

广东宏大爆破股份有限公司

2016 年度审计报告

广东宏大爆破股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZC10101 号

广东宏大爆破股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东宏大爆破股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴 震

中国注册会计师：阮章宏

中国·上海

二〇一七年三月八日

广东宏大爆破股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	463,996,839.25	304,338,671.23
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	(二)	538,957,812.72	241,683,221.00
应收账款	(三)	1,205,397,065.59	1,150,854,501.83
预付款项	(四)	36,350,527.71	21,873,301.12
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	126,727,342.65	111,422,644.46
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	955,316,344.52	790,683,865.13
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	107,117,864.12	384,910,000.00
流动资产合计		3,433,863,796.56	3,005,766,204.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(八)	11,510,000.00	11,510,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	10,826,802.58	10,821,585.84
投资性房地产	(十)	3,117,808.25	3,246,318.17
固定资产	(十一)	1,050,662,608.26	733,774,092.30
在建工程	(十二)	23,579,411.40	87,259,091.69
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十三)	96,942,174.93	95,938,553.00
开发支出		-	-
商誉	(十四)	884,396,161.14	230,123,635.42
长期待摊费用	(十五)	16,898,809.48	13,721,664.58
递延所得税资产	(十六)	85,557,750.56	47,106,747.79
其他非流动资产	(十七)	2,503,869.50	1,018,482.70
非流动资产合计		2,185,995,396.10	1,234,520,171.49
资产总计		5,619,859,192.66	4,240,286,376.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑炳旭

主管会计工作负责人: 王丽娟

会计机构负责人: 胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	519,000,000.00	631,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（十九）	52,836,216.60	47,920,642.29
应付账款	（二十）	853,712,431.80	663,197,212.86
预收款项	（二十一）	17,434,690.71	18,753,317.84
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（二十二）	57,665,653.53	21,867,379.18
应交税费	（二十三）	52,160,582.52	90,599,951.67
应付利息	（二十四）	1,931,174.46	1,409,379.38
应付股利		-	-
其他应付款	（三十五）	151,120,183.16	127,948,493.86
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十六）	60,349,160.12	137,190,824.99
其他流动负债	（二十七）	16,755,972.57	-
流动负债合计		1,782,966,065.47	1,739,887,202.07
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	710,400,000.70	95,428,183.40
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	（二十九）	16,044,978.02	-
长期应付职工薪酬	（三十）	7,965,214.78	8,125,414.47
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（三十一）	3,533,224.42	4,151,268.88
递延所得税负债	（十六）	4,225,547.98	2,270,959.08
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		742,168,965.90	109,975,825.83
负债合计		2,525,135,031.37	1,849,863,027.90
所有者权益：			
股本	（三十二）	701,487,983.00	609,899,995.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十三）	1,589,066,502.05	888,238,935.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	（三十四）	14,559,351.08	5,862,479.61
盈余公积	（三十五）	54,837,977.27	54,837,977.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十六）	509,853,600.08	477,715,869.00
归属于母公司所有者权益合计		2,869,805,413.48	2,036,555,255.99
少数股东权益		224,918,747.81	353,868,092.37
所有者权益合计		3,094,724,161.29	2,390,423,348.36
负债和所有者权益总计		5,619,859,192.66	4,240,286,376.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		111,163,062.20	106,811,392.82
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		321,289,112.00	191,921,725.78
应收账款	(一)	307,785,036.12	472,356,837.16
预付款项		2,659,749.98	5,832,565.58
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	283,845,669.47	123,573,598.79
存货		195,115,088.98	406,848,494.47
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		42,656,816.76	384,910,000.00
流动资产合计		1,264,514,535.51	1,692,254,614.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	2,311,110,273.87	1,069,539,642.28
投资性房地产		-	-
固定资产		150,360,554.29	152,121,403.30
在建工程		2,481,677.54	12,169,451.23
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,000,304.14	2,009,495.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		115,041.05	2,565,164.95
递延所得税资产		44,903,435.34	11,142,092.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,522,971,286.23	1,258,547,249.28
资产总计		3,787,485,821.74	2,950,801,863.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	510,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,224,697.82	45,589,012.29
应付账款		94,353,514.30	264,843,495.32
预收款项		1,228,638.82	163,010.50
应付职工薪酬		6,044,429.78	2,226,888.26
应交税费		999,371.23	35,284,053.52
应付利息		904,913.20	963,341.29
应付股利		-	-
其他应付款		178,155,955.24	162,069,031.89
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		29,400,000.00	88,893,175.00
其他流动负债		7,483,685.32	-
流动负债合计		529,795,205.71	1,110,032,008.07
非流动负债：			
长期借款		481,400,000.70	63,000,000.70
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		708,224.42	976,268.88
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		482,108,225.12	63,976,269.58
负债合计		1,011,903,430.83	1,174,008,277.65
所有者权益：			
股本		701,487,983.00	609,899,995.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,875,060,266.13	941,260,242.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,431,486.26	614,129.80
盈余公积		46,667,441.88	46,667,441.88
未分配利润		150,935,213.64	178,351,777.43
所有者权益合计		2,775,582,390.91	1,776,793,586.23
负债和所有者权益总计		3,787,485,821.74	2,950,801,863.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,212,128,767.23	3,005,377,954.34
其中：营业收入	(三十七)	3,212,128,767.23	3,005,377,954.34
二、营业总成本		3,147,542,260.03	2,873,983,098.13
其中：营业成本	(三十七)	2,598,912,709.49	2,347,333,720.96
利息支出		-	-
税金及附加	(三十八)	32,706,035.06	69,825,803.78
销售费用	(三十九)	39,774,157.52	35,370,948.62
管理费用	(四十)	393,276,290.06	333,517,860.46
财务费用	(四十一)	56,025,740.79	36,221,793.47
资产减值损失	(四十二)	26,847,327.11	51,712,970.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,466,658.75	3,083,318.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,014,435.83	-738,418.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,053,165.95	134,478,174.28
加：营业外收入	(四十四)	8,274,223.23	14,780,502.11
其中：非流动资产处置利得		698,881.21	720,235.64
减：营业外支出	(四十五)	3,243,873.53	2,246,561.04
其中：非流动资产处置损失		2,068,449.34	568,999.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,083,515.65	147,012,115.35
减：所得税费用	(四十六)	6,605,877.24	16,866,056.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,477,638.41	130,146,059.25
归属于母公司所有者的净利润		62,632,730.83	101,412,509.85
少数股东损益		4,844,907.58	28,733,549.40
六、其他综合收益的税后净额		-	-218,730.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-218,730.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-218,730.70
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-218,730.70
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
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		67,477,638.41	129,927,328.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,632,730.83	101,193,779.15
归属于少数股东的综合收益总额		4,844,907.58	28,733,549.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	34,174,839.54	791,343,562.90
减：营业成本	(四)	66,505,172.28	602,869,214.28
税金及附加		2,489,778.90	18,361,718.85
销售费用		553,217.88	4,703,203.89
管理费用		47,101,048.02	69,749,357.93
财务费用		33,972,840.54	24,435,740.41
资产减值损失		2,468,082.26	25,672,475.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	86,828,088.59	23,721,119.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-204,083.40	-840,404.09
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-32,087,211.75	69,272,971.44
加：营业外收入		1,454,121.22	784,320.49
其中：非流动资产处置利得		-	385,109.37
减：营业外支出		49,816.40	1,351,867.80
其中：非流动资产处置损失		11,298.68	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,682,906.93	68,705,424.13
减：所得税费用		-33,761,342.89	6,280,454.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,435.96	62,424,969.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,078,435.96	62,424,969.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,294,627,335.14	2,113,622,363.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	171,290,141.39	166,845,820.45
经营活动现金流入小计		2,465,917,476.53	2,280,468,184.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,533,384,262.74	1,506,106,978.02
支付给职工以及为职工支付的现金		428,166,346.48	424,928,489.00
支付的各项税费		221,211,108.40	241,252,945.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	387,212,078.10	328,394,558.98
经营活动现金流出小计		2,569,973,795.72	2,500,682,971.19
经营活动产生的现金流量净额		-104,056,319.19	-220,214,786.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,785,520,000.00	1,596,888,800.00
取得投资收益所收到的现金		6,734,230.38	4,430,756.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	23,731,419.71
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		2,792,314,230.38	1,625,050,976.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,794,100.48	62,201,187.65
投资支付的现金		2,489,080,000.00	1,984,530,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		183,173,168.36	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	13,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,750,847,268.84	2,046,731,187.65
投资活动产生的现金流量净额		41,466,961.54	-421,680,211.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		600,000.00	7,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	7,200,000.00
取得借款收到的现金		1,207,700,000.00	886,425,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	27,059,086.82	51,374,455.87
筹资活动现金流入小计		1,235,359,086.82	944,999,455.87
偿还债务支付的现金		900,173,945.77	445,014,852.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,686,731.95	135,007,476.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		529,466.53	21,073,544.91
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	24,829,523.80	28,892,720.15
筹资活动现金流出小计		1,011,690,201.52	608,915,048.92
筹资活动产生的现金流量净额		223,668,885.30	336,084,406.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,350.30	-
五、现金及现金等价物净增加额		161,080,877.95	-305,810,591.18
加：期初现金及现金等价物余额		293,967,003.72	599,777,594.90
六、期末现金及现金等价物余额		455,047,881.67	293,967,003.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	197,253,871.95	575,680,032.66
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	245,759,549.57	158,214,358.38
经营活动现金流入小计	443,013,421.52	733,894,391.04
购买商品、接受劳务支付的现金	181,293,647.36	496,635,123.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,228,750.19	63,036,071.44
支付的各项税费	21,404,085.18	25,731,886.94
支付其他与经营活动有关的现金	290,386,666.22	337,458,670.15
经营活动现金流出小计	504,313,148.95	922,861,751.75
经营活动产生的现金流量净额	-61,299,727.43	-188,967,360.71
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,785,520,000.00	1,618,174,400.00
取得投资收益所收到的现金	67,265,307.79	24,561,523.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	23,569,819.71
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	67,243,649.12	133,397,000.00
投资活动现金流入小计	2,920,040,956.91	1,799,702,743.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,390.77	8,934,696.67
投资支付的现金	2,439,080,000.00	1,984,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	210,239,787.99	-
支付其他与投资活动有关的现金	186,800,000.00	71,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,836,447,178.76	2,064,464,696.67
投资活动产生的现金流量净额	83,593,778.15	-264,761,953.40
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	700,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	16,547,576.69	37,938,701.39
筹资活动现金流入小计	716,547,576.69	687,938,701.39
偿还债务支付的现金	651,093,175.00	272,715,611.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,849,206.34	96,634,584.76
支付其他与筹资活动有关的现金	9,674,713.75	24,618,555.15
筹资活动现金流出小计	727,617,095.09	393,968,751.01
筹资活动产生的现金流量净额	-11,069,518.40	293,969,950.38
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	11,224,532.32	-159,759,363.73
加: 期初现金及现金等价物余额	97,673,590.31	257,432,954.04
六、期末现金及现金等价物余额	108,898,122.63	97,673,590.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑炳旭

主管会计工作负责人: 王丽娟

会计机构负责人: 胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	609,899,995.00	-	-	-	888,238,935.11	-	-	5,862,479.61	54,837,977.27	-	477,715,869.00	353,868,092.37	2,390,423,348.36
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合													-
其他													-
二、本年年初余额	609,899,995.00	-	-	-	888,238,935.11	-	-	5,862,479.61	54,837,977.27	-	477,715,869.00	353,868,092.37	2,390,423,348.36
额（减少以“-”号填 列）	91,587,988.00	-	-	-	700,827,566.94	-	-	8,696,871.47	-	-	32,137,731.08	-128,949,344.56	704,300,812.93
（一）综合收益总额							-				62,632,730.83	4,844,907.58	67,477,638.41
（二）所有者投入和 减少资本	91,587,988.00	-	-	-	700,827,566.94	-	-	-	-	-	-	-137,455,342.93	654,960,212.01
1. 股东投入的普通股	91,587,988.00				696,544,124.68							-133,171,900.67	654,960,212.01
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					4,283,442.26							-4,283,442.26	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,494,999.75	-529,466.53	-31,024,466.28
1. 提取盈余公积									-		-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配											-30,494,999.75	-529,466.53	-31,024,466.28
4. 其他													-
（四）所有者权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	8,696,871.47	-	-	-	4,190,557.32	12,887,428.79
1. 本期提取								71,460,912.36				8,724,410.19	80,185,322.55
2. 本期使用								-62,764,040.89				-4,533,852.87	-67,297,893.76
（六）其他													-
四、本期期末余额	701,487,983.00	-	-	-	1,589,066,502.05	-	-	14,559,351.08	54,837,977.27	-	509,853,600.08	224,918,747.81	3,094,724,161.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	243,959,998.00	-	-	-	1,249,698,215.59	-	218,730.70	6,749,348.85	48,595,480.33	-	455,733,855.49	368,013,745.70	2,372,969,374.66
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合													-
其他													-
二、本年初余额	243,959,998.00	-	-	-	1,249,698,215.59	-	218,730.70	6,749,348.85	48,595,480.33	-	455,733,855.49	368,013,745.70	2,372,969,374.66
额（减少以“-”号填 列）	365,939,997.00	-	-	-	-361,459,280.48	-	-218,730.70	-886,869.24	6,242,496.94	-	21,982,013.51	-14,145,653.33	17,453,973.70
（一）综合收益总额							-218,730.70				101,412,509.85	28,733,549.40	129,927,328.55
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	4,480,716.52	-	-	-	-	-	-	-21,489,963.62	-17,009,247.10
1. 股东投入的普通股												-16,970,400.00	-16,970,400.00
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					4,480,716.52							-4,519,563.62	-38,847.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,242,496.94	-	-79,430,496.34	-21,073,544.91	-94,261,544.31
1. 提取盈余公积									6,242,496.94		-6,242,496.94		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配											-73,187,999.40	-21,073,544.91	-94,261,544.31
4. 其他													-
（四）所有者权益内 部结转	365,939,997.00	-	-	-	-365,939,997.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	365,939,997.00				-365,939,997.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-886,869.24	-	-	-	-315,694.20	-1,202,563.44
1. 本期提取								51,659,431.92				18,179,816.99	69,839,248.91
2. 本期使用								-52,546,301.16				-18,495,511.19	-71,041,812.35
（六）其他					-								-
四、本期期末余额	609,899,995.00	-	-	-	888,238,935.11	-	-	5,862,479.61	54,837,977.27	-	477,715,869.00	353,868,092.37	2,390,423,348.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	609,899,995.00	-	-	-	941,260,242.12	-	-	614,129.80	46,667,441.88	178,351,777.43	1,776,793,586.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	609,899,995.00	-	-	-	941,260,242.12	-	-	614,129.80	46,667,441.88	178,351,777.43	1,776,793,586.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,587,988.00	-	-	-	933,800,024.01	-	-	817,356.46	-	-27,416,563.79	998,788,804.68
（一）综合收益总额										3,078,435.96	3,078,435.96
（二）所有者投入和减少资本	91,587,988.00	-	-	-	933,800,024.01	-	-	-	-	-	1,025,388,012.01
1. 股东投入的普通股	91,587,988.00				933,800,024.01						1,025,388,012.01
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,494,999.75	-30,494,999.75
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者的分配										-30,494,999.75	-30,494,999.75
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	817,356.46	-	-	817,356.46
1. 本期提取								1,976,104.69			1,976,104.69
2. 本期使用								-1,158,748.23			-1,158,748.23
（六）其他											-
四、本期期末余额	701,487,983.00	-	-	-	1,875,060,266.13	-	-	1,431,486.26	46,667,441.88	150,935,213.64	2,775,582,390.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	243,959,998.00	-	-	-	1,307,239,086.22	-	-	1,131,390.11	40,424,944.94	195,357,304.40	1,788,112,723.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	243,959,998.00	-	-	-	1,307,239,086.22	-	-	1,131,390.11	40,424,944.94	195,357,304.40	1,788,112,723.67
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	365,939,997.00	-	-	-	-365,978,844.10	-	-	-517,260.31	6,242,496.94	-17,005,526.97	-11,319,137.44
（一）综合收益总额										62,424,969.37	62,424,969.37
（二）所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-38,847.10	-	-	-	-	-	-38,847.10
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					-38,847.10						-38,847.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,242,496.94	-79,430,496.34	-73,187,999.40
1. 提取盈余公积									6,242,496.94	-6,242,496.94	-
2. 对所有者的分配										-73,187,999.40	-73,187,999.40
3. 其他											-
转	365,939,997.00	-	-	-	-365,939,997.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	365,939,997.00				-365,939,997.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-517,260.31	-	-	-517,260.31
1. 本期提取								19,920,346.37			19,920,346.37
2. 本期使用								-20,437,606.68			-20,437,606.68
（六）其他											-
四、本期期末余额	609,899,995.00	-	-	-	941,260,242.12	-	-	614,129.80	46,667,441.88	178,351,777.43	1,776,793,586.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

广东宏大爆破股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东宏大爆破股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 12 月经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，由广东宏大爆破工程有限公司原股东作为发起人，将广东宏大爆破工程有限公司整体变更为广东宏大爆破股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91440000190321349C。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为采掘服务业。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 701,487,983.00 股，注册资本为 701,487,983.00 元，注册地：广东省广州市，总部地址：广州市天河区珠江新城华夏路 49 号之二津滨腾越大厦北塔 21 层。本公司主要经营活动为：矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程、土石方工程、地基与基础工程、隧道工程专业承包；民用爆破器材生产及销售本企业生产的民用爆炸物品；承包境外爆破与拆除、土石方工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；爆破作业项目的设计施工、安全评估以及安全监理（以上各项具体按本公司有效证书经营）。上述相关的技术研发与咨询服务，爆破清渣，机械设备租赁。基础工程、航道工程、民爆器材生产经营。工程技术研发与咨询服务。本公司的母公司为广东省广业集团有限公司，本公司的实际控制人为广东省广业集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东宏大增化民爆有限责任公司
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司
鞍钢矿业爆破有限公司
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司
广东明华机械有限公司
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司
韶关市明华运输有限责任公司
清新县物资有限公司

北京中科力爆炸技术工程有限公司

石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司

石嘴山市金晟徽保安服务有限公司

石嘴山市宏大永安运输有限公司

湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司

湖南省涟邵机械制造有限公司

湖南湘中测绘工程院有限责任公司

宏大爆破有限公司

铜川宏大民爆有限责任公司

福建省新华都工程有限责任公司

厦门市集博机械设备有限公司

广东宏大韶化民爆有限公司

广东宏大罗化民爆有限公司

广东宏大连化民爆有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项

目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允

价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；

持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额大于或者等于 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
	以账龄为信用风险组合的划分依据。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
	依据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项和支付政府部门的各项押金及保证金，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：工程施工、原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或

对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3%-5%	1.9%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.5%-19.4%
运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.5%-19.4%
电子、办公设备	年限平均法	5	3%-5%	19%-19.4%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实

际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
工业产权及专有技术	10 年	工业产权及专有技术许可年限
软件	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（三十）长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三)收入

公司业务收入主要来源于工程收入与民爆产品销售收入两大方面，公司具体的收入确认原则如下：

1、 工程收入

(1) 收入与成本的确认原则

如果工程合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。工程合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1) 合同总收入能够可靠地计量；2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4) 合同完工百分比和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 确定合同完工百分比的方法

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

（3）合同预计损失的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对工程合同进行全面检查，当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失，本公司将预计损失确认为当期费用。

（4）本公司工程收入成本确认的具体操作流程

1) 对于当期实施过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。

2) 对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

3) 对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。

4) 根据完工百分比计量、确认当期的收入和成本。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工百分比-以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=合同预计总成本×完工百分比-以前会计年度累计已确认的合同成本

当期确认的合同毛利=(合同总收入-合同预计总成本)×完工百分比-以前会计年度累计确认的毛利

（5）本公司工程的结算模式

工程进度结算：公司一般每月或阶段工程结算时，向客户提供经监理确认的工程量清单，并提交工程进度款支付申请，经客户相关职能部门审核确认后，按合同约定支付工程进度款。工程竣工决算前，工程进度款按合同约定支付到合同总价的 80% 至 95%。

工程竣工决算：全部工程完工后，经验收合格、工程资料交验合格后，公司向客户提交竣工结算报告，经客户审核、确认后，办理工程竣工决算，并按合同约定支付到决算总价的 90%至 95%。质量保证金：项目办理竣工结算后，将决算总价的 5%-10% 作为工程质量保证金，工程质保期满后，客户将保证金返还公司。

（6）劳务分包模式下的成本确认政策

公司受资金、设备不足的限制，将部分作业，以劳务分包的方式来完成，公司从安全、调度、工期、质量等方面对劳务分包的全过程进行监督管理。公司以工程承包合同为基础，根据分包方实际完成的工程量，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

（7）劳务分包模式下的结算方式和流程

公司项目相关部门对分包商完成的工程量进行计量确认，计算分包商每月或阶段完成的工作量，并按双方确认工作量的 80%至 95%支付分包价款。公司与发包人办理工程竣工结算后，与分包商办理最终分包工程结算，将决算总价的 5%-10%作为工程质量保证金，工程质保期满后，将保证金支付给分包商。

2、民爆及防务装备产品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司销售民爆产品收入确认时点的具体判断标准为公司按合同规定将民爆产品交付客户时作为收入确认时点。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收

入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第四届董事会 2017 年第一次会议	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	第四届董事会 2017 年第一次会议	调增税金及附加本年金额 4,286,982.02 元，调减管理费用本年金额 4,286,982.02 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	第四届董事会 2017 年第一次会议	调增其他流动负债期末余额 16,755,972.57 元，调减应交税费期末余额 16,755,972.57 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	第四届董事会 2017 年第一次会议	调增其他流动资产期末余额 14,984,347.19 元，调增应交税费期末余额 14,984,347.19 元。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	3% 5% 6% 11% 17%
增值税	军品销售收入	免税
营业税	按应税工程结算收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%
营业税	按应税技术服务收入和租赁收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1% 5% 7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1% 2% 3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 20% 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
广东宏大增化民爆有限责任公司	15%
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	25%
鞍钢矿业爆破有限公司	25%
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%
广东明华机械有限公司	15%
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	25%

湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%
宏大爆破有限公司	15%
铜川宏大民爆有限责任公司	25%
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	25%
韶关市明华运输有限责任公司	25%
清新县物资有限公司	20%
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	25%
石嘴山市宏大永安运输有限公司	25%
湖南省涟邵机械制造有限公司	25%
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	25%
福建省新华都工程有限责任公司	15%
厦门市集博机械设备有限公司	25%
广东宏大韶化民爆有限公司	25%
广东宏大罗化民爆有限公司	25%
广东宏大连化民爆有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、增值税

根据（94）财税第 011 号的规定，一般工业企业生产的军品，只对枪、炮、雷、弹、军用舰艇、飞机、坦克、雷达、电台、舰艇用柴油机、各种炮用瞄准具和瞄准镜，一律在总装企业就总装成品免征增值税。根据国税函[1999]864 号函的规定，免税军品需加盖信息产业部武器装备合同审核专用章。广东明华机械有限公司生产的属于上述范畴的产品免缴增值税。

2、子公司北京中科力爆炸技术工程有限公司企业所得税

2016 年 12 月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示北京市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京中科力爆炸技术工程有限公司拟被认定为北京市 2016 年高新技术企业并进行公示，公示期为 10 个工作日。公司预计北京中科力爆炸技术工程有限公司从 2016 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策。

3、子公司广东宏大增化民爆有限责任公司企业所得税

2015 年经广东省科学技术厅认定为高新技术企业（粤科高字[2016]17 号，发证日期 2015 年 9 月，有效期三年），从 2015 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业

所得税的政策， 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。。

4、子公司广东明华机械有限公司企业所得税

2014 年经广东省科学技术厅认定为高新技术企业（粤科函高字[2014]1622 号，发证日期 2014 年 10 月，有效期三年），从 2014 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策， 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

5、子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司企业所得税

2014 年经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业（湘科高办字[2014]158 号，发证日期 2014 年 8 月，有效期三年），从 2014 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策， 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

6、子公司宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司企业所得税

2015 年经安徽省科学技术厅认定为高新技术企业（科高[2015]47 号，发证日期 2015 年 6 月，有效期三年），从 2015 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策， 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

7、子公司福建省新华都工程有限责任公司企业所得税

2016 年经福建省科学技术厅认定为高新技术企业（闽科高办字[2016]22 号，发证日期 2016 年 12 月，有效期三年），从 2016 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策， 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

8、子公司宏大爆破有限公司企业所得税

2016 年 11 月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，宏大爆破有限公司拟被认定为广东省 2016 年高新技术企业并进行公示，公示期为 10 个工作日。公司预计宏大爆破有限公司从 2016 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,559,881.48	2,112,198.28
银行存款	451,488,000.19	291,854,805.44
其他货币资金	8,948,957.58	10,371,667.51

项 目	期末余额	年初余额
合 计	463,996,839.25	304,338,671.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,830,247.58	10,283,617.51
履约保证金	118,710.00	88,050.00
信用证保证金		
合 计	8,948,957.58	10,371,667.51

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 8,830,247.58 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；人民币 118,710.00 元为公司向银行申请开具担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,268,700.72	67,230,240.16
商业承兑汇票	310,689,112.00	174,452,980.84
合 计	538,957,812.72	241,683,221.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	42,050,000.00
商业承兑汇票	
合 计	42,050,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	285,052,249.46	
商业承兑汇票	31,300,000.00	
合 计	316,352,249.46	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,342,181,749.13	100.00%	136,784,683.54	10.19%	1,205,397,065.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,342,181,749.13	/	136,784,683.54	/	1,205,397,065.59

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,260,096,717.15	100.00%	109,242,215.32	8.67%	1,150,854,501.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,260,096,717.15	/	109,242,215.32	/	1,150,854,501.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	932,321,696.35	46,616,084.80	5.00%
1 至 2 年	268,759,341.11	26,875,934.12	10.00%
2 至 3 年	84,794,401.79	25,438,320.54	30.00%

3 至 4 年	28,345,798.31	14,172,899.17	50.00%
4至5年	21,395,333.29	17,116,266.63	80.00%
5年以上	6,565,178.28	6,565,178.28	100.00%
合 计	1,342,181,749.13	136,784,683.54	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,631,823.44 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	169,632,655.06	12.64%	9,384,222.75
第二名	153,065,741.90	11.40%	7,653,287.10
第三名	81,107,800.74	6.04%	22,450,416.15
第四名	51,030,951.05	3.80%	3,164,242.84
第五名	50,781,831.50	3.78%	2,539,091.58
合 计	505,618,980.25	37.67%	45,191,260.42

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	30,812,328.60	84.76%	17,154,706.26	78.43%
1 至 2 年	3,049,576.58	8.39%	4,089,152.62	18.69%
2 至 3 年	2,157,079.24	5.93%	426,019.24	1.95%
3 年以上	331,543.29	0.91%	203,423.00	0.93%
合 计	36,350,527.71	100.00%	21,873,301.12	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	3,616,723.05	9.95%
第二名	2,195,104.62	6.04%
第三名	2,179,329.02	6.00%
第四名	2,040,000.00	5.61%
第五名	1,605,864.02	4.42%
合 计	11,637,020.71	32.01%

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.64%	1,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	155,046,318.60	99.36%	28,318,975.95	18.26%	126,727,342.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	156,046,318.60	/	29,318,975.95	/	126,727,342.65

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	133,006,207.80	99.70%	21,583,563.34	16.23%	111,422,644.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.30%	400,000.00	100.00%	
合 计	133,406,207.80	/	21,983,563.34	/	111,422,644.46

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	根据公司会计政策单独计提

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,222,627.52	3,561,131.36	5.00%
1 至 2 年	52,814,641.57	5,281,464.15	10.00%
2 至 3 年	13,135,416.10	3,940,624.84	30.00%
3 至 4 年	1,781,403.97	890,701.99	50.00%
4 至 5 年	7,235,879.17	5,788,703.34	80.00%
5 年以上	8,856,350.27	8,856,350.27	100.00%
合 计	155,046,318.60	28,318,975.95	

(3) 本期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,215,503.67 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金及押金等	106,745,422.87	92,747,277.42
往来款	27,881,038.64	21,385,816.55
售楼款		319,564.44
员工备用金	15,881,723.69	13,797,353.20
其他	5,538,133.40	5,156,196.19

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合 计	156,046,318.60	133,406,207.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	履约保证金	13,800,000.00	1 年以内	8.84%	690,000.00
第二名	往来款	10,000,000.00	1 年以内	6.41%	500,000.00
第三名	往来款	9,163,200.00	1-2 年	5.87%	916,320.00
第四名	往来款	8,610,660.00	1-2 年	5.52%	861,066.00
第五名	往来款	7,691,080.00	1-2 年	4.93%	769,108.00
合 计		49,264,940.00		31.57%	3,736,494.00

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,237,716.13		46,237,716.13	41,014,927.21		41,014,927.21
周转材料	1,128,593.10		1,128,593.10	1,518,933.80		1,518,933.80
在产品	651,974.26		651,974.26	4,416,953.21		4,416,953.21
库存商品	44,040,227.80	70,924.87	43,969,302.93	11,341,344.12	333,764.08	11,007,580.04
工程施工 (已完工未 结算资产)	863,328,758.10		863,328,758.10	732,725,470.87		732,725,470.87
合 计	955,387,269.39	70,924.87	955,316,344.52	791,017,629.21	333,764.08	790,683,865.13

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	333,764.08			262,839.21		70,924.87
合 计	333,764.08			262,839.21		70,924.87

年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	8,113,205,809.67
累计已确认毛利	1,414,041,828.09
减：预计损失	
已办理结算的金额	8,663,918,879.66
建造合同形成的已完工未结算资产	863,328,758.10

(七) 其他流动资产

类 别	期末余额	年初余额
银行理财产品	91,470,000.00	384,910,000.00
税费重分类	15,559,891.32	
其他	87,972.80	
合计	107,117,864.12	384,910,000.00

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00
合 计	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京东诺工业炸药 高科技有限公司	300,000.00			300,000.00					7.50%	
清远市和联民爆器 材有限公司	100,000.00			100,000.00					10%	

广东宏大爆破股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

湖南黑金工程建设 监理咨询有限公司	310,000.00			310,000.00					10%	
湖南涟邵建设工程 (集团)第一建筑工 程有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					15%	
北京中安科创科技 发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					9.02%	
合 计	11,510,000.00			11,510,000.00					/	

3、 本年无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
东莞市宏大爆破工程 有限公司	2,145,300.42			-26,002.77					2,119,297.65		
广州市和合民用爆破 器材有限公司	1,093,502.82			-91,861.04					1,001,641.78		
湖南涟邵建设工程 (集团)第一安装工程 有限公司	3,072,553.45			-1,692,190.39				4,892,737.58	6,273,100.64		
北京冶矿联科技发展 有限公司	983,698.96			-170,086.88					813,612.08		
韶关市粤联民用爆破 器材销售有限公司	665,451.43			-26,301.00			-20,000.00		619,150.43		
昌都市广宏基金管理 有限公司	2,861,078.76		-3,000,000.00	-7,993.75				146,914.99			
合 计	10,821,585.84		-3,000,000.00	-2,014,435.83			-20,000.00	5,039,652.57	10,826,802.58		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,974,541.21		3,974,541.21
(2) 本期增加金额			
—外购			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,974,541.21		3,974,541.21
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	728,223.04		728,223.04
(2) 本期增加金额	128,509.92		128,509.92
—计提或摊销	128,509.92		128,509.92
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	856,732.96		856,732.96
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,117,808.25		3,117,808.25
(2) 年初账面价值	3,246,318.17		3,246,318.17

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	342,812,042.35	452,761,379.27	261,423,459.05	29,151,938.55	1,086,148,819.22
(2) 本期增加金额	70,107,842.91	494,916,465.40	43,038,506.56	5,085,314.79	613,148,129.66
—购置	8,398,361.22	98,843,350.72	24,698,254.10	3,470,579.55	135,410,545.59
—在建工程转入	61,142,981.69	28,087,604.45	439,999.98	69,500.00	89,740,086.12
—合并转入	566,500.00	367,985,510.23	17,900,252.48	1,545,235.24	387,997,497.95
(3) 本期减少金额	2,515,183.61	26,767,062.60	7,332,019.43	1,329,406.000	37,943,671.64
—处置或报废	2,515,183.61	26,767,062.60	7,332,019.43	1,329,406.000	37,943,671.64
(4) 期末余额	410,404,701.65	920,910,782.07	297,129,946.18	32,907,847.34	1,661,353,277.24
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	72,736,991.69	180,190,814.58	74,594,006.06	15,416,876.95	342,938,689.28
(2) 本期增加金额	15,047,105.42	218,282,098.02	45,225,338.28	5,843,392.24	284,397,933.96
—计提	14,767,081.37	72,430,322.30	35,124,427.67	5,008,727.45	127,330,558.79
—合并转入	280,024.05	145,851,775.72	10,100,910.61	834,664.79	157,067,375.17
(3) 本期减少金额	2,109,433.83	23,123,901.10	8,506,789.02	228,274.15	33,968,398.10
—处置或报废	2,109,433.83	23,123,901.10	8,506,789.02	228,274.15	33,968,398.10
(4) 期末余额	85,674,663.28	375,349,011.50	111,312,555.32	21,031,995.04	593,368,225.14
3. 减值准备					
(1) 年初余额	2,382,144.55	5,825,778.96	938,551.84	289,562.29	9,436,037.64
(2) 本期增加金额	3,214,241.11	5,425,242.29	9,665.28	53,629.97	8,702,778.65
—在建工程转入	3,214,241.11				3,214,241.11
—合并转入		5,425,242.29	9,665.28	53,629.97	5,488,537.54
(3) 本期减少金额		812,228.21		4,144.24	816,372.45
—处置或报废		812,228.21		4,144.24	816,372.45
(4) 期末余额	5,596,385.66	10,438,793.04	948,217.12	339,048.02	17,322,443.84
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	319,133,652.71	535,122,977.53	184,869,173.74	11,536,804.28	1,050,662,608.26
(2) 年初账面价值	267,692,906.11	266,744,785.73	185,890,901.15	13,445,499.31	733,774,092.30

2、 公司无暂时闲置的固定资产。

3、 公司通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	39,726,757.45	3,965,620.13	211,639.93	35,549,497.39

4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危险品总仓库改造				480,000.00		480,000.00
工房改造工程	1,799,586.68		1,799,586.68	3,179,896.32		3,179,896.32
总仓库区基建 (民爆)	912,842.78		912,842.78	693,182.44		693,182.44
民爆生产区	4,266,027.58		4,266,027.58	341,067.52		341,067.52
军品生产线改造				180,000.00		180,000.00
导爆管雷管生产 能力改造项目	369,230.75		369,230.75	3,222,020.51		3,222,020.51
生产二区变电站 改造工程				2,242,893.29		2,242,893.29
棚户区改造				400,000.00		400,000.00
公路硬底化				1,000,000.00		1,000,000.00
编码一体机				1,265,800.00		1,265,800.00
混装炸药车	1,680,000.00		1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00
信息系统建设	315,900.00		315,900.00	3,326,170.00		3,326,170.00
地面站组装混装 车				447,316.00		447,316.00
空港融慧园装修 工程				6,378,465.23		6,378,465.23

广东宏大爆破股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

油水箱外迁工程				106,854.70		106,854.70
机器人贴标签系统	3,475,407.19		3,475,407.19	3,418,803.42		3,418,803.42
乳化线并线技改工程				26,143,627.28		26,143,627.28
领峰大厦 2008-2021 号房				32,715,351.69	3,214,241.11	29,501,110.58
井建设备采购、 安装	150,943.40		150,943.40	1,470,000.00		1,470,000.00
大孤山生产点现场 混装炸药扩能 建设工程	180,188.68		180,188.68	180,188.68		180,188.68
乳化炸药生产线 扩能技术改造项目	226,415.09		226,415.09			
围墙项目	2,600,000.00		2,600,000.00			
大石头煤矿项目 部临时设施	653,075.00		653,075.00			
炸药库	2,119,192.96		2,119,192.96			
弹壳自动化生产 线设备	793,080.00		793,080.00			
其他零星工程	4,037,521.29		4,037,521.29	1,601,695.72		1,601,695.72
合 计	23,579,411.40		23,579,411.40	90,473,332.80	3,214,241.11	87,259,091.69

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率	资金来源
空港融慧园 装修工程	7,000,000.00	6,378,465.23	578,788.31	6,957,253.54			99.39%	100.00%				自筹
机器人贴标 签系统	4,000,000.00	3,418,803.42	56,603.77			3,475,407.19	86.89%	86.89%				自筹
乳化线并线 技改工程	35,000,000.00	26,143,627.28	8,288,687.94	34,432,315.22			98.38%	100.00%				自筹
领峰大厦 2008-2021	33,500,000.00	32,715,351.69	1,021,445.47	33,736,797.16			100.71%	100.00%	2,307,252.36	341,305.47	7.69%	金融机构 贷款
合 计	79,500,000.00	68,656,247.62	9,945,525.49	75,126,365.92		3,475,407.19	/	/	2,307,252.36	341,305.47		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	专有技术	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	101,584,619.99	3,702,936.93	4,572,950.26	109,860,507.18
（2）本期增加金额		300,000.00	3,350,643.50	3,650,643.50
—购置		200,000.00	3,350,643.50	3,550,643.50
—合并增加		100,000.00		100,000.00
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	101,584,619.99	4,002,936.93	7,923,593.76	113,511,150.68
2. 累计摊销				
（1）年初余额	10,249,133.78	2,818,279.29	854,541.11	13,921,954.18
（2）本期增加金额	2,031,692.40	99,689.05	515,640.12	2,647,021.57
—计提	2,031,692.40	98,076.15	515,640.12	2,645,408.67
—合并增加		1,612.90		1,612.90
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	12,280,826.18	2,917,968.34	1,370,181.23	16,568,975.75
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	89,303,793.81	1,084,968.59	6,553,412.53	96,942,174.93
（2）年初账面价值	91,335,486.21	884,657.64	3,718,409.15	95,938,553.00

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

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
火车站仓库土地	1,122,466.50	尚在办理当中
江龙滩土地	1,002,153.41	尚在办理当中
合 计	2,124,619.91	

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中科力爆炸技术工程 有限公司	1,876,507.89					1,876,507.89
清新县物资有限公司	1,798,335.62					1,798,335.62
石嘴山市永安民用爆炸 物品有限责任公司	121,227,824.95					121,227,824.95
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26					63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集 团）有限责任公司	41,283,262.22					41,283,262.22
石嘴山市金晟徽保安服 务有限公司	122,244.48					122,244.48
福建省新华都工程有限 责任公司		654,272,525.72				654,272,525.72
合 计	230,123,635.42	654,272,525.72				884,396,161.14

本公司期末将北京中科力爆炸技术工程有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据北京中科力爆炸技术工程有限公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买北京中科力爆炸技术工程有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将清新县物资有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据清新县物资有限公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买清新县物资有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测

等方面进行减值测试，未发现购买石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将鞍钢矿业爆破有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据鞍钢矿业爆破有限公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现投资鞍钢矿业爆破有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将石嘴山市金晟徽保安服务有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据石嘴山市金晟徽保安服务有限公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买石嘴山市金晟徽保安服务有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将福建省新华都工程有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据福建省新华都工程有限责任公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买福建省新华都工程有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期合并转入 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	3,831,145.58	12,621.05		1,039,667.72		2,804,098.91
项目彩板房	1,376,376.71	284,878.21		1,030,523.35		630,731.57
项目临建设施	2,759,095.52	9,395,179.91	800,182.49	5,756,527.04		7,197,930.88
场地建设	976,273.27			160,056.36		816,216.91
工程装修款	193,400.00	253,000.00		326,087.13		120,312.87
项目电力及其他设施	4,585,373.50	1,591,637.68		847,492.84		5,329,518.34
合 计	13,721,664.58	11,537,316.85	800,182.49	9,160,354.44		16,898,809.48

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	176,839,917.26	34,952,768.53	137,642,265.17	22,176,434.03

内部交易未实现利润	1,360,257.98	204,038.70		
可抵扣亏损	211,528,813.30	45,645,796.57	81,358,110.32	20,339,527.58
其他	21,519,238.62	4,755,146.76	24,257,228.96	4,590,786.18
合 计	411,248,227.16	85,557,750.56	243,257,604.45	47,106,747.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
企业改制资产评估增值	13,314,310.60	3,328,577.65	15,139,727.18	2,270,959.08
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,979,802.22	896,970.33		
合 计	19,294,112.82	4,225,547.98	15,139,727.18	2,270,959.08

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	6,657,110.94	6,567,556.32
可抵扣亏损	19,606,105.66	10,769,268.09
合 计	26,263,216.60	17,336,824.41

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2016		1,485,405.26	
2017	2,542,443.00	2,542,443.00	
2018	4,956,652.00	4,956,652.00	
2019	1,687,992.79	1,687,992.79	
2020	96,775.04	96,775.04	
2021	10,322,242.83		
合计	19,606,105.66	10,769,268.09	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付临时设施款	998,200.00	

预付设备款	1,505,669.50	1,018,482.70
合计	2,503,869.50	1,018,482.70

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		13,000,000.00
保证借款	259,000,000.00	101,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	517,000,000.00
合 计	519,000,000.00	631,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,836,216.60	47,920,642.29

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	685,051,748.20	533,370,717.43
1-2 年	104,139,922.66	111,484,906.89
2-3 年	54,567,279.11	14,515,220.95
3 年以上	9,953,481.83	3,826,367.59
合 计	853,712,431.80	663,197,212.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
五河县市政建设工程公司	10,150,378.30	未办理结算

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,469,045.51	15,459,608.70
1-2 年	588,995.64	2,769,041.79
2-3 年	347,238.56	515,000.00
3-4 年	29,411.00	9,667.35
合 计	17,434,690.71	18,753,317.84

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,810,972.23	439,540,510.15	403,802,752.40	57,548,729.98
设定提存计划	56,406.95	27,451,265.57	27,390,748.97	116,923.55
辞退福利		478,329.56	478,329.56	
合 计	21,867,379.18	467,470,105.28	431,671,830.93	57,665,653.53

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,255,015.71	357,016,908.27	323,491,548.68	46,780,375.30
(2) 职工福利费	166,500.00	28,483,431.00	28,640,967.31	8,963.69
(3) 社会保险费	32,839.11	23,480,916.43	23,471,629.91	42,125.63
其中：医疗保险费	28,565.40	16,605,390.04	16,595,964.20	37,991.24
工伤保险费	2,247.01	5,406,082.72	5,407,060.81	1,268.92
生育保险费	2,026.70	1,183,272.54	1,182,433.77	2,865.47
重大医疗保险费		286,171.13	286,171.13	
(4) 住房公积金	3,543,556.00	21,377,470.82	20,472,317.82	4,448,709.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,043,434.37	6,472,035.50	4,759,040.55	4,756,429.32
(6) 其他	1,769,627.04	2,709,748.13	2,967,248.13	1,512,127.04
合 计	21,810,972.23	439,540,510.15	403,802,752.40	57,548,729.98

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,115.99	25,570,777.31	25,501,203.66	110,689.64
失业保险费	15,290.96	1,116,860.26	1,125,917.31	6,233.91
企业年金缴费		763,628.00	763,628.00	
合 计	56,406.95	27,451,265.57	27,390,748.97	116,923.55

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,960,198.68	14,970,292.82
营业税		41,438,619.02
企业所得税	28,990,041.75	21,740,489.21
个人所得税	2,362,835.95	2,231,603.54
城市维护建设税	1,038,595.85	3,832,783.43
房产税	76,634.03	783,491.76
教育费附加	818,855.93	3,106,063.10
其他	1,913,420.33	2,496,608.79
合 计	52,160,582.52	90,599,951.67

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,000,910.40	565,512.61
短期借款应付利息	930,264.06	843,866.77
合 计	1,931,174.46	1,409,379.38

公司本期无已逾期未支付的利息情况。

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
收取的保证金、押金及代扣税费	87,893,545.92	56,482,992.57
与外单位的往来款	57,350,255.39	59,321,802.78
广东省广业环保产业集团有限公司		1,893,419.27

广东省环境工程装备总公司	1,824,471.09	
广东省广业经济发展有限公司	96,000.00	96,000.00
其它	3,955,910.76	10,154,279.24
合 计	151,120,183.16	127,948,493.86

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西小松工程机械有限公司	9,450,000.00	合同尚未执行完毕

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,400,000.00	137,190,824.99
一年内到期的长期应付款	9,949,160.12	
合 计	60,349,160.12	137,190,824.99

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	16,755,972.57	

(二十八) 长期借款

项目	利率区间	期末余额	年初余额
质押借款	4.4175%--6.40%	3,000,000.70	15,000,000.70
抵押借款	7.0125%--7.6875%		10,121,932.70
保证借款	4.4175%--7.6875%	129,000,000.00	18,306,250.00
信用借款	4.4175%--6.15%	578,400,000.00	52,000,000.00
合 计		710,400,000.70	95,428,183.40

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	16,044,978.02	

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,812,092.10	6,811,743.15
二、辞退福利	1,153,122.68	1,313,671.32
三、其他长期福利		
合 计	7,965,214.78	8,125,414.47

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	6,811,743.15	5,576,213.51
2. 计入当期损益的设定受益成本	550,239.15	1,493,849.67
(1) 当期服务成本	279,300.96	1,237,500.39
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	270,938.19	256,349.28
3. 计入其他综合收益的设定收益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
4. 其他变动	-549,890.20	-258,320.03
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-549,890.20	-258,320.03
5. 年末余额	6,812,092.10	6,811,743.15

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	6,811,743.15	5,576,213.51
2. 计入当期损益的设定受益成本	550,239.15	1,493,849.67
3. 计入其他综合收益的设定收益成本		
4. 其他变动	-549,890.20	-258,320.03
5. 年末余额	6,812,092.10	6,811,743.15

(3) 设定受益计划将来预计支付的福利:

项 目	截止 2016 年 12 月 31 日
一年以内	572,322.04
二至五年	2,389,608.03
五至十年	2,803,098.44
十年以上	5,895,118.67
预期支付总额	11,660,147.18

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

①精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面主要考虑死亡率。财务假设方面，主要考虑折现率。

1) 死亡率

使用城镇从业人员生命表。

2) 利率

职工平均设定受益计划义务期限为 24 年。公司使用精算时参照相应期限国债和市场公司债收益率来确定利率进行折现，由此，本精算设定利率为 4.0%。

②敏感性分析结果说明

1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率上升 10%，公司本年末设定受益计划义务现值将下降 3.03%。当死亡率下降 10%，公司本年末设定受益计划义务现值将上升 3.32%。

2) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值降低；当利率低于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值上升。当年利率上升到 4.4%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将下降 4.08%。当年利率下降到 3.6%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将上升 4.34%。

(三十一) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,151,268.88	2,820,000.00	3,438,044.46	3,533,224.42	

未确认售后回租损益		127,863.68	127,863.68		售后回租
合计	4,151,268.88	2,947,863.68	3,565,908.14	3,533,224.42	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科信局“广州市环保爆破和器材重点实验室项目”	701,268.88		84,711.12		616,557.76	与资产相关
矿山民爆一体化院士工作站项目	500,000.00		333,333.34		166,666.66	与收益相关
矿山复绿项目	2,950,000.00		2,950,000.00			与收益相关
技改项目补贴		600,000.00			600,000.00	与资产相关
露采场高陡边坡植被恢复关键技术研究		140,000.00	70,000.00		70,000.00	与收益相关
2016 年度省级安全生产专项资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
连南县住建局划拨棚户区改造项目资金		1,680,000.00			1,680,000.00	与资产相关
合 计	4,151,268.88	2,820,000.00	3,438,044.46		3,533,224.42	/

(三十二) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	609,899,995.00	91,587,988.00				91,587,988.00	701,487,983.00

(三十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	888,238,935.11	933,800,024.01	237,255,899.33	1,584,783,059.79
其他资本公积		4,283,442.26		4,283,442.26
合 计	888,238,935.11	938,083,466.27	237,255,899.33	1,589,066,502.05

资本溢价本期增减变动原因如下：

- 公司于 2016 年 5 月收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东宏大爆破股份有限公司向郑明钊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1096），核准

公司向郑明钗发行 38,181,818 股股份、向厦门鑫祥景投资管理有限公司发行 6,465,419 股股份、向傅重阳发行 16,165,760 股股份、向陈海明发行 15,550,638 股股份、向娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）发行 15,224,353 股股份购买相关资产，每股股票面值 1.00 元，发行股份价格以人民币 11.44 元/股计算，扣除股票发行费用 22,378,587.99 元，新增注册资本 91,587,988.00 元，增加资本公积 933,800,024.01 元。

- 2、公司因经中国证券监督管理委员会上述批复核准向娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）发行股份购买子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司 42.05% 股权，公司将按购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司自购买日（2016 年 5 月 31 日）开始持续计算的净资产份额之间的差额调整减少资本公积 237,255,899.33 元。
- 3、共持有公司子公司石嘴山市永安民用爆炸物品有限公司 15% 股权的个人股东史学华和李学仁于 2016 年 9 月 30 日签署《关于放弃股东分红承诺函》，承诺放弃属于史学华和李学仁截至 2016 年 12 月 31 日经审计的可供分配利润的分红权，同意石嘴山市永安民用爆炸物品有限公司截至 2016 年 12 月 31 日的可供分配利润全部归属本公司，以 2016 年 12 月 31 日石嘴山市永安民用爆炸物品有限公司累计未分配利润与少数股东持有对石嘴山市永安民用爆炸物品有限公司的股权比例计算增加资本公积 4,283,442.26 元。

(三十四) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,862,479.61	71,460,912.36	62,764,040.89	14,559,351.08

公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全使用费。

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,837,977.27			54,837,977.27
任意盈余公积				
合 计	54,837,977.27			54,837,977.27

(三十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	477,715,869.00	455,733,855.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	477,715,869.00	455,733,855.49

加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,632,730.83	101,412,509.85
减：提取法定盈余公积		6,242,496.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,494,999.75	73,187,999.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	509,853,600.08	477,715,869.00

2016 年 3 月 25 日，根据公司股东大会决议，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的 2015 年 12 月 31 日可供分配利润向全体股东分配现金股利。以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税），本次现金股利共 30,494,999.75 元。

根据公司 2017 年 3 月 8 日通过的第四届董事会 2017 年第一次会议决议，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税）。上述分配方案尚需股东大会批准。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,198,198,949.62	2,590,754,099.83	2,998,911,054.23	2,344,283,211.01
其他业务	13,929,817.61	8,158,609.66	6,466,900.11	3,050,509.95
合 计	3,212,128,767.23	2,598,912,709.49	3,005,377,954.34	2,347,333,720.96

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
露天矿山开采	1,406,093,785.41	1,242,748,610.45	1,172,137,887.96	992,343,307.01
防务装备	62,565,928.00	44,251,487.23	46,223,391.00	31,732,154.94
地下矿山开采	882,788,621.13	725,764,998.37	934,383,920.13	745,344,246.76
民爆器材销售	740,817,690.58	487,425,645.75	789,210,205.02	527,081,077.41
其他	105,932,924.50	90,563,358.03	56,955,650.12	47,782,424.89
合 计	3,198,198,949.62	2,590,754,099.83	2,998,911,054.23	2,344,283,211.01

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	552,850,916.77	17.21%
第二名	418,090,079.60	13.02%
第三名	392,011,620.87	12.20%
第四名	167,231,361.49	5.21%
第五名	98,813,290.00	3.08%
合 计	1,628,997,268.73	50.71%

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,490,807.06	51,911,155.90
城市维护建设税	7,529,697.79	7,579,521.78
教育费附加	6,134,818.22	5,931,296.78
其他	5,550,711.99	4,403,829.32
合 计	32,706,035.06	69,825,803.78

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	29,781,776.94	26,720,878.76
广告宣传费	58,310.81	158,416.12
运输费	8,536,547.63	7,560,482.88
折旧费	555,038.06	747,570.99
其他	842,484.08	183,599.87
合 计	39,774,157.52	35,370,948.62

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公经费	29,200,668.43	22,448,666.51
职工薪酬	152,579,044.48	112,682,701.59
差旅费	11,854,486.76	10,359,335.11
业务招待费	11,175,626.77	10,613,667.32

折旧费	32,978,155.88	15,222,847.09
中介及咨询费	11,931,324.95	7,119,642.15
研究与开发费	117,492,477.23	129,762,975.83
税费	1,590,039.86	4,809,979.71
资产摊销	2,170,477.22	2,027,175.10
租赁费	10,368,921.43	10,155,035.94
其他	11,935,067.05	8,315,834.11
合 计	393,276,290.06	333,517,860.46

(四十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,184,060.75	41,383,802.36
减：利息收入	2,271,607.29	8,456,523.28
其他	2,113,287.33	3,294,514.39
合 计	56,025,740.79	36,221,793.47

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,847,327.11	39,057,741.67
存货跌价损失		333,764.08
固定资产减值损失		9,107,223.98
在建工程减值损失		3,214,241.11
合 计	26,847,327.11	51,712,970.84

(四十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,014,435.83	-738,418.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,593.90
处置权益法核算长期股权投资取得的投资收益	146,914.99	1,193,903.02
银行理财产品收益	6,334,179.59	2,557,240.05
合 计	4,466,658.75	3,083,318.07

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	698,881.21	720,235.64	698,881.21
其中：处置固定资产利得	698,881.21	720,235.64	698,881.21
处置无形资产利得			
政府补助	7,386,718.26	13,513,820.12	7,386,718.26
违约金	41,206.65	24,100.00	41,206.65
其他	147,417.11	522,346.35	147,417.11
合 计	8,274,223.23	14,780,502.11	8,274,223.23

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进中小微企业融资支持补助		9,900.00	与收益相关
增城市科经信局节能补贴	66,343.00	10,000.00	与收益相关
实验室体系建设补助	84,711.12	84,711.12	与资产相关
科技计划项目	30,000.00	2,500.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	104,120.00	27,200.00	与收益相关
产业扶持资金		2,700,000.00	与收益相关
广东科技厅补贴	333,333.34	500,000.00	与收益相关
研发费用财政奖励	1,018,970.00	194,557.00	与收益相关
机器人技改项目奖励款		400,000.00	与收益相关
矿山复绿项目金	2,950,000.00	5,900,000.00	与收益相关
结转税费财政返还款		3,400,000.00	与收益相关
引进人才补贴		200,000.00	与收益相关
项目经费		70,000.00	与收益相关
创新奖金及就业补贴	457,115.46	14,952.00	与收益相关
财政奖励补贴	1,678,218.09		与收益相关
竖井钻爆快速施工关键技术项目经费	30,000.00		与收益相关
财源建设补贴	150,000.00		与收益相关

环保奖励款	240,000.00		与收益相关
露采场高陡边坡植被恢复关键技术研究	70,000.00		与收益相关
建筑企业提升经济总量奖励	173,907.25		与收益相关
合 计	7,386,718.26	13,513,820.12	

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,068,449.34	568,999.33	2,068,449.34
其中：固定资产处置损失	2,068,449.34	568,999.33	2,068,449.34
无形资产处置损失			
对外捐赠	735,000.00	1,444,000.00	735,000.00
罚款及滞纳金	147,692.49	213,458.48	147,692.49
其他	292,731.70	20,103.23	292,731.70
合 计	3,243,873.53	2,246,561.04	3,243,873.53

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,008,900.87	40,155,421.34
递延所得税费用	-31,403,023.63	-23,289,365.24
合 计	6,605,877.24	16,866,056.10

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	74,083,515.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,520,878.91
子公司适用不同税率的影响	-17,388,468.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,454,738.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,018,727.97
所得税费用	6,605,877.24

3、 其他说明

无。

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,768,673.80	16,879,109.00
利息收入	12,992,393.21	8,456,523.28
收回保证金	62,541,416.36	68,906,442.07
收往来款及其他	88,987,658.02	72,603,746.10
合 计	171,290,141.39	166,845,820.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	163,752,905.24	154,098,533.62
营业费用中支付的现金	33,262,764.07	28,765,498.00
支付保证金	79,035,421.06	77,028,534.82
支付往来款及其他	111,160,987.73	68,501,992.54
合 计	387,212,078.10	328,394,558.98

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购定金	13,800,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函、票据及信用证保证金收回	27,059,086.82	51,374,455.87

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保函、票据及信用证保证金	24,829,523.80	28,892,720.15

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,477,638.41	130,146,059.25
加：资产减值准备	26,847,327.11	51,712,970.84
固定资产等折旧	127,459,068.71	108,862,444.06
无形资产摊销	2,645,408.67	2,403,824.32
长期待摊费用摊销	9,160,354.44	11,977,458.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	1,369,568.13	-151,236.31
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	56,182,710.45	41,383,802.36
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,466,658.75	-3,083,318.07
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-33,357,612.53	-22,911,243.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,954,588.90	-378,121.54
存货的减少(增加以“－”号填列)	-113,056,839.66	-111,777,520.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-343,185,963.26	-361,736,565.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	96,914,090.19	-66,663,340.16
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,056,319.19	-220,214,786.90
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	35,549,497.39	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	455,047,881.67	293,967,003.72
减：现金的期初余额	293,967,003.72	599,777,594.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,080,877.95	-305,810,591.18

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	455,047,881.67	293,967,003.72
其中：库存现金	3,559,881.48	2,112,198.28
可随时用于支付的银行存款	451,488,000.19	291,854,805.44
可随时用于支付的其他货币资金		
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	455,047,881.67	293,967,003.72

(四十九) 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
货币资金	8,948,957.58	保证金
应收票据	42,050,000.00	质押
固定资产	42,503,789.81	借款及授信抵押
无形资产	2,544,840.00	借款及授信抵押
长期股权投资	125,746,532.74	借款
合 计	221,794,120.13	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并。

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建省新华都工程有限责任公司	2016.5.31	873,600,000.00	100%	发行股份购买	2016.5.31	控制	455,923,455.80	47,145,049.23

其他说明：无。

2、 合并成本及商誉

	福建省新华都工程有限责任公司
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	873,600,000.00
合并成本合计	873,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	219,327,474.28
商誉	654,272,525.72

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福建省新华都工程有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	27,871,626.50	27,871,626.50
应收款项	151,095,049.50	151,095,049.50
存货	51,575,639.73	51,575,639.73
其他流动资产	4,338,740.47	4,338,740.47
固定资产	232,112,937.88	225,441,585.24
在建工程	1,684,737.62	1,684,737.62
无形资产	98,387.10	98,387.10
商誉		7,632,661.70
长期待摊费用	478,006.89	478,006.89
递延所得税资产	5,093,390.24	5,093,390.24
负债：		
借款	113,599,759.08	113,599,759.08
应付款项	114,646,289.39	114,646,289.39
应付职工薪酬	6,727,101.87	6,727,101.87
应交税费	8,364,265.84	8,364,265.84
流动负债	7,118,672.97	7,118,672.97
长期应付款	4,437,088.82	4,437,088.82
递延收益	127,863.68	127,863.68
净资产	219,327,474.28	220,288,783.34
减：少数股东权益		

取得的净资产	219,327,474.28	220,288,783.34
--------	----------------	----------------

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

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

6、 其他说明
无。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动：
无。

(六) 其他

经公司第三届董事会 2016 年第三次会议决议通过《关于子公司广东明华机械有限公司存续分立》的议案，将子公司广东明华机械有限公司分立为广东明华机械有限公司和广东宏大韶化民爆有限公司，并由广东宏大韶化民爆有限公司出资设立广东宏大罗化民爆有限公司和广东宏大连化民爆有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东宏大增化民爆有限责任公司	广州市	广州市	炸药生产	100.00%	----	设立
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00%	----	设立
鞍钢矿业爆破有限公司	鞍山市	鞍山市	铵油、乳化炸药生产销售，爆破作业设计施工	51.00%	----	设立
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	芜湖市	芜湖市	矿山综合治理及绿色植被恢复	51.00%	----	设立
广东明华机械有限公司	佛山市	佛山市	炸药、雷管、军品生产	100.00%	----	同一控制下企业合并
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	清远市	清远市	危险货物运输	----	100.00%	设立
韶关市明华运输有限责任公司	韶关市	韶关市	危险货物运输	----	100.00%	设立
清新县物资有限公司	清远市	清远市	销售机电、化工产品	----	51.00%	非同一控制下企业合并
北京中科力爆炸技术工程有限公司	北京市	北京市	爆炸技术应用开发	51.00%	----	非同一控制下企业合并
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	石嘴山市	石嘴山市	炸药、雷管的经销	85.00%	----	非同一控制下企业合并
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	石嘴山市	石嘴山市	门卫、巡逻、守护、安全检查、区域秩序维护、非武装押运服务	----	100.00%	非同一控制下企业合并
石嘴山市宏大永安运输有限公司	石嘴山市	石嘴山市	日用百货；建筑材料；土产日杂（不含烟花爆竹）；危货运输	----	100.00%	设立
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	娄底市	娄底市	矿山工程总承包、房屋建筑工程总承包	100%	----	非同一控制下企业合并
湖南省涟邵机械制造有限公司	娄底市	娄底市	机械制造	----	99.16%	非同一控制下企业合并
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	娄底市	娄底市	工程测量	----	100.00%	设立
宏大爆破有限公司	广州市	广州市	矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程	100.00%	----	设立
铜川宏大民爆有限责任公司	铜川市	铜川市	炸药生产	----	61.47%	设立
福建省新华都工程有限责任公司	上杭县	上杭县	矿山工程施工总承包	100%		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
厦门市集博机械设备有限公司	厦门市	厦门市	矿山设备销售		100%	非同一控制下企业合并
广东宏大韶化民爆有限公司	韶关市	韶关市	炸药、雷管生产	100%		设立
广东宏大罗化民爆有限公司	罗定市	罗定市	炸药生产		100%	设立
广东宏大连化民爆有限公司	清远市	清远市	雷管生产		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00%	6,778,321.94	529,466.53	179,390,706.29
北京中科力爆炸技术工程有限公司	49.00%	1,110,799.64		23,589,588.25
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	15.00%			1,031,071.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

3、重要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
鞍钢矿业爆破有限公司	412,914,542.67	84,870,947.29	497,785,489.96	131,682,007.73		131,682,007.73
北京中科力爆炸技术工程有限公司	88,516,658.38	26,370,100.34	114,886,758.72	66,744,741.88		66,744,741.88
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	27,138,923.73	14,775,831.58	41,914,755.31	18,318,911.40		18,318,911.40

子公司名称	年初余额					
	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
鞍钢矿业爆破有限公司	359,739,536.03	96,524,498.48	456,264,034.51	111,788,449.34		111,788,449.34
北京中科力爆炸技术工程有限公司	94,369,063.62	28,402,941.00	122,772,004.62	76,823,480.98		76,823,480.98
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	38,089,483.26	16,940,433.74	55,029,917.00	19,599,822.55		19,599,822.55

子公司名称	年初余额					
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	652,445,328.30	181,925,300.45	834,370,628.75	491,477,722.60	28,428,182.70	519,905,905.30

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	582,099,463.07	13,833,310.09	13,833,310.09	105,026,731.00
北京中科力爆炸技术工程有限公司	65,465,079.41	2,266,938.04	2,266,938.04	-144,411.59
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	30,706,614.97	8,165,749.46	8,165,749.46	-498,276.19

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	538,990,626.35	2,401,208.75	2,401,208.75	-13,155,289.19
北京中科力爆炸技术工程有限公司	90,763,601.22	5,867,871.53	5,867,871.53	2,961,224.61
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	48,810,494.48	11,358,079.75	11,358,079.75	-5,832,088.03
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	934,688,604.60	61,052,771.96	61,052,771.96	-64,902,201.93

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
东莞市宏大爆破工程 有限公司	东莞市	东莞市	工程爆破	22.80%		权益法
广州市和合民用爆破 器材有限公司	广州市	广州市	销售工业炸药、 工业雷管	32.47%		权益法
湖南涟邵建设工程 (集团)第一安装工程 有限公司	娄底市	娄底市	工程	29.00%		权益法
北京冶矿联科技发展 有限公司	北京市	北京市	技术服务、企业 咨询	35.00%		权益法
韶关市粤联民用爆破 器材销售有限公司	韶关市	韶关市	销售工业炸药、 工业雷管	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	10,826,802.58	10,821,585.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,034,435.83	-738,418.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,034,435.83	-738,418.90

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指债务人不履行义务，造成债权人发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要体现为客户赊账。为防止公司信用风险扩大，主要采用事前防范和事中控制两个手段将公司信用风险控制在可承受范围内。事前防范主要是合同签订前，对项目的风险情况及客户信用信息进行调查和分析，在合同谈判中要求客户提供担保或其他履约保证，最后根据风险、客户的信用和履约保证措施等综合因素进行评分后，决定能否签订合同。事中控制主要根据公司的《项目风险评级标准》，从合同风险、采矿或建设项目盈利水平及合法经营的风险、业主信用及经营风险、行业风险四大维度，将项目分为一级风险、二级风险、三级风险、无风险。对于一级风险项目，公司主要采用停产手段，结合公司、事业部、项目部对客户进行债务追收。对于二级风险项目，主要通过减产降低风险，进行追收，同时要求客户提供担保。对于三级风险项目，由公司限定最高授信额度。公司通过对项目进行分级管理，有效降低项目风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 11,865,469.26 元（2015 年 12 月 31 日：5,956,594.80 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至本年末，公司无外币金融资产和外币金融负债，因此本公司面临的汇率风

险较低。

(3) 其他价格风险

本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
应付票据	52,836,216.60		52,836,216.60
短期借款	519,000,000.00		519,000,000.00
应付账款	685,051,748.20	168,660,683.60	853,712,431.80
应付利息	1,931,174.46		1,931,174.46
其他应付款	128,293,525.25	22,826,657.91	151,120,183.16
一年内到期的非流动负债	60,349,160.12		60,349,160.12
其他流动负债	16,755,972.57		16,755,972.57
长期借款		710,400,000.70	710,400,000.70
长期应付款		16,044,978.02	16,044,978.02
合 计	1,464,217,797.20	917,932,320.23	2,382,150,117.43

项目	年初余额		
	1年以内	1-5年	合计
应付票据	47,920,642.29		47,920,642.29
短期借款	631,000,000.00		631,000,000.00
应付账款	533,370,717.43	129,826,495.43	663,197,212.86
应付利息	1,409,379.38		1,409,379.38
其他应付款	99,476,082.02	28,472,411.84	127,948,493.86
一年内到期的非流动负债	137,190,824.99		137,190,824.99
长期借款		95,428,183.40	95,428,183.40

合 计	1,450,367,646.11	253,727,090.67	1,704,094,736.78
-----	------------------	----------------	------------------

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省广业集团有限公司	广州市	资产经营	154,620.48 万元	21.13	26.86

本公司最终控制方是：广东省广业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑炳旭	持本公司 5%以上股份的股东
王永庆	持本公司 5%以上股份的股东
郑明钊	持本公司 5%以上股份的股东
广东省伊佩克环保产业有限公司	公司股东、同一控股股东
广东省工程技术研究所	公司股东、同一控股股东
广东省广业环保产业集团有限公司	同一控股股东
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东
云浮硫铁矿企业集团公司	同一控股股东
广东省广业经济发展有限公司	同一控股股东
广东省广业信息产业集团有限公司	同一控股股东
广东广业信息科技有限公司	同一控股股东
广东广业石油天然气有限公司	同一控股股东
广东省环境工程装备总公司	同一控股股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业云硫矿业有限公司	采购原材料	6.02	54.47
广东广业石油天然气有限公司	采购原材料	40.32	
广州市和合民用爆破器材有限公司	采购原材料	0.40	0.92
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有 限公司	接受劳务	2,286.08	1,483.72
广东省广业信息产业集团有限公司	信息平台租赁费		1.00
广东广业信息科技有限公司	信息平台租赁费	3.50	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业云硫矿业有限公司	销售炸药	375.02	425.22
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有 限公司	销售货物		3.09

2、本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

(金额单位：万元)

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
广东省广业集团有 限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	1,173.59	1,173.59

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宏大爆破有限公司	10,000 万元	2016-01-06	2017-01-05	否
宏大爆破有限公司	10,000 万元	2016-09-27	2019-09-27	否

湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	9,900 万元	2016-01-06	2017-01-05	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	2,000 万元	2015-07-31	2017-07-30	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	5,100 万元	2015-12-09	2017-12-08	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	3,000 万元	2016-11-16	2019-11-16	否

5、本年无关联方资金拆借情况。

6、本年无关联方资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	519.87	306.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

（金额单位：万元）

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东广业云硫矿业有限公司	75.28	3.76	33.52	1.68
	云浮硫铁矿企业集团公司	28.51	28.51	28.51	28.51
	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司			1.70	0.09
其他应收款					
	广东广业云硫矿业有限公司	0.1	0.1	0.1	0.1

2、应付项目

(金额单位：万元)

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	736.38	633.83
	广东广业石油天然气有限公司	0.86	
其他应付款			
	广东省广业环保产业集团有限公司		189.34
	广东省广业经济发展有限公司	9.60	9.60
	广东省环境工程装备总公司	182.45	
	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	11.26	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

1)、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年租赁费
广东省广业资产经营有限公司	广东明华机械有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	1,173.59 万元

2)、抵押资产情况

公司下属子公司湖南省涟邵机械制造有限公司于 2012 年 12 月 1 日与中国建设银行股份有限公司娄底火车站支行签订《最高额抵押合同》(编号：建娄火抵(2014)0624 号)，为公司下属子公司湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司在 2012 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 1 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件项下的一系列债务提供最高额抵押保证。抵押物为位于娄底市经济开发区的土地(土地权证编号：娄国用(2008)第 A0410 号)及房屋(房产权证编号：娄房权证娄底第 001210295-00124299 号)。截至 2016 年 12 月 31 日，房屋建筑物及土地使用权的账面原值分别为 19,512,750.00 元、3,326,400.00 元，账面价值

分别为 12,049,862.72 元、2,544,840.00 元。

公司下属子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司于 2014 年 5 月 6 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《法人按揭借款合同》（编号：66012014780031），借款金额为 1,400 万元，该借款专项用于购买湖南长沙领峰大厦办公室。同日，公司签订《法人按揭借款抵押合同》（编号：YD6601201478003101），将购买的湖南长沙领峰大厦 2008-2021 房用作上述借款抵押物，抵押期限为 2014 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。截至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已提前全部还清，用于抵押的房屋建筑物账面原值 33,736,797.16 元，账面净值为 30,453,927.09 元。

3)、质押资产情况

贷款人	贷款余额	质押物	质押物评估值	抵押期间
广东发展银行股份有限公司广州分行	1500万元	石嘴山市永安民用爆破物品有限责任公司 85% 的股权	6,000万元	2013-3-22至 2018-3-21

(二) 或有事项

本年无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年 3 月 8 日通过的第四届董事会 2017 年第一次会议决议，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税）。上述分配方案尚需股东大会批准。

十二、其他重要事项

(一) 本年无前期会计差错更正情况。

(二) 本年无债务重组情况。

(三) 本年无资产置换情况。

(四) 其他
无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,098,652.73	100.00%	57,313,616.61	15.70%	307,785,036.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	365,098,652.73	/	57,313,616.61	/	307,785,036.12

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,162,355.65	100.00%	57,805,518.49	10.90%	472,356,837.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	530,162,355.65	/	57,805,518.49	/	472,356,837.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,550,483.24	7,372,926.83	4.56%
1 至 2 年	129,518,498.35	11,879,793.02	9.17%
2 至 3 年	30,312,907.69	8,592,066.15	28.34%
3 至 4 年	20,219,332.37	10,109,666.19	50.00%
4 至 5 年	20,691,333.29	16,553,066.63	80.00%

5 年以上	2,806,097.79	2,806,097.79	100.00%
合 计	365,098,652.73	57,313,616.61	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-491,901.88 元。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	81,107,800.74	22.22%	22,450,416.16
第二名	46,603,435.19	12.76%	2,459,373.32
第三名	38,207,748.70	10.47%	1,910,387.44
第四名	37,177,810.33	10.18%	2,862,909.94
第五名	21,185,107.70	5.80%	1,580,636.92
合 计	224,281,902.66	61.43%	31,263,723.78

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	297,475,013.24	100.00%	13,629,343.77	4.58%	283,845,669.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	297,475,013.24	/	13,629,343.77	/	283,845,669.47

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,242,958.42	100.00%	10,669,359.63	7.95%	123,573,598.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	134,242,958.42	/	10,669,359.63	/	123,573,598.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	231,473,005.16	738,395.47	0.32%
1 至 2 年	39,187,156.31	2,799,305.26	7.14%
2 至 3 年	17,276,824.62	2,302,093.13	13.32%
3 至 4 年	1,039,986.98	519,993.49	50.00%
4 至 5 年	6,142,418.77	4,913,935.02	80.00%
5 年以上	2,355,621.40	2,355,621.40	100.00%
合 计	297,475,013.24	13,629,343.77	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 2,959,984.14 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金及押金等	35,122,664.20	51,515,865.83
往来款	257,937,280.98	69,602,294.99
售楼款		319,564.44
员工备用金	4,415,068.06	10,045,438.72
其他		2,759,794.44
合 计	297,475,013.24	134,242,958.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	99,412,450.13	1 年以内	33.42%	
第二名	往来款	64,891,968.53	1 年以内	21.81%	
第三名	往来款	50,974,819.98	1 年以内	17.14%	
第四名	往来款	21,343,301.44	1-3 年	7.17%	
第五名	履约保证金	13,800,000.00	1 年以内	4.64%	690,000.00
合 计	/	250,422,540.08	/	84.18%	690,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,308,177,364.14		2,308,177,364.14	1,063,549,564.14		1,063,549,564.14
对联营、合营企业投资	2,932,909.73		2,932,909.73	5,990,078.14		5,990,078.14
合 计	2,311,110,273.87		2,311,110,273.87	1,069,539,642.28		1,069,539,642.28

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
广东宏大增化民爆有限责任公司	92,160,000.00			92,160,000.00		
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鞍钢矿业爆破有限公司	226,544,883.91			226,544,883.91		
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
广东明华机械有限公司	167,908,809.43		82,240,000.00	85,668,809.43		
北京中科力爆炸技术工程有限公司	6,273,000.00			6,273,000.00		
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	125,746,532.74			125,746,532.74		
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	119,616,338.06	371,027,800.00		490,644,138.06		
宏大爆破有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

广东宏大爆破股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

福建省新华都工程有 限责任公司		873,600,000.00		873,600,000.00		
广东宏大韶化民爆有 限公司		82,240,000.00		82,240,000.00		
合 计	1,063,549,564.14	1,326,867,800.00	82,240,000.00	2,308,177,364.14		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,145,300.42			-26,002.77					2,119,297.65		
北京冶矿联科技发展有限公司	983,698.96			-170,086.88					813,612.08		
昌都市广宏基金管理有限公司	2,861,078.76		-3,000,000.00	-7,993.75				146,914.99			
合 计	5,990,078.14		-3,000,000.00	-204,083.40				146,914.99	2,932,909.73		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,497,746.99	65,806,217.34	791,268,562.90	602,869,214.28
其他业务	677,092.55	698,954.94	75,000.00	
合 计	34,174,839.54	66,505,172.28	791,343,562.90	602,869,214.28

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
露天矿山开采	32,820,141.47	65,186,520.71	773,756,281.69	590,975,720.70
民爆器材销售	614,878.67	594,705.63	5,757,766.33	3,912,959.33
其他收入	62,726.85	24,991.00	11,754,514.88	7,980,534.25
合 计	33,497,746.99	65,806,217.34	791,268,562.90	602,869,214.28

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,551,077.41	21,933,689.61
权益法核算的长期股权投资收益	-204,083.40	-840,404.09
处置长期股权投资产生的投资收益	146,914.99	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,593.90
银行理财产品收益	6,334,179.59	2,557,240.05
合 计	86,828,088.59	23,721,119.47

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,369,568.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,386,718.26	
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，以及处置交易性金融资产、交易	6,481,094.58	

性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-986,800.43	
所得税影响额	-2,054,194.31	
少数股东权益影响额	-1,709,370.84	
合 计	7,747,879.13	

(二) 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	2.49%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.08	0.08

(三) 本年无境内外会计准则下会计数据差异情况。

广东宏大爆破股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年三月八日