41	2,235,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,437.41	2,235,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,265,477.66	945,447.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,265,477.66	945,447.49
投资活动产生的现金流量净额		-7,262,040.25	1,289,707.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,762,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,046,916.00	
筹资活动现金流入小计		12,609,316.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,058.85	251,809.90
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	五、36	1,252,739.62	
筹资活动现金流出小计		5,305,798.47	4,051,809.90
筹资活动产生的现金流量净额		7,303,517.53	-251,809.90
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		1,903,295.23	-5,838,408.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,718,370.72	9,556,779.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,665.95	3,718,370.72

法定代表人：罗乃鑫 主管会计工作负责人：罗乃鑫 会计机构负责人：冯娜丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		104,323,431.07	54,459,160.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,377,508.97	8,285,328.78
经营活动现金流入小计		108,700,940.04	62,744,489.54
购买商品、接受劳务支付的现金		58,908,082.53	29,158,895.98
支付给职工以及为职工支付的现金		22,717,246.28	14,571,871.38

支付的各项税费		14,906,449.69	1,261,147.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	12,247,248.32	23,333,728.57
经营活动现金流出小计		108,779,026.82	68,325,643.16
经营活动产生的现金流量净额		-78,086.78	-5,581,153.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,035,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,035,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,167,755.68	926,967.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,167,755.68	926,967.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,167,755.68	1,108,187.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,762,400.00	
取得借款收到的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,046,916.00	
筹资活动现金流入小计		12,609,316.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,058.85	251,809.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	1,252,739.62	
筹资活动现金流出小计		5,305,798.47	4,051,809.90
筹资活动产生的现金流量净额		7,303,517.53	-251,809.90
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		1,057,675.07	-4,724,776.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,946,285.24	7,671,061.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,003,960.31	2,946,285.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,188,000.00				9,095,279.83			7,486,144.39	240,030.83		-11,419,304.51	-793,079.37	40,797,071.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,188,000.00				9,095,279.83			7,486,144.39	240,030.83		-11,419,304.51	-793,079.37	40,797,071.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,946,770.00				-8,278,709.62			3,375,468.00	1,539,063.98		19,158,921.49	-300,205.60	29,441,308.25
（一）综合收益总额											20,697,985.47	-300,205.60	20,397,779.87
（二）所有者投入和减少资本	3,601,500.00				2,066,560.38						0.00	0.00	5,668,060.38
1. 股东投入的普通股	3,601,500.00				2,066,560.38								5,668,060.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,539,063.98		-1,539,063.98			
1. 提取盈余公积								1,539,063.98		-1,539,063.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,345,270.00				-10,345,270.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,345,270.00				-10,345,270.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备							3,375,468.00						3,375,468.00
1. 本期提取							4,964,090.59						4,964,090.59
2. 本期使用							1,588,622.59						1,588,622.59
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,134,770.00				816,570.21		10,861,612.39	1,779,094.81		7,739,616.98	-1,093,284.97		70,238,379.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风			未分配
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	36,188,000.00				9,095,279.83			8,570,956.41	240,030.83		-27,893,278.81	-713,683.61	25,487,304.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,188,000.00				9,095,279.83			8,570,956.41	240,030.83		-27,893,278.81	-713,683.61	25,487,304.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,084,812.02			16,473,974.30	-79,395.76	15,309,766.52
（一）综合收益总额											16,473,974.30	-79,395.76	16,394,578.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
								-1,08					-1,08
								4,812.0					4,812.02
								2					
1. 本期提取								54,087.24					54,087.24
2. 本期使用								1,138,899.26					1,138,899.26
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,180	8,000.00			9,095,279.83			7,486,144.39	240,030.83		-11,419,304.51	-793,079.37	40,797,071.17

法定代表人：罗乃鑫

主管会计工作负责人：罗乃鑫

会计机构负责人：冯娜丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,188,000.00				8,768,803.97			2,123,049.78			-5,405,886.53	41,673,967.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,188,000.00				8,768,803.97			2,123,049.78			-5,405,886.53	41,673,967.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,946,770.00				-8,278,709.62			3,987,868.31	1,539,063.98		19,257,462.33	30,452,455.00
（一）综合收益总额											20,796,526.31	20,796,526.31
（二）所有者投入和减少资本	3,601,500.00				2,066,560.38							5,668,060.38
1. 股东投入的普通股	3,601,500.00				2,066,560.38							5,668,060.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,539,063.98			-1,539,063.98	
1. 提取盈余公积								1,539,063.98			-1,539,063.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,345,270.00				-10,345,270.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,345,270.00				-10,345,270.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								3,987,868.31				3,987,868.31
1. 本期提取								4,928,224.03				4,928,224.03
2. 本期使用								940,355.72				940,355.72
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,134,770.00				490,094.35			6,110,918.09	1,539,063.98		13,851,575.80	72,126,422.22

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,188,000.00				8,768,803.97			3,064,724.54			-21,489,683.61	26,531,844.90
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,188,000.00				8,768,803.97			3,064,724.54			-21,489,683.61	26,531,844.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-941,674.76			16,083,797.08	15,142,122.32
（一）综合收益总额											16,083,797.08	16,083,797.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								-941,674.76				-941,674.76
1. 本期提取												
2. 本期使用								941,674.76				941,674.76
（六）其他												
四、本年期末余额	36,188,000.00				8,768,803.97			2,123,049.78			-5,405,886.53	41,673,967.22

附：财务报表附注

成远矿业开发股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

2008年5月罗乃鑫、李朝霞等20个自然人以货币出资成立辽阳成远爆破服务有限公司，2009年12月24日公司更名为辽宁成远爆破工程有限公司，2015年11月改制为股份有限公司（整体变更基准日为2015年8月31日），企业名称变更为辽宁成远爆破股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。2019年4月8日公司名称变更为成远矿业开发股份有限公司。

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

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

2018年8月23日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积10,345,270.00元向全体股东以每10股转增2.60股。本次转增后，公司资本公积剩余为816,570.21元；公司总股本增加至50,134,770.00股。

统一社会信用代码为：91211000765414491E。

公司法定代表人：罗乃鑫

注册地址：辽阳市辽阳县首山镇胜利街

(二) 公司所属行业性质

有色金属矿采选业

(三) 公司经营范围及主要经营活动

公司经营范围：爆破作业设计施工、安全评估、安全监理；矿山工程施工总承包贰级；道路货物运输；普通货运；矿山机械设备租赁、销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务；林木育种和育苗；谷物种植、豆类、油料和薯类种植、蔬菜、食用菌及园艺作物种植、水果种植、坚果种植。（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。）

2019年4月8日公司经营范围变更为：矿山工程施工总承包贰级；爆破设计施工、安全评估、安全监理；道路货物运输：普通货运；矿山机械设备租赁、销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务；林木育种和育苗；谷物种植、豆类、油料和薯类种植、蔬菜、食用菌及园艺作物种植、水果种植、坚果种植；土石方工程施工。

本公司及各子公司主要从事爆破作业设计施工、爆破器材销售、危险品运输、公共安全检测服务、环境保护监测、矿山等专用设备研发、生产及销售以及技术服务。

（四）本年度的合并范围及变化

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

（五）财务报告的批准

本财务报表由本公司董事会于2019年04月25日审议批准报出。

二、财务报表的编报基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将

进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计

入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损

益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的预付账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	账龄组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 坏账准备的转回

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

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

(5) 对应收票据、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：
(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下

即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。)

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.5-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5

办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

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

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

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

(3) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

23、专项储备

本公司专项储备的核算内容主要为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，计提和使用的安全费用。

(1) 安全费计提标准

建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据，其中矿山工程计提比例为 2.5%。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，其中普通货运业务按照 1% 提取；客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5% 提取。

中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5% 和 1.5% 时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

(2) 安全费使用范围

建设工程施工企业安全费用应当按照以下范围使用：完善、改造和维护安全防护设施设备（不含“三同时”要求初期投入的安全设施）支出，包括施工现场临时用电系统、洞口、临边、机械设备、高处作业防护、交叉作业防护、防火、防爆、防尘、防毒、防雷、防台风、防地质灾害、地下工程有害气体监测、通风、临时安全防护等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患排查、监控和整改支出；安全生产检查、咨询、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和标准化建设支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产宣传、教育、培训支出；安全生产适用的新技术、新装备、新工艺、新标准的推广应用支出；全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

危险品生产与储存企业安全费用应当按照以下范围使用：完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患排查、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括改建、新建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产宣传、教育、培训支出；安全生产适用的新工艺、新标准、新技术、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

交通运输企业安全费用应当按照以下范围使用：完善改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括道路、水路、铁路、管道运输设施设备和装卸工具安全状况检测及维护系统、运输设施设备和装卸工具附属安全设备等支出；购置、安装和使用具有行驶记录功能的车辆卫星定位装置、船舶通信导航定位和自动识别系

统、电子海图等支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询及标准化建设支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产宣传、教育、培训支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

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

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

25、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-2,320,000.00
	应收账款	-47,530,159.91
	应收票据及应收账款	49,850,159.91
2	应付票据	
	应付账款	-38,716,567.69
	应付票据及应付账款	38,716,567.69
3	管理费用	-359,338.22
	研发费用	359,338.22

②其他会计政策变更

本报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
---------	-----------------	----

注：根据税法的变化从 2018 年 5 月 1 日开始 17%和 11%的增值税率变更为 16%和 10%。

2、优惠税负及批文

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

五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,664.85	99,970.96
银行存款	5,612,001.10	3,618,399.76
合 计	5,621,665.95	3,718,370.72
其中：存放在境外的款项总金额	0.00	0.00

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

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	4,308,613.32	2,320,000.00
应收账款	85,007,008.30	47,530,159.91
合 计	89,315,621.62	49,850,159.91

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	4,308,613.32	
商业承兑汇票		
合 计	4,308,613.32	

（续）

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,320,000.00		2,320,000.00
商业承兑汇票			
合计	2,320,000.00		2,320,000.00

②期末公司已质押的应收票据：

本公司期末无已质押的应收票据

③期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,722,770.80	
商业承兑票据		
合计	28,722,770.80	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,108,181.52	100.00	10,101,173.22	10.62	85,007,008.30
其中：关联方组合					
账龄组合	95,108,181.52	100.00	10,101,173.22	10.62	85,007,008.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,108,181.52	100.00	10,101,173.22	10.62	85,007,008.30

(续)

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

单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	56,749,657.07	100.00	9,219,497.16	16.25	47,530,159.91
其中：关联方组合					
账龄组合	56,749,657.07	100.00	9,219,497.16	16.25	47,530,159.91
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合 计	56,749,657.07	100.00	9,219,497.16	16.25	47,530,159.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1年以内	83,917,879.58	88.24	4,195,893.98	5.00
1—2年	3,582,077.40	3.77	358,207.74	10.00
2—3年	830,013.22	0.87	166,002.64	20.00
3—4年	1,256,908.62	1.32	502,763.45	40.00
4—5年	3,214,986.42	3.38	2,571,989.13	80.00
5年以上	2,306,316.28	2.42	2,306,316.28	100.00
合 计	95,108,181.52	100.00	10,101,173.22	10.62

(续)

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

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,219,497.16	4,972,514.54		4,090,838.48	10,101,173.22

本报告期实际核销的应收账款，核销大额情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
王小胜	工程款	3,129,638.94	法院判决	董事会、监事会审议通过	否
灯塔市天成矿业有限公司	工程款	170,656.67	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
黑牛采石场	工程款	72,527.54	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
映碧山	工程款	68,336.42	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
辽阳德翔石灰石矿	工程款	59,747.80	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
辽阳恒盾矿产品有限公司	工程款	34,410.37	企业已注销长期挂账、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
合 计		3,535,317.74			

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	56,621,348.71	1年以内	59.53	2,831,067.44
辽阳顺锋钢铁有限公司	5,785,922.11	1年以内	6.08	289,296.11
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	3,150,087.85	1年以内	3.31	157,504.39
辽阳瑞拓矿业有限公司	2,333,521.90	2年以内	2.45	121,255.53
吴忠市太阳山正阳投资发展有限公司	1,878,620.00	1年以内	1.98	93,931.00
合 计	69,769,500.57		73.35	3,493,054.47

3、预付账款

(1) 预付账款分类披露

种 类	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	1,995,081.52	100.00	214,655.14	10.76	1,780,426.38
其中：关联方组合					
账龄组合	1,995,081.52	100.00	214,655.14	10.76	1,780,426.38

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合 计	1,995,081.52	100.00	214,655.14	10.76	1,780,426.38

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	939,317.13	47.08	46,965.86	5.00	
1 至 2 年	602,635.99	30.21	60,263.60	10.00	
2 至 3 年	426,128.40	21.36	85,225.68	20.00	
3 至 4 年	8,000.00	0.40	3,200.00	40.00	
4 至 5 年					
5 年以上	19,000.00	0.95	19,000.00	100.00	
合 计	1,995,081.52	100.00	214,655.14	10.76	

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	1,589,724.02	52.63	79,486.20	5.00	

种 类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1至2年	691,428.90	22.89	69,142.89	10.00
2至3年	258,000.00	8.54	51,600.00	20.00
3至4年	182,032.20	6.03	72,812.88	40.00
4至5年	196,746.43	6.51	157,397.15	80.00
5年以上	102,681.41	3.40	102,681.41	100.00
合 计	3,020,612.96	100.00	533,120.53	17.65

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
预付账款坏账准备	533,120.53	4,694.09	224,391.09	98,768.39	214,655.14

核销大额的如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
阜新工大爆破工程有限责任公司	货款	90,000.00	账龄较长、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
辽阳庆阳民爆器材有限公司	货款	6,307.99	账龄较长、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
合 计		96,307.99			

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
大连安泰化工有限公司	非关联方	950,228.19	47.63	1年以内	暂未收货
卓利维(北京)科技有限公司	非关联方	406,128.40	20.36	3年以内	委托未到期
辽宁庆阳民爆器材有限公司	非关联方	217,891.66	10.92	1年以内	暂未收货
北京桥水投资咨询有限公司	非关联方	100,000.00	5.01	1年以内	服务未结束
宁夏信援律师事务所	非关联方	49,090.00	2.46	1年以内	服务未结束
合 计		1,723,338.25	86.38		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	4,432,402.80	3,987,099.48
应收利息		
应收股利		
合 计	4,432,402.80	3,987,099.48

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	2018.12.31		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 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	6,710,334.29	100.00	2,277,931.49	33.95	4,432,402.80
其中：关联方组合					
账龄组合	6,710,334.29	100.00	2,277,931.49	33.95	4,432,402.80
单项金额不重大但单独计提 计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,710,334.29	100.00	2,277,931.49	33.95	4,432,402.80

(续)

种 类	2017.12.31		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 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	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01	3,987,099.48
其中：关联方组合					
账龄组合	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01	3,987,099.48
单项金额不重大但单独计提 计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01	3,987,099.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,664,520.63	39.71	133,226.03	5.00
1—2年	1,803,100.00	26.87	180,310.00	10.00
2—3年	54,100.00	0.80	10,820.00	20.00
3—4年	64,990.86	0.97	25,996.34	40.00
4—5年	980,218.40	14.61	784,174.72	80.00
5年以上	1,143,404.40	17.04	1,143,404.40	100.00
合计	6,710,334.29	100.00	2,277,931.49	33.95

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,257,573.63	56.37	162,878.68	5.00
1—2年	173,505.01	3.00	17,350.51	10.00
2—3年	72,995.79	1.26	14,599.16	20.00
3—4年	1,089,722.33	18.86	435,888.93	40.00
4—5年	120,100.00	2.08	96,080.00	80.00
5年以上	1,065,170.09	18.43	1,065,170.09	100.00
合计	5,779,066.85	100.00	1,791,967.37	31.01

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	1,791,967.37	564,355.92	5,305.00	73,086.80	2,277,931.49

核销大额的如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
姜增文	项目借款	30,033.10	无法收回	董事会、监事会审议通过	否
张晓平	代缴税款	20,000.00	长期挂账、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
孟宪英	项目借款	8,997.40	长期挂账、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
李乃勇	代缴税款	5,400.00	长期挂账、无法收回	董事会、监事会审议通过	否
合计		64,430.50			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,173,000.00	4,316,000.00
项目备用金	1,582,846.37	1,154,595.58
电话备用金	33,770.94	8,685.37
押金	71,250.00	51,000.00
往来款	83,766.98	
借款	700,000.00	248,785.90
研发费	50,000.00	
工装定金	15,700.00	
合计	6,710,334.29	5,779,066.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	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
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	否	保证金	1,050,000.00	1-2年	15.65	102,500.00
浙江振冲岩土工程有限公司	否	保证金	1,000,000.00	5年以上	14.90	1,000,000.00
贺国斌	否	保证金	1,000,000.00	3-5年	14.90	776,530.40
辽宁天赐钙业股份有限公司	否	保证金	800,000.00	1-2年	11.92	80,000.00
赤峰敖仑花矿业有限责任公司	否	借款	700,000.00	1年以内	10.43	35,000.00
合计			4,550,000.00		67.80	1,994,030.40

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	600,217.40		600,217.40
库存商品	460,685.44		460,685.44
工程施工	815,013.15		815,013.15
合 计	1,875,915.99		1,875,915.99

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,088,893.21		1,088,893.21
库存商品	630,183.30		630,183.30
工程施工	2,952,847.08		2,952,847.08
合 计	4,671,923.59		4,671,923.59

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	8,009.71	
应交增值税留抵税额	61,840.13	17,924.91
合 计	69,849.84	17,924.91

7、长期应收款

长期应收款情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	800,000.00		800,000.00			
合 计	800,000.00		800,000.00			

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
----	-------	------	------	---------	----

一、账面原值：

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.年初余额	11,123,972.95	20,137,122.49	12,047,593.59	3,112,138.08	46,420,827.11
2.本期增加金额		20,346,275.87	1,852,099.89	237,458.13	22,435,833.89
(1)购置		20,346,275.87	1,852,099.89	237,458.13	22,435,833.89
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额			378,054.00	1,741.85	379,795.85
(1)处置或报废			378,054.00	1,741.85	379,795.85
4.期末余额	11,123,972.95	40,483,398.36	13,521,639.48	3,347,854.36	68,476,865.15
二、累计折旧					
1.年初余额	3,116,419.98	12,569,533.52	7,875,989.65	2,738,464.19	26,300,407.34
2.本期增加金额	983,108.01	3,047,960.42	1,120,775.88	203,480.93	5,355,325.24
(1)计提	983,108.01	3,047,960.42	1,120,775.88	203,480.93	5,355,325.24
3.本期减少金额			366,712.38		366,712.38
(1)处置或报废			366,712.38		366,712.38
4.期末余额	4,099,527.99	15,617,493.94	8,630,053.15	2,941,945.12	31,289,020.20
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额		4,935,145.03			4,935,145.03
(1)计提		4,935,145.03			4,935,145.03
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额		4,935,145.03			4,935,145.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,024,444.96	19,930,759.39	4,891,586.33	405,909.24	32,252,699.92
2.年初账面价值	8,007,552.97	7,567,588.97	4,171,603.94	373,673.89	20,120,419.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司期末无闲置固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	6,055,103.46	1,912,870.64		4,142,232.82
合计	6,055,103.46	1,912,870.64		4,142,232.82

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

首山镇东山路 11 号办公楼	977,526.80	土地政府规划中，未办理过户手续
合 计	977,526.80	

(6) 期末用于抵押或担保的固定资产情况

抵押资产名称	资产原值	累计折旧	账面净值	抵押性质
装载机--XG955III	302,000.00	151,354.81	150,645.19	融资租赁抵押
阿特拉斯---XRHS 1150E	620,000.00	245,532.50	374,467.50	融资租赁抵押
液压钻机--JK590D	500,000.00	193,968.43	306,031.57	融资租赁抵押
钻机	250,000.00	82,838.26	167,161.74	融资租赁抵押
钻机	250,000.00	82,838.26	167,161.74	融资租赁抵押
阿特拉斯 1150E(二)	620,000.00	334,084.98	285,915.02	融资租赁抵押
寿力移动螺杆空压机 DWQ850RH-四代高原 型钻机 TAIYE370	1,672,413.80	79,473.12	1,592,940.68	融资租赁抵押
寿力移动螺杆空压机 DWQ850RH-四代高原 型钻机 TAIYE370	1,120,689.66	44,380.28	1,076,309.38	融资租赁抵押
空压机 PDSJ750-4B2	720,000.00	698,400.00	21,600.00	融资租赁抵押
办公楼	419,860.00	290,626.40	129,233.60	贷款抵押
合 计	6,474,963.46	2,203,497.04	4,271,466.42	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,464,044.00	27,600.00	5,491,644.00
2.本期增加金额	1,000,000.00		1,000,000.00
(1)购置	1,000,000.00		1,000,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	6,464,044.00	27,600.00	6,491,644.00
二、累计摊销			
1.年初余额	489,259.99	26,409.77	515,669.76
2.本期增加金额	136,245.53	279.96	136,525.49
(1)计提	136,245.53	279.96	136,525.49
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	625,505.52	26,689.73	652,195.25

项 目	土地使用权	财务软件	合计
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,838,538.48	910.27	5,839,448.75
2.年初账面价值	4,974,784.01	1,190.23	4,975,974.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南雪梅村西山林地500亩	975,694.44	转让方不配合办理

注：2018年6月20日辽阳市弓长岭区人民法院出具了(2018)辽1005民初372号民事判决书，判决转让方李月欣、刘峤协助成远矿业开发股份有限公司办理林权变更登记手续。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产情况

抵押无形资产名称	权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
土地使用权 (鸡鸣药库)	辽县国用 2015 第 G-0035	1,442,052.00	1,341,108.36	借款抵押
土地使用权 (办公楼)	辽县国用 2015 第 G-0033	234,312.00	213,809.70	借款抵押

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
彩钢房费	3,703.31		3,703.31			
房屋装修费	28,417.92		28,417.92			
合 计	32,121.23		32,121.23			

说明：(1) 彩钢房费原始发生额 14,813.00 元，摊销期 3 年，本期已全部摊销完毕；

(2) 房屋装修费原始发生额 56,835.96 元，摊销期 2 年，本期已全部摊销完毕。

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	4,382,226.22	17,528,904.88	2,886,146.28	11,544,585.06
可抵扣亏损	1,176,073.78	4,704,295.09	1,040,487.02	4,161,948.06
未实现的内部 交易损益	2,799.48	11,197.92		
合 计	5,561,099.48	22,244,397.89	3,926,633.30	15,706,533.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	1,554,030.00	15,130,000.00
预付投资款	2,200,000.00	2,200,000.00
预付林地使用权款	2,000,000.00	1,000,000.00
合 计	5,754,030.00	18,330,000.00

13、短期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押、保证借款	3,800,000.00	3,800,000.00
合 计	3,800,000.00	3,800,000.00

注：公司于2016年6月23日与中国邮政储蓄银行股份有限公司辽阳市分行签订小企业授信额度合同，授信额度5,000,000.00元。公司可以循环使用额度内的借款，但单笔贷款期限不允许超过12个月。其中1,800,000.00元的借款期限是2018年03月29日至2019年03月28日，2,000,000.00元的借款期限是2018年06月21日至2019年06月20日。

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

14、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	53,447,254.24	38,716,567.69
合 计	53,447,254.24	38,716,567.69

(1) 应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	41,192,009.56	22,491,831.49
1至2年	6,016,600.49	12,869,661.84

项 目	2018.12.31	2017.12.31
2 至 3 年	5,729,318.29	2,465,118.99
3 年以上	509,325.90	889,955.37
合 计	53,447,254.24	38,716,567.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还的原因
大连安泰化工有限公司	2,901,316.54	未到结算期
烟台金科矿山机械有限公司	2,696,053.00	未到结算期
辽宁红山化工股份有限公司	2,329,189.90	未到结算期
辽宁通隆化工有限公司	720,158.14	未到结算期
大连八一七厂化工有限公司	574,180.03	未到结算期
合 计	9,220,897.61	

15、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,310,061.53	3,210,328.41
1 至 2 年	10,793.30	691,946.26
2 至 3 年	444,519.65	414,635.34
3 年以上	288,224.90	1,876,885.30
合 计	2,053,599.38	6,193,795.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽阳县三鑫矿业有限公司	239,192.68	未交割实物
辽阳县寒岭镇李家铁矿	173,530.14	未交割实物
辽阳县鑫岩矿业有限公司	82,219.35	未交割实物
辽阳县甜信铁矿	52,249.78	未交割实物
辽阳县兴兴矿业有限公司	36,359.06	未交割实物
合 计	583,551.01	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,164,419.02	27,698,123.90	22,884,081.29	6,978,461.63
二、离职后福利-设定提存计划	123,377.80	3,041,179.17	3,164,556.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,287,796.82	30,739,303.07	26,048,638.26	6,978,461.63

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,033,858.61	24,473,143.73	19,706,855.18	6,800,147.16
二、职工福利费		717,359.66	717,359.66	
三、社会保险费	71,638.48	1,466,380.58	1,538,019.06	
其中：1、医疗保险费	50,503.98	1,112,342.32	1,162,846.30	
2、工伤保险费	16,219.50	278,201.50	294,421.00	
3、生育保险费	4,915.00	75,836.76	80,751.76	
四、住房公积金	-16,212.00	376,700.80	360,488.80	
五、工会经费和职工教育经费	75,133.93	664,539.13	561,358.59	178,314.47
合 计	2,164,419.02	27,698,123.90	22,884,081.29	6,978,461.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	123,058.96	2,967,062.13	3,090,121.09	
失业保险费	318.84	74,117.04	74,435.88	
合 计	123,377.80	3,041,179.17	3,164,556.97	

17、应交税费

税 种	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	3,713,487.46	1,100,870.92
增值税	4,334,306.69	1,012,995.93
城市建设维护税	258,434.25	44,812.42
教育费附加	278,375.79	50,921.96
个人所得税	77,749.20	246,949.73
土地使用税	12,059.96	11,989.53
房产税	6,968.19	5,837.13
印花税	24,321.26	22,824.59
合 计	8,705,702.80	2,497,202.21

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
调节基金		29,304.00
代收公积金	41,372.12	52,078.86
应付费用	588,428.01	1,683,995.31
往来款项		2,096,039.62
工会经费	6,625.18	4,517.23
保证金	3,200,000.00	3,000,000.00
电脑返款	79,556.00	62,443.00
绩效		314,945.39
破碎费		568,563.51
钻孔费		9,996,548.46
备用金	319,813.95	17,251.00
暂借款	788,710.00	
合 计	5,024,505.26	17,825,686.38

19、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款余额	3,368,000.00	
减：未确认融资费用	312,742.00	
长期应付款账面价值	3,055,258.00	

注：长期应付款为售后回租的融资租赁，实际为 2 笔机器设备的抵押借款，其中一笔应付融资租赁款为 3,396,000.00 元，未确认融资费用总额为 396,000.00 元，期限为 2018 年 06 月 29 日至 2020 年 06 月 29 日，2018 年偿还融资租赁款本息合计 948,000.00 元，摊销未确认融资费用 173,683.51 元，期末长期应付款余额为 2,225,683.51 元。

另一笔应付融资租赁款为 1,130,400.00 元，未确认融资费用总额为 130,400.00 元，期限为 2018 年 08 月 29 日至 2020 年 08 月 29 日，2018 年偿还融资租赁款本息合计 210,400.00 元，摊销未确认融资费用 39,976.21 元，期末长期应付款余额为 829,574.49 元。抵押物明细详见“五、8、固定资产”期末用于抵押或担保的固定资产情况。

20、股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	36,188,000.00	3,601,500.00		10,345,270.00	13,946,770.00	50,134,770.00

注：（1）2017 年 12 月 29 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》和《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》，21 名投资者于 2018 年 1 月 5 日前缴纳认购资金，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

审验，于 2018 年 1 月 15 日出具了中兴财光华审验字(2018)第 103001 号《验资报告》，截至 2018 年 1 月 8 日，公司实际已发行人民币普通股 360.15 万股，募集资金总额人民币 576.24 万元，其中新增股本人民币 3,601,500.00 元，股本溢价部分扣除本次发行费用 94,339.62 元，其余 2,066,560.38 元全部计入资本公积。

(2) 2018 年 8 月 23 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积 10,345,270.00 元向全体股东以每 10 股转增 2.60 股。本次转增后，公司资本公积剩余为 816,570.21 元；公司总股本增加至 50,134,770.00 股。

21、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	8,746,610.43	2,066,560.38	10,345,270.00	467,900.81
其他资本公积	348,669.40			348,669.40
合 计	9,095,279.83	2,066,560.38	10,345,270.00	816,570.21

22、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	7,486,144.39	4,964,090.59	1,588,622.59	10,861,612.39
合 计	7,486,144.39	4,964,090.59	1,588,622.59	10,861,612.39

注：依据财企【2012】16号文件规定，中小微企业上年末安全费用结余达到本企业上年度营业收入的 5%时，经当地县级以上安全生产管理部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全生产费用。子公司辽宁成元民爆器材专营公司截止 2017 年末专项储备-安全费结余占上年余额比例为 43.8%，经辽阳县安全生产监督管理局同意 2018 年度暂停计提安全费。

23、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	80,010.27	1,539,063.98		1,619,074.25
任意盈余公积	160,020.56			160,020.56
合 计	240,030.83	1,539,063.98		1,779,094.81

24、未分配利润

项 目	2018.12.31	2017.12.31
年初未分配利润	-11,419,304.51	-27,893,278.81
其他转入		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,697,985.47	16,473,974.30

项 目	2018.12.31	2017.12.31
减：提取法定盈余公积	1,539,063.98	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	7,739,616.98	-11,419,304.51

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,581,269.65	138,434,622.94	109,101,274.74	75,366,335.22
其他业务	605,985.37	259,195.35	4,078,221.92	2,982,132.38
合 计	206,187,255.02	138,693,818.29	113,179,496.66	78,348,467.60

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
爆破施工业务	194,828,205.54	131,336,939.81	97,038,200.57	66,250,978.46
爆材销售业务	9,506,929.32	6,555,197.51	9,582,486.62	6,668,806.94
运输业务	700,442.29	443,209.72	2,367,419.53	2,376,976.50
技术服务			18,396.22	
专用设备销售业务			94,771.80	69,573.32
安全检测服务业务	184,466.06	19,187.55		
培训收入	361,226.44	80,088.35		
合 计	205,581,269.65	138,434,622.94	109,101,274.74	75,366,335.22

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	111,878,583.90	54.26
辽阳顺锋钢铁有限公司	10,491,292.00	5.09
辽阳县鞍辽矿业有限公司	6,824,517.77	3.31
辽阳县国土资源局	6,303,414.63	3.06
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	5,696,077.08	2.76
合 计	141,193,885.38	68.48

26、税金及附加

税 种	2018 年度	2017 年度
城建税	543,599.83	172,554.90
教育费附加	540,456.11	176,387.45
房产税	91,314.66	173,746.66
印花税	62,441.32	39,012.87
车船税	23,809.02	24,802.54
土地使用税	144,508.23	145,899.18
水利建设基金	1,315.03	
合 计	1,407,444.20	732,403.60

27、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	606,472.85	669,283.05
折旧与摊销	1,581,933.84	1,362,548.51
车辆费用	1,379,130.70	1,456,340.27
职工薪酬	10,398,428.88	9,066,045.01
物料消耗	402,881.80	461,216.78
保险费	117,991.83	219,347.47
招待费	1,025,027.53	767,875.56
差旅费	1,509,452.61	1,232,903.97
宣传费	7,300.00	137,300.26
安全费	4,964,090.59	54,087.24
其他	154,291.25	553,427.44
租赁费	83,044.75	
停工损失	118,543.41	1,324,783.30
劳务费	396,968.21	
中介服务费	2,167,407.24	401,273.11
协会费	220,000.00	240,000.00
合 计	25,132,965.49	17,946,431.97

28、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
设备费	21,890.20	39,924.44
材料费		856.11
软件开发服务费	1,868,620.63	312,194.17
差旅费	2,310.50	6,363.50
合 计	1,892,821.33	359,338.22

29、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	568,445.29	251,809.90
减：利息收入	28,836.29	22,481.36
银行手续费	16,034.37	60,995.52
合 计	555,643.37	290,324.06

30、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	5,311,868.46	2,492,775.51
固定资产减值准备	4,935,145.03	
合 计	10,247,013.49	2,492,775.51

31、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
免征增值税	1,922.32	
代扣代缴个人所得税 手续费返还款	34,066.41	
合 计	35,988.73	

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,009,634.91	
其中：固定资产处置利得		1,009,634.91	
合 计		1,009,634.91	

33、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
无法支付的应付款项	453,823.13	
其他	984.86	23,104.99
政府补助		500,000.00
合 计	454,807.99	523,104.99

34、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	7,904.21	1,099,532.82
经济性补偿款	54,700.00	12,000.00
滞纳金	507.10	15.84
违约支出		62.50
其他	0.35	727.80
合 计	63,111.66	1,112,338.96

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,921,920.22	962,211.40
递延所得税费用	-1,634,466.18	-3,926,633.30
合 计	8,287,454.04	-2,964,421.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	28,685,233.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,171,308.48
子公司适用不同税率的影响	-3,532.89
调整以前期间所得税的影响	72,099.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,402,483.32
利用以前期间的税务亏损	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费用附加扣除额所得税影响	-354,904.00
所得税费用	8,287,454.04

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目：

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	28,836.29	22,481.36
收到投标保证金	919,800.00	
保险赔偿款	206,011.23	
其他经营性往来款	1,557,813.67	5,131,208.92
合 计	2,712,461.19	5,153,690.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目:

项 目	2018 年度	2017 年度
期间费用	6,228,520.18	5,190,703.21
支付投标保证金	976,800.00	
支付安全费	263,879.99	
其他经营性往来款	4,137,668.65	14,113,235.15
合 计	11,606,868.82	19,303,938.36

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁借款	3,046,916.00	
合 计	3,046,916.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项 目	2018 年度	2017 年度
偿还融资租赁借款	1,158,400.00	
支付定向增发融资费	94,339.62	
合 计	1,252,739.62	

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	20,397,779.87	16,394,578.54
加: 资产减值准备	10,247,013.49	2,492,775.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,355,325.24	3,138,069.53
无形资产摊销	136,525.49	112,219.91
长期待摊费用摊销	32,121.23	33,355.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		-1,009,634.91
固定资产报废损失	7,904.21	1,099,532.82
公允价值变动损失		
财务费用	568,445.29	251,809.90
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少(减: 增加)	-1,634,466.18	-3,926,633.30
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	2,796,007.60	-789,031.72

项 目	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（减：增加）	-45,141,164.95	-6,764,946.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,096,326.66	-17,908,401.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,861,817.95	-6,876,306.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	5,621,665.95	3,718,370.72
减：现金的年初余额	3,718,370.72	9,556,779.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,903,295.23	-5,838,408.80

(2) 现金和现金等价物

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	5,621,665.95	3,718,370.72
其中：库存现金	9,664.85	99,970.96
可随时用于支付的银行存款	5,612,001.10	3,618,399.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,621,665.95	3,718,370.72
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,142,232.82	融资租赁抵押
固定资产	129,233.60	借款抵押
无形资产	1,554,918.06	借款抵押
合 计	5,826,384.48	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：本期新设立子公司辽阳志远工程技术咨询有限公司。

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

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽阳成元民爆器材专营有限公司	辽阳县	辽阳县	爆破器材销售	100.00		同一控制企业合并
辽阳市路成货物运输有限公司	辽阳市	辽阳市	危险品运输	100.00		同一控制企业合并
辽宁祥盾安全检测有限公司	辽阳县	辽阳县	工程和技术研究和试验发展，公共安全检测服务，环境保护监测	100.00		新设合并
沈阳成卓科技有限公司	沈阳市	沈阳市	矿山等专用设备研发、生产及销售以及技术服务；	51.00		同一控制企业合并
辽阳志远工程技术咨询有限公司	辽阳市	辽阳市	工程技术咨询服务；企业管理咨询；经济与商务咨询服务；爆破技术培训咨询服务；爆破安全作业培训咨询服务	100.00		新设合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
沈阳成卓科技有限公司	49.00	-300,205.60		-1,093,284.97

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳成卓科技有限公司	963,528.69	731,208.12	1,694,576.81	3,925,770.62		3,925,770.62

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳成卓科技有限公司	1,001,198.50	512,812.47	1,514,010.97	3,132,540.30		3,132,540.30

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
沈阳成卓科技有限公司		-612,664.48	-612,664.48	197,867.73	113,168.02	-162,032.18	-162,032.18	-255,339.81

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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

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

2、持股 5% 以上股东情况

股东名称	与公司关系	持股比例 (%)
辽阳远卓企业管理有限公司	法人股东	13.22
蒋平	自然人股东、监事会主席	6.69
付强	自然人股东、董事	5.13

3、本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘长利	持股 4.00%，自然人股东
王忠君	持股 3.77%，董事、副总经理
康全玉	持股 0.34%，董事、副总经理
柏奎杰	持股 0.70%，董事
刘正兴	持股 0.99%，监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张帅	持股 0.41%，职工代表监事
冯娜丽	持股 0.08%，财务总监
李朝霞	持股 4.13%，自然人股东
周莹	罗乃鑫配偶

注：刘长利为辽阳远卓企业管理有限公司法定代表人、经理，与刘正兴是父子关系。

4、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一七在其他主体中的权益。

5、关联交易情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	担保债权 起始日	担保债权 到期日	担保是否已 经履行完毕
罗乃鑫、周莹、李朝霞及辽阳远卓企业管理有限公司	5,000,000.00	1,800,000.00	2018-03-29	2019-03-28	否
罗乃鑫、周莹、李朝霞及辽阳远卓企业管理有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	2018-06-21	2019-06-20	否

6、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,804,997.00	1,833,703.00

7、关联方应收应付款项余额

应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗乃鑫	152.66	7.63	175.68	8.78
其他应收款	康全玉	782.59	39.13		
其他应收款	王忠君	372.39	18.62		
其他应收款	蒋平	180,407.50	28,885.96	29,077.19	19,157.19

应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	罗乃鑫		123,928.00

其他应付款	刘长利		45,293.00
其他应付款	付强	60,616.27	
其他应付款	康全玉	1,534.00	
其他应付款	蒋平	683.60	86,600.64

九、承诺及或有事项

截至本财务报表日（2018年12月31日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、2019年3月18日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过三项议案：第一项审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》，公司名称由“辽宁成远爆破股份有限公司”变更为“成远矿业开发股份有限公司”。证券简称由“成远爆破”变更为“成远股份”；第二项审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，变更后经营范围为：矿山工程施工总承包贰级；爆破设计施工、安全评估、安全监理；道路货物运输：普通货运；矿山机械设备租赁、销售；矿产品、水泥及制品、石灰、石膏和建材销售；建筑用石加工；装卸搬运；环保工程；隧道工程；地质灾害治理服务；爆破作业人员培训咨询服务；林木育种和育苗；谷物种植、豆类、油料和薯类种植、蔬菜、食用菌及园艺作物种植、水果种植、坚果种植；土石方工程施工。第三项审议通过《关于修改公司章程的议案》。2019年4月4日公司2019年第一次临时股东会审议了上述三项议案内容，并于2019年4月8日取得了工商变更登记手续。

2、2019年4月公司制定了2018年度权益分派预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派预案需经公司2019年4月25日召开的董事会、监事会审议通过，且需提交公司2018年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

十一、其他事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	4,308,613.32	2,320,000.00
应收账款	78,372,469.54	40,962,630.63
合计	82,681,082.86	43,282,630.63

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,308,613.32		4,308,613.32
商业承兑汇票			
合 计	4,308,613.32		4,308,613.32

(续)

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

②期末公司已质押的应收票据：

本公司期末无已质押的应收票据

③期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,722,770.80	
商业承兑票据		
合 计	28,722,770.80	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,173,522.11	100.00	7,801,052.57	9.05	78,372,469.54
其中：关联方组合					
账龄组合	86,173,522.11	100.00	7,801,052.57	9.05	78,372,469.54

单项金额虽不重大但单独
计提坏账准备的应收账款

合 计	86,173,522.11	100.00	7,801,052.57	9.05	78,372,469.54
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1年以内	79,419,009.97	92.16	3,970,950.50	5.00
1—2年	2,404,479.83	2.79	240,447.98	10.00
2—3年	10,049.10	0.01	2,009.82	20.00
3—4年	560,475.88	0.65	224,190.35	40.00
4—5年	2,080,267.05	2.42	1,664,213.64	80.00
5年以上	1,699,240.28	1.97	1,699,240.28	100.00
合 计	86,173,522.11	100.00	7,801,052.57	9.05

(续)

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

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
合计	47,994,224.05	100.00	7,031,593.42	14.65

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,031,593.42	4,239,145.11		3,469,685.96	7,801,052.57

核销大额的如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
王小胜	工程款	3,129,638.94	法院判决	董事会、监事会审议通过	否
灯塔市天成矿业有限公司	工程款	170,656.67	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
辽阳德翔石灰石矿	工程款	59,747.80	账龄较长且无法收回	董事会、监事会审议通过	否
合计		3,360,043.41			

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	56,621,348.71	1年以内	65.71	2,831,067.44
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	3,150,087.85	1年以内	3.66	157,504.39
辽阳瑞拓矿业有限公司	2,333,521.90	2年以内	2.71	121,255.53
吴忠市太阳山正阳投资发展有限公司	1,878,620.00	1年以内	2.18	93,931.00
辽阳千山水泥有限责任公司	1,412,856.87	1年以内	1.64	70,642.84
合计	65,396,435.33		75.90	3,274,401.20

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	8,264,216.55	6,981,652.69
应收利息		
应收股利		
合计	8,264,216.55	6,981,652.69

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,468,817.31	100.00	2,204,600.76	21.06	8,264,216.55
其中：关联方组合	3,895,000.00	37.21			3,895,000.00
账龄组合	6,573,817.31	62.79	2,204,600.76	33.54	4,369,216.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,468,817.31	100.00	2,204,600.76	21.06	8,264,216.55

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,721,252.65	100.00	1,739,599.96	19.95	6,981,652.69
其中：关联方组合	3,040,000.00	34.86			3,040,000.00
账龄组合	5,681,252.65	65.14	1,739,599.96	30.62	3,941,652.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,721,252.65	100.00	1,739,599.96	19.95	6,981,652.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	2,613,712.45	39.76	130,685.62	5.00
1—2 年	1,800,500.00	27.39	180,050.00	10.00
2—3 年	52,000.00	0.79	10,400.00	20.00
3—4 年	59,790.86	0.91	23,916.34	40.00
4—5 年	941,326.00	14.32	753,060.80	80.00
5 年以上	1,106,488.00	16.83	1,106,488.00	100.00

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
合计	6,573,817.31	100.00	2,204,600.76	33.54

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,248,531.95	57.18	162,426.60	5.00
1—2年	170,705.01	3.00	17,070.50	10.00
2—3年	67,195.79	1.18	13,439.16	20.00
3—4年	1,046,927.00	18.43	418,770.80	40.00
4—5年	100,000.00	1.76	80,000.00	80.00
5年以上	1,047,892.90	18.45	1,047,892.90	100.00
合计	5,681,252.65	100.00	1,739,599.96	30.62

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,739,599.96	543,382.60	5,305.00	73,076.80	2,204,600.76

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,173,000.00	4,316,000.00
项目备用金	1,582,846.37	1,120,018.39
电话备用金	1,770.94	4,900.76
押金	50,500.00	50,500.00
往来款项	3,895,000.00	3,229,833.50
研发费	50,000.00	
工装定金	15,700.00	
借款	700,000.00	
合计	10,468,817.31	8,721,252.65

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳成卓科技有限公司	是	往来款	3,895,000.00	1-3年	37.21	0.00

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	否	保证金	1,050,000.00	1-2年	10.03	102,500.00
贺国斌	否	保证金	1,000,000.00	3-5年	9.55	776,530.40
浙江振冲岩土工程有限公司	否	保证金	1,000,000.00	5年以上	9.55	1,000,000.00
辽宁天赐钙业股份有限公司	否	保证金	800,000.00	1-2年	7.64	80,000.00
合计			7,745,000.00		73.98	1,959,030.40

3、长期股权投资

项目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,529,144.62		6,529,144.62	6,529,144.62		6,529,144.62
合计	6,529,144.62		6,529,144.62	6,529,144.62		6,529,144.62

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	在被投资单位持股比例		本年计提减值准备	减值准备年末余额
					直接持股	间接持股		
辽阳成元民爆器材专营有限公司	5,692,273.60			5,692,273.60	100.00%			
辽阳市路成货物运输有限公司	836,871.02			836,871.02	100.00%			
辽宁祥盾安全检测有限公司					100.00%			
沈阳成卓科技有限公司					51.00%			
辽阳志远工程技术咨询有限公司					100.00%			
合计	6,529,144.62			6,529,144.62				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,328,205.54	131,929,960.11	97,038,200.57	66,222,859.02
其他业务	1,513,193.34	240,395.36	2,288,606.52	606,277.48

合 计	195,841,398.88	132,170,355.47	99,326,807.09	66,829,136.50
-----	----------------	----------------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
爆破施工业务	194,328,205.54	131,929,960.11	97,038,200.57	66,222,859.02
合计	194,328,205.54	131,929,960.11	97,038,200.57	66,222,859.02

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙聚力工程爆破有限公司西藏分公司	111,878,583.90	57.13
辽阳县鞍辽矿业有限公司	6,824,517.77	3.48
辽阳县国土资源局	6,303,414.63	3.22
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	5,696,077.08	2.91
辽阳万利矿业有限公司	5,502,335.31	2.81
合 计	136,204,928.69	69.55

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-7,904.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,988.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,600.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	427,685.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	106,743.77	
非经常性损益净额	320,941.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	320,941.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.19	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.64	0.41	0.41

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

成远矿业开发股份有限公司

董事会

2019年04月25日