



广东宏大爆破股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,470,011,408.87	1,069,260,683.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,963,821.42	5,868,613.30
应收账款	1,782,217,694.98	1,895,369,093.71
应收款项融资	167,138,582.63	204,355,758.41
预付款项	138,321,432.36	57,424,399.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	191,208,179.89	174,619,515.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,256,313.49	950,612,643.16

合同资产	814,876,665.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	472,022,413.02	418,356,484.72
流动资产合计	5,248,016,512.59	4,775,867,192.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,076,609.69	79,457,014.88
其他权益工具投资	9,400,000.00	9,400,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,668,023.53	2,732,278.49
固定资产	1,084,686,276.62	1,074,833,820.85
在建工程	44,953,595.29	40,508,850.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	174,617,968.42	178,329,253.85
开发支出	460,526,951.43	393,545,033.52
商誉	984,493,377.70	984,493,377.70
长期待摊费用	31,698,341.82	32,142,536.12
递延所得税资产	152,847,533.00	151,954,919.32
其他非流动资产	1,409,073.16	11,820,590.29
非流动资产合计	3,034,377,750.66	2,959,217,675.95
资产总计	8,282,394,263.25	7,735,084,868.41
流动负债：		
短期借款	1,383,029,046.04	1,260,544,508.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	126,925,307.28	248,402,452.67

应付账款	1,378,159,248.30	1,328,030,396.95
预收款项		36,209,181.30
合同负债	124,395,095.35	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,164,223.19	112,078,708.07
应交税费	45,235,353.25	52,896,398.83
其他应付款	347,726,532.27	179,178,568.33
其中：应付利息		
应付股利	141,411,275.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		190,000,000.00
其他流动负债	191,648,837.50	179,006,393.04
流动负债合计	3,644,283,643.18	3,586,346,607.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	819,893,846.14	365,245,861.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,913,556.09	9,438,036.09
预计负债		
递延收益	30,886,814.48	31,126,199.60
递延所得税负债	25,614,082.72	26,083,965.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	886,308,299.43	431,894,062.50
负债合计	4,530,591,942.61	4,018,240,669.75
所有者权益：		

股本	707,056,376.00	707,108,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,512,493,188.61	1,512,722,941.36
减：库存股		
其他综合收益	-465,553.81	-465,553.81
专项储备	25,874,472.70	17,519,367.77
盈余公积	88,209,899.41	88,209,899.41
一般风险准备		
未分配利润	990,039,703.22	959,783,597.12
归属于母公司所有者权益合计	3,323,208,086.13	3,284,879,202.85
少数股东权益	428,594,234.51	431,964,995.81
所有者权益合计	3,751,802,320.64	3,716,844,198.66
负债和所有者权益总计	8,282,394,263.25	7,735,084,868.41

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：张澍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,046,471,432.53	510,089,179.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	600,000.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	2,363,305,528.35	2,046,555,090.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,410,176,960.88	2,557,244,270.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,063,686,438.95	2,063,789,755.33
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	94,512,656.32	96,377,330.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,481,508.71	3,824,926.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,025,345.97	1,222,036.17
递延所得税资产	73,804,902.26	78,245,490.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,245,510,852.21	2,252,459,539.21
资产总计	5,655,687,813.09	4,809,703,809.98
流动负债：		
短期借款	1,147,462,046.04	975,801,571.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,262,692.04	18,542,554.23
应交税费	858,082.30	2,721,482.32

其他应付款	611,220,341.69	552,490,012.21
其中：应付利息		
应付股利	141,411,275.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		144,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,762,803,162.07	1,693,555,620.38
非流动负债：		
长期借款	677,906,619.80	181,741,065.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
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	677,906,619.80	181,741,065.27
负债合计	2,440,709,781.87	1,875,296,685.65
所有者权益：		
股本	707,056,376.00	707,108,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,907,036,083.74	1,907,265,836.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,039,364.02	80,039,364.02
未分配利润	520,846,207.46	239,992,972.82
所有者权益合计	3,214,978,031.22	2,934,407,124.33
负债和所有者权益总计	5,655,687,813.09	4,809,703,809.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,641,187,336.54	2,438,998,112.10
其中：营业收入	2,641,187,336.54	2,438,998,112.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,364,605,483.15	2,256,096,665.18
其中：营业成本	2,109,388,254.75	1,967,471,053.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,313,980.33	9,922,294.49
销售费用	28,145,509.71	31,948,577.01
管理费用	94,394,759.03	115,602,957.96
研发费用	96,156,805.43	87,894,966.32
财务费用	27,206,173.90	43,256,815.43
其中：利息费用	38,028,294.28	46,178,771.62
利息收入	13,229,165.50	5,969,383.91
加：其他收益	5,090,540.23	2,452,799.34
投资收益（损失以“-”号填列）	9,631,811.59	9,464,060.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,362,416.77	5,259,270.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,706,467.19	-4,754,359.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21,486.47	45,765.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,226,776.44	-197,868.19

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	251,392,448.05	189,911,844.66
加：营业外收入	46,835.61	818,310.33
减：营业外支出	1,127,364.03	71,661.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	250,311,919.63	190,658,493.72
减：所得税费用	34,583,396.30	27,233,667.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	215,728,523.33	163,424,826.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	215,728,523.33	163,424,826.43
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.归属于母公司所有者的净利润	171,667,381.30	136,622,224.65
2.少数股东损益	44,061,142.03	26,802,601.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	215,728,523.33	163,424,826.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,667,381.30	136,622,224.65
归属于少数股东的综合收益总额	44,061,142.03	26,802,601.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2428	0.1932

(二) 稀释每股收益	0.2428	0.1932
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：张澍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,096,040.93	10,909.10
减：营业成本	960,878.02	336,637.50
税金及附加	935,376.69	849,611.31
销售费用		
管理费用	16,403,504.38	19,253,783.44
研发费用	14,563.40	
财务费用	-34,560,919.40	9,621,526.17
其中：利息费用	30,443,164.63	26,791,790.50
利息收入	65,907,957.12	17,246,136.47
加：其他收益	154,301.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	408,812,182.06	7,815,664.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	131,907.76	-221,839.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130,562.36	-40,611.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,178,558.76	-22,275,596.65
加：营业外收入		
减：营业外支出	473,460.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	426,705,098.32	-22,275,596.65
减：所得税费用	4,440,588.48	-7,589,575.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	422,264,509.84	-14,686,020.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	422,264,509.84	-14,686,020.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	422,264,509.84	-14,686,020.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,911,237,189.79	2,619,112,690.20
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,192,369.17	125,921.41
收到其他与经营活动有关的现金	287,226,349.73	369,443,442.82
经营活动现金流入小计	3,200,655,908.69	2,988,682,054.43
购买商品、接受劳务支付的现金	2,036,636,407.19	1,862,828,900.75
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		
拆出资金净增加额		
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	298,027,884.90	296,146,893.62
支付的各项税费	121,085,312.39	102,681,400.42
支付其他与经营活动有关的现金	386,903,393.95	436,649,981.73
经营活动现金流出小计	2,842,652,998.43	2,698,307,176.52
经营活动产生的现金流量净额	358,002,910.26	290,374,877.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	219,461,800.00	268,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,780,416.79	13,186,040.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,925,696.00	1,102,000.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,701,794.94
收到其他与投资活动有关的现金		7,854,334.25
投资活动现金流入小计	230,167,912.79	291,844,170.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,750,675.58	226,084,054.32
投资支付的现金	265,000,000.00	219,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		231,500,000.00
投资活动现金流出小计	445,750,675.58	676,584,054.32
投资活动产生的现金流量净额	-215,582,762.79	-384,739,883.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
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	1,607,448,648.93	1,315,029,480.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,357,316.93	18,243,616.00
筹资活动现金流入小计	1,656,805,965.86	1,334,273,096.00
偿还债务支付的现金	1,119,738,128.93	1,131,803,673.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,333,874.70	155,850,929.73
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	59,496,898.38	38,523,454.21
筹资活动现金流出小计	1,362,568,902.01	1,326,178,057.88
筹资活动产生的现金流量净额	294,237,063.85	8,095,038.12
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	436,657,211.32	-86,269,967.62
加：期初现金及现金等价物余额	918,071,585.08	771,864,078.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,354,728,796.40	685,594,110.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	18,136,643.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,071,412.73	17,393,734.20
经营活动现金流入小计	40,208,055.73	17,393,734.20
购买商品、接受劳务支付的现金	15,437.20	23,407.74
支付给职工以及为职工支付的现金	17,627,819.27	16,646,518.94
支付的各项税费	6,157,810.38	2,308,019.70
支付其他与经营活动有关的现金	211,470,731.78	126,771,748.01
经营活动现金流出小计	235,271,798.63	145,749,694.39
经营活动产生的现金流量净额	-195,063,742.90	-128,355,960.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	231,800.00	
取得投资收益收到的现金	129,196,370.32	10,776,338.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	327,000,000.00	177,604.15

投资活动现金流入小计	456,428,170.32	10,953,942.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,206.99	133,148.53
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	215,000,000.00	
投资活动现金流出小计	215,082,206.99	133,148.53
投资活动产生的现金流量净额	241,345,963.33	10,820,794.30
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	1,534,658,648.93	900,529,480.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,999,495.66	3,043,099.04
筹资活动现金流入小计	1,631,658,144.59	903,572,579.04
偿还债务支付的现金	911,048,128.93	633,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,524,752.72	130,380,046.40
支付其他与筹资活动有关的现金	104,985,230.71	1,710,491.59
筹资活动现金流出小计	1,141,558,112.36	765,810,537.99
筹资活动产生的现金流量净额	490,100,032.23	137,762,041.05
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	536,382,252.66	20,226,875.16
加：期初现金及现金等价物余额	510,069,179.87	421,066,400.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,046,451,432.53	441,293,275.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	707,10 8,951. 00				1,512,72 2,941.36		-465,55 3.81	17,519,3 67.77	88,209,8 99.41		959,783, 597.12		3,284,87 9,202.85	431,964, 995.81	3,716,8 44,198. 66
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	707,108,951.00			1,512,722,941.36		-465,553.81	17,519,367.77	88,209,899.41		959,783,597.12		3,284,879,202.85	431,964,995.81	3,716,844,198.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,575.00			-229,752.75			8,355,104.93			30,256,106.10		38,328,883.28	-3,370,761.30	34,958,121.98	
（一）综合收益总额										171,667,381.30		171,667,381.30	44,061,420.03	215,728,523.33	
（二）所有者投入和减少资本	-52,575.00			-229,752.75								-282,327.75		-282,327.75	
1．所有者投入的普通股															
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	-52,575.00			-229,752.75								-282,327.75		-282,327.75	
（三）利润分配										-141,411,275.20		-141,411,275.20	-47,431,903.33	-188,843,178.53	
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										-47,431,903.33		-47,431,903.33	-47,431,903.33	-188,843,178.53	
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								8,355,104.93					8,355,104.93		8,355,104.93
1. 本期提取								61,993,884.83					61,993,884.83		61,993,884.83
2. 本期使用								53,638,779.90					53,638,779.90		53,638,779.90
（六）其他															
四、本期期末余额	707,056,376.00				1,512,493,188.61		-465,553.81	25,874,472.70	88,209,899.41		990,039,703.22		3,323,208,086.13	428,594,234.51	3,751,802,320.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	707,10 8,951. 00				1,511,43 6,762.5 7			12,692, 096.62	72,592, 024.86		763,554, 422.19		3,067,3 84,257. 24	394,567, 623.75	3,461,95 1,880.99
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	707,10 8,951. 00				1,511,43 6,762.5 7			12,692, 096.62	72,592, 024.86		763,554, 422.19		3,067,3 84,257. 24	394,567, 623.75	3,461,95 1,880.99

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-708,95 8.34			30,555,8 82.00		29,846, 923.66	27,628,8 09.70	57,475,7 33.36
(一) 综合收益总额										136,622, 224.65		136,622 ,224.65	26,802,6 01.78	163,424, 826.43
(二) 所有者投入和减少资本													14,600,9 99.54	14,600,9 99.54
1. 所有者投入的普通股													14,600,9 99.54	14,600,9 99.54
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										-106,06 6,342.65		-106,06 6,342.65	-8,237,20 6.71	-114,303, 549.36
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										-106,06 6,342.65		-106,06 6,342.65	-6,746,71 8.49	-112,813, 061.14
4. 其他													-1,490,48 8.22	-1,490,48 8.22
(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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-708,95 8.34					-708,95 8.34	-5,537,58 4.91	-6,246,54 3.25
1. 本期提取							43,403,					43,403,	-5,537,58	37,865,8

							405.79					405.79	4.91	20.88
2. 本期使用							-44,112,364.13					-44,112,364.13		-44,112,364.13
(六) 其他														
四、本期期末余额	707,108,951.00				1,511,436,762.57		11,983,138.28	72,592,024.86		794,110,304.19		3,097,231,180.90	422,196,433.45	3,519,427,614.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	707,108,951.00				1,907,265,836.49				80,039,364.02	239,992,972.82		2,934,407,124.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	707,108,951.00				1,907,265,836.49				80,039,364.02	239,992,972.82		2,934,407,124.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,575.00				-229,752.75					280,853,234.64		280,570,906.89
（一）综合收益总额										422,264,509.84		422,264,509.84
（二）所有者投入和减少资本	-52,575.00				-229,752.75							-282,327.75
1. 所有者投入的普通股												
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	-52,575.00				-229,752.75							-282,327.75
（三）利润分配										-141,411,275.20		-141,411,275.20
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-141,411,275.20		-141,411,275.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	707,056,376.00				1,907,036,083.74				80,039,364.02	520,846,207.46		3,214,978,031.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	707,108,951.00				1,900,990,041.49				64,421,489.47	205,498,444.50		2,878,018,926.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	707,108,951.00				1,900,990,041.49				64,421,489.47	205,498,444.50		2,878,018,926.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-120,752,363.47		-120,752,363.47

列)												
(一) 综合收益总额										-14,686,020.82		-14,686,020.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-106,066,342.65		-106,066,342.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-106,066,342.65		-106,066,342.65
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	707,108,951.00				1,900,990,041.49				64,421,489.47	84,746,081.03		2,757,266,562.99

三、公司基本情况

广东宏大爆破股份有限公司系经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，于2007年12月正式成立，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。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币707,056,376.00元，实收资本为人民币707,056,376.00元。

1、本公司组织形式、注册地和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：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

本公司总部办公地址：广州市天河区兴民路222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔37 层

2、本公司的业务性质和主要经营活动

公司目前的三大业务板块为矿山工程服务、民用爆破器材生产与销售以及防务设备。公司的主要业务范围为：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。军工产品科研、生产与销售。产业投资、资产管理与基金管理；技术开发；企业管理与咨询、资产租赁服务。

3、公司以及实际控制人的名称

本公司的控股股东及实际控制人为广东省广业集团有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月20日经公司第五届董事会2020年第七次会议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计30家，本公司本期合并财务报表范围比上期减少1户。

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宏大爆破有限公司
宏大爆破（马）有限公司
宏大爆破巴基斯坦有限公司
北京中科力爆炸技术工程有限公司
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
安徽国创非金属矿业科技有限公司
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
宏大涟邵矿业有限公司
福建省新华都工程有限责任公司
广东宏大民爆集团有限公司
铜川宏大民爆有限责任公司
广东宏大韶化民爆有限公司
广东宏大罗化民爆有限公司
韶关市明华运输有限责任公司

连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司
清远市清新区物资有限公司
广东华威化工有限公司
兴宁市浩润投资管理有限公司
广东省四〇一厂
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司
广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)
珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)
广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)
江门市新会区润城物资有限公司
广东明华机械有限公司
北京宏大天成防务装备科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注32“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注36“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

4、记账本位币

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

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(参见本附注6“财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“20 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

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。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年初数。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年初数和对比数。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,其自合并当期年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。

集团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年初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“20长期股权投资”或本附注“10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些

交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“20 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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“20 长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款、应收票据或合同资产，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止

确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、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。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1:银行承兑汇票	承兑人为金融机构
组合2:商业承兑汇票	承兑人为非金融机构

对于银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。对商业承兑汇票，按单项评估信用风险，有客观证据表明预期其将会发生减值的，预期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。

12、应收账款

对于不含重大融资成分和包含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1:账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2:合并范围内组合	本组合为纳入合并财务报表范围关联方的应收款项

对于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项，不计提坏账准备。对于划分为低风险组合和账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“10 金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1:投标保证金	本组合为日常经常活动中起到投标责任担保作用的应收款项
组合2:履约保证金及押金	本组合为日常经常活动中各类履约保证金、押金、质保金等应收款项
组合3:员工备用金	本组合为日常经营活动中员工借支的应收款项
组合4:其他	本组合为日常经营活动中的合作暂付款、暂时代垫代付款及其他应收款项

对于划分为投标保证金、履约保证金及押金和员工备用金的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为“其他”类的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制减值矩阵，计算预期信用损失。

15、存货

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

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司基于单项合同评估合同资产的预期信用损失。

17、合同成本

本公司与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性，列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。单项评估长期应收款的信用风险。

20、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照

本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

22、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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	5-10	3%-5%	19%-19.4%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法分类计提，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。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

23、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“26、长期资产减值”。

24、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。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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
----	-----	--------

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”

26、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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室区域装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为退休后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同

产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

31、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、收入

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

本公司业务收入主要来源于矿山开采、民爆产品销售、防务装备产品销售三大方面，公司具体的收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的矿山开采业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司的民爆产品销售和防务装备产品销售业务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

33、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计

税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新收入准则导致的会计政策变更	第五届董事会 2020 年第四次会议	

1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日开始按照新修订的收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。执行新收入准则对本公司2020年1月1日尚未完成的合同无重大累计影响，对本集团本期财务报表也无重大影响。

2) 执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
存货	950,612,643.16	-796,915,026.38	153,697,616.78
合同资产		796,915,026.38	796,915,026.38
预收款项	36,209,181.30	-36,209,181.30	-
合同负债		36,209,181.30	36,209,181.30

(2) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,069,260,683.31	1,069,260,683.31	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,868,613.30	5,868,613.30	
应收账款	1,895,369,093.71	1,895,369,093.71	
应收款项融资	204,355,758.41	204,355,758.41	
预付款项	57,424,399.89	57,424,399.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	174,619,515.96	174,619,515.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	950,612,643.16	153,697,616.78	-796,915,026.38
合同资产		796,915,026.38	796,915,026.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	418,356,484.72	418,356,484.72	
流动资产合计	4,775,867,192.46	4,775,867,192.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	79,457,014.88	79,457,014.88	
其他权益工具投资	9,400,000.00	9,400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,732,278.49	2,732,278.49	
固定资产	1,074,833,820.85	1,074,833,820.85	
在建工程	40,508,850.93	40,508,850.93	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	178,329,253.85	178,329,253.85	
开发支出	393,545,033.52	393,545,033.52	
商誉	984,493,377.70	984,493,377.70	
长期待摊费用	32,142,536.12	32,142,536.12	
递延所得税资产	151,954,919.32	151,954,919.32	
其他非流动资产	11,820,590.29	11,820,590.29	
非流动资产合计	2,959,217,675.95	2,959,217,675.95	
资产总计	7,735,084,868.41	7,735,084,868.41	
流动负债：			
短期借款	1,260,544,508.06	1,260,544,508.06	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	248,402,452.67	248,402,452.67	
应付账款	1,328,030,396.95	1,328,030,396.95	
预收款项	36,209,181.30		-36,209,181.30
合同负债		36,209,181.30	36,209,181.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	112,078,708.07	112,078,708.07	
应交税费	52,896,398.83	52,896,398.83	
其他应付款	179,178,568.33	179,178,568.33	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	190,000,000.00	190,000,000.00	
其他流动负债	179,006,393.04	179,006,393.04	
流动负债合计	3,586,346,607.25	3,586,346,607.25	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	365,245,861.81	365,245,861.81	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	9,438,036.09	9,438,036.09	
预计负债			
递延收益	31,126,199.60	31,126,199.60	
递延所得税负债	26,083,965.00	26,083,965.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	431,894,062.50	431,894,062.50	
负债合计	4,018,240,669.75	4,018,240,669.75	
所有者权益：			
股本	707,108,951.00	707,108,951.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,512,722,941.36	1,512,722,941.36	
减：库存股			
其他综合收益	-465,553.81	-465,553.81	
专项储备	17,519,367.77	17,519,367.77	
盈余公积	88,209,899.41	88,209,899.41	
一般风险准备			
未分配利润	959,783,597.12	959,783,597.12	
归属于母公司所有者权益合计	3,284,879,202.85	3,284,879,202.85	
少数股东权益	431,964,995.81	431,964,995.81	
所有者权益合计	3,716,844,198.66	3,716,844,198.66	
负债和所有者权益总计	7,735,084,868.41	7,735,084,868.41	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	510,089,179.87	510,089,179.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	600,000.00	600,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2,046,555,090.90	2,046,555,090.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,557,244,270.77	2,557,244,270.77	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,063,789,755.33	2,063,789,755.33	
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	96,377,330.34	96,377,330.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,824,926.63	3,824,926.63	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,222,036.17	1,222,036.17	
递延所得税资产	78,245,490.74	78,245,490.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,252,459,539.21	2,252,459,539.21	
资产总计	4,809,703,809.98	4,809,703,809.98	
流动负债：			
短期借款	975,801,571.62	975,801,571.62	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	18,542,554.23	18,542,554.23	
应交税费	2,721,482.32	2,721,482.32	
其他应付款	552,490,012.21	552,490,012.21	
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	144,000,000.00	144,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,693,555,620.38	1,693,555,620.38	
非流动负债：			
长期借款	181,741,065.27	181,741,065.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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	181,741,065.27	181,741,065.27	
负债合计	1,875,296,685.65	1,875,296,685.65	
所有者权益：			
股本	707,108,951.00	707,108,951.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,907,265,836.49	1,907,265,836.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	80,039,364.02	80,039,364.02	
未分配利润	239,992,972.82	239,992,972.82	
所有者权益合计	2,934,407,124.33	2,934,407,124.33	
负债和所有者权益总计	4,809,703,809.98	4,809,703,809.98	

调整情况说明

37、其他

1、安全生产费

2012年2月14日由财政部、安全监管总局以财企〔2012〕16号印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司按照该办法，对生产企业计提和使用安全生产费用。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

3、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

4、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确

定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 工程承包业务收入

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本公司管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本公司需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

(2) 租赁的分类

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

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

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

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

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部评估师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

六、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。	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
增值税	防务装备产品销售收入	免税
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%，3%

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%
宏大爆破有限公司	15%
北京中科力爆炸技术工程有限公司	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	15%
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%
安徽国创非金属矿业科技有限公司	25%
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%
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%
广东宏大民爆集团有限公司	15%
铜川宏大民爆有限责任公司	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	15%
韶关市明华运输有限责任公司	20%
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	15%
清远市清新区物资有限公司	20%
广东华威化工股份有限公司	15%
兴宁市浩润投资管理有限公司	25%
广东省四〇一厂	15%
江门市新会区润城物资有限公司	20%
广东明华机械有限公司	15%
北京宏大天成防务装备科技有限公司	15%
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	25%
广州宏大广汇投资合伙企业（有限合伙）	0%
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	0%
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	0%

2、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）企业所得税

（1）子公司清远市清新区物资有限公司、子公司韶关市明华运输有限责任公司2020年度符合小型微利企业标准，依据财税〔2019〕13号文对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）子公司江门市新会区润城物资有限公司2020年度符合小型微利企业标准，依据财税〔2019〕13号文对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）子公司宏华运输公司2020年度依据《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》和《粤财法[2015]15号》（政策执行时间为2015-2017年）《粤财法[2017]11号》文（政策执行时间为2018-2025年），为支持我省民族地区加快发展，广东省人民政府同意连南瑶族自治县等少数民族地区免征本地区企业应缴纳企业所得税中属地方分享部分（40%，含省级和市县级）。实际执行税率为 $25\% \times (1-40\%) = 15\%$ 。

（4）本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2020年度按15.00%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	广东宏大民爆集团有限公司	GR201944000504	2019年	三年
2	广东宏大罗化民爆有限公司	GR201944005270	2019年	三年
3	宏大爆破有限公司	GR201944005134	2019年	三年
4	北京中科力爆炸技术工程有限公司	GR201911005780	2019年	三年
5	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	GR201834000316	2018年	三年
6	福建省新华都工程有限责任公司	GR201935000474	2019年	三年
7	北京宏大天成防务装备科技有限公司	GR201811005568	2018年	三年
8	广东省四〇一厂	GR201844001898	2018年	三年

鞍钢矿业爆破有限公司、湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司、广东明华机械有限公司和广东华威化工股份有限公司的高新技术企业认定已到期，2020年已经申请复审高新技术企业认定，复审期间暂按15%的优惠税率缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,290,055.56	2,482,160.60
银行存款	1,352,438,740.84	915,589,424.48
其他货币资金	115,282,612.47	151,189,098.23
合计	1,470,011,408.87	1,069,260,683.31
其中：存放在境外的款项总额	13,211,140.38	14,680,827.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	115,282,612.47	151,189,098.23

其他说明

公司期末其他货币资金中包括：（1）银行承兑汇票开票保证金77,889,816.17元，使用受到限制；（2）保函保证金及信用证保证金24,843,681.21元，使用受到限制；（3）诉讼冻结资金12,549,115.09元，使用受到限制。该项诉讼冻结资金中的12,345,176.04元为本公司的子公司鞍钢矿业爆破有限公司欠常德市泰和运输有限公司的购货款及质保金，因常德市泰和运输有限公司涉诉，其债权人向司法机关提请冻结。安徽水文地质工程地质公司因工程施工合同纠纷于2019年11月4日向法院申请财产保全，请求在人民币1,942,192.81元范围内冻结人宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司的银行存款或查封、扣押等价值价值的财产，并已提供保函担保，截至本报告期末，受限银行存款为203,939.05元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,800,000.00	5,800,000.00
商业承兑票据	163,821.42	68,613.30
合计	6,963,821.42	5,868,613.30

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,000,000.00
合计	27,000,000.00

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		97,127,611.25
商业承兑票据		38,942,836.52
合计		136,070,447.77

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,771,228,061.43	83.17%	267,078,992.19	15.08%	1,504,149,069.24	1,922,866,842.14	86.92%	241,884,166.39	12.58%	1,680,982,675.75
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	358,424,477.29	16.83%	80,355,851.55	22.42%	278,068,625.74	289,254,412.46	13.08%	74,867,994.50	25.88%	214,386,417.96
其中:										
账龄组合	358,424,477.29	16.83%	80,355,851.55	22.42%	278,068,625.74	289,254,412.46	13.08%	74,867,994.50	25.88%	214,386,417.96
合计	2,129,652,538.72	100.00%	347,434,843.74	16.31%	1,782,217,694.98	2,212,121,254.60	100.00%	316,752,160.89	14.32%	1,895,369,093.71

按单项计提坏账准备: 267,078,992.19

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	137,657,186.61	55.00%	业主因环境保护政策临时关停
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	198,246,357.39		0.00%	正常施工, 正常滚动回款
神华准格尔能源有限责任公司	76,694,207.92	3,834,710.40	5.00%	正常施工, 正常滚动回款
临沂会宝岭铁矿有限公司	76,440,209.78		0.00%	长期友好合作单位, 业主资信良好, 能按合同及时付款
本溪龙新矿业有限公司	65,252,380.99	6,525,238.10	10.00%	对方资信良好, 但回款较慢
其他	1,104,309,111.51	119,061,857.08	10.78%	
合计	1,771,228,061.43	267,078,992.19	--	--

按组合计提坏账准备: 80,355,851.55

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	237,970,615.56	11,869,875.52	5.00%
1 至 2 年	33,894,197.70	3,389,419.77	10.00%
2 至 3 年	17,370,933.13	5,211,279.45	30.00%
3 至 4 年	12,851,133.30	6,425,566.16	50.00%
4 至 5 年	14,389,434.74	11,511,547.79	80.00%

5 年以上	41,948,162.86	41,948,162.86	100.00%
合计	358,424,477.29	80,355,851.55	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,382,217,394.88
1 至 2 年	430,256,208.11
2 至 3 年	39,278,074.69
3 年以上	277,900,861.04
3 至 4 年	92,790,641.08
4 至 5 年	50,183,317.65
5 年以上	134,926,902.31
合计	2,129,652,538.72

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	11.75%	137,657,186.61
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	198,246,357.39	9.31%	
神华准格尔能源有限责任公司	76,694,207.92	3.60%	3,834,710.40
临沂会宝岭铁矿有限公司	76,440,209.78	3.59%	
本溪龙新矿业有限公司	65,252,380.99	3.06%	6,525,238.10
合计	666,918,949.92	31.31%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑票据	142,024,502.63	156,264,291.84
以公允价值计量的商业承兑票据	25,114,080.00	48,091,466.57
合计	167,138,582.63	204,355,758.41

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	129,636,292.97	93.72%	54,460,532.71	94.84%
1 至 2 年	6,831,552.65	4.94%	1,610,895.74	2.80%
2 至 3 年	1,131,608.80	0.82%	1,352,971.44	2.36%
3 年以上	721,977.94	0.52%		
合计	138,321,432.36	--	57,424,399.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	期末余额占预付款合计数的比例
第一名	19,001,200.00	13.74%
第二名	11,835,579.41	8.56%
第三名	5,936,000.00	4.29%
第四名	4,635,437.42	3.35%
第五名	4,427,640.00	3.20%
合计	45,835,856.83	33.14%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	191,208,179.89	174,619,515.96
合计	191,208,179.89	174,619,515.96

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	36,027,306.16	51,833,259.48
履约保证金及押金	91,169,005.76	85,599,419.03
员工备用金	36,380,259.34	21,340,027.75
代收代付	45,131,309.26	40,669,438.30
其他	41,635,240.36	28,288,528.05
合计	250,343,120.88	227,730,672.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	934,205.06		52,176,951.59	53,111,156.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	339,738.19		11,372,296.25	11,712,034.44
本期转回			5,688,250.10	5,688,250.10
2020 年 6 月 30 日余额	1,273,943.25		57,860,997.74	59,134,940.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,715,328.50
1 至 2 年	42,316,895.19
2 至 3 年	30,240,719.09
3 年以上	67,070,178.10
3 至 4 年	27,601,581.76
4 至 5 年	2,663,266.28
5 年以上	36,805,330.06
合计	250,343,120.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,957,699.83					14,957,699.83
按组合计提坏账准备						
其中: 投标保证金	2,584,162.96	287,743.56	874,479.05			1,997,427.47
履约保证金及押金	14,796,385.38	3,646,533.54	2,502,008.06			15,940,910.86
员工备用金	4,143,833.80	2,496,678.31	879,216.74			5,761,295.37
代垫代付款	7,793,323.32	2,239,417.22	726,432.22			9,306,308.32
其他往来款	8,835,751.36	3,041,661.81	706,114.03			11,171,299.14
合计	53,111,156.65	11,712,034.44	5,688,250.10			59,134,940.99

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	19,228,000.00	1 至 2 年	7.68%	961,400.00
第二名	履约保证金及押金	11,249,216.22	1 至 4 年	4.49%	2,249,843.24
第三名	投标保证金、履约保证金及押金	9,850,000.00	1 至 4 年	3.93%	1,970,000.00
第四名	往来款	9,000,000.00	1 年以内	3.60%	
第五名	履约保证金及押金	8,610,660.00	4 至 5 年	3.44%	1,722,132.00
合计	--	57,937,876.22	--	23.14%	6,903,375.24

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	99,095,574.85	262,064.88	98,833,509.97	107,967,738.33	287,723.36	107,680,014.97
在产品	22,445,594.36		22,445,594.36	19,866,131.31		19,866,131.31
库存商品	50,194,815.95	33,375.99	50,161,439.96	16,439,114.57	33,375.99	16,405,738.58
周转材料	9,888,992.69		9,888,992.69	9,745,731.92		9,745,731.92
合同履约成本	23,926,776.51		23,926,776.51			
合计	205,551,754.36	295,440.87	205,256,313.49	154,018,716.13	321,099.35	153,697,616.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	287,723.36			25,658.48		262,064.88
库存商品	33,375.99					33,375.99
合计	321,099.35			25,658.48		295,440.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包	833,654,420.27	18,777,754.34	814,876,665.93	815,692,780.72	18,777,754.34	796,915,026.38
合计	833,654,420.27	18,777,754.34	814,876,665.93	815,692,780.72	18,777,754.34	796,915,026.38

、如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	81,448,469.89	140,000,000.00
结构性存款	200,000,000.00	100,678,469.89
预缴税费	48,464,036.42	20,319,916.52
待抵扣进项税额	1,665,499.18	929,335.83
待认证进项税额	4,373,959.76	7,210,673.97
已背书未终止确认票据	136,070,447.77	149,218,088.51
合计	472,022,413.02	418,356,484.72

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
昌都市创合工程有限公司	4,592,985.53			5,170,554.27						9,763,539.80	
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,990,053.48			131,907.76						2,121,961.24	
北京冶矿联科技发展有限公司	235,224.14								-235,224.14		
湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有限公司	10,500,874.80			-240,740.89						10,260,133.91	
江门市新安民爆物品有限公司	1,939,385.23			4,049,882.67			5,487,597.82			501,670.08	
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	8,469,902.29			-628,658.86						7,841,243.43	
宏大君合科技有	21,676,479.17			-650,180.55						21,026,298.62	

限公司											
韶关市粤联民用 爆破器材销售有 限公司	545,173.82			4,116.84			20,000.00			529,290.66	
广东联合民爆有 限公司	9,178,084.83			942,061.60						10,120,146.43	
广州宏大广誉投 资合伙企业(有限 合伙)	15,729,000.00									15,729,000.00	
湖南涟邵建设工 程(集团)第一建 筑工程有限公司	4,599,851.59			-416,526.07						4,183,325.52	
北京资信天成科 技有限公司		5,000,00 0.00								5,000,000.00	
小计	79,457,014.88	5,000,00 0.00		8,362,416.77			5,507,597.82		-235,224.14	87,076,609.69	
合计	79,457,014.88	5,000,00 0.00		8,362,416.77			5,507,597.82		-235,224.14	87,076,609.69	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	100,000.00
合计	9,400,000.00	9,400,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	3,974,541.21			3,974,541.21
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,974,541.21			3,974,541.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,242,262.72			1,242,262.72
2.本期增加金额	64,254.96			64,254.96
（1）计提或摊销	64,254.96			64,254.96
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,306,517.68			1,306,517.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,668,023.53			2,668,023.53
2.期初账面价值	2,732,278.49			2,732,278.49

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,084,686,276.62	1,074,833,820.85
合计	1,084,686,276.62	1,074,833,820.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	491,279,714.03	1,201,187,994.65	296,658,676.38	45,288,751.85	2,034,415,136.91
2.本期增加金额	5,582,345.27	109,141,832.47	7,585,533.63	1,352,288.56	123,661,999.93
(1) 购置	1,682,252.75	93,621,457.74	7,466,460.64	1,352,288.56	104,122,459.69
(2) 在建工程转入	3,900,092.52	15,520,374.73	119,072.99		19,539,540.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		33,889,575.79	4,600,081.98	124,483.27	38,614,141.04
(1) 处置或报废		33,889,575.79	4,600,081.98	124,483.27	38,614,141.04
4.期末余额	496,862,059.30	1,276,440,251.33	299,644,128.03	46,516,557.14	2,119,462,995.80
二、累计折旧					
1.期初余额	158,024,758.57	572,202,848.49	176,898,025.83	31,931,626.21	939,057,259.10
2.本期增加金额	9,621,117.77	73,814,193.30	17,204,827.55	1,946,793.03	102,586,931.65
(1) 计提	9,621,117.77	73,814,193.30	17,204,827.55	1,946,793.03	102,586,931.65
3.本期减少金额		18,482,040.47	2,206,615.91	109,466.65	20,798,123.03
(1) 处置或报废		18,482,040.47	2,206,615.91	109,466.65	20,798,123.03
4.期末余额	167,645,876.34	627,535,001.32	191,896,237.47	33,768,952.59	1,020,846,067.72
三、减值准备					
1.期初余额	5,596,385.66	11,702,877.76	2,894,643.83	330,149.71	20,524,056.96
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		4,578,785.29	2,005,660.19	8,960.02	6,593,405.50
(1) 处置或报废		4,578,785.29	2,005,660.19	8,960.02	6,593,405.50
4.期末余额	5,596,385.66	7,124,092.47	888,983.64	321,189.69	13,930,651.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	323,619,797.30	641,781,157.54	106,858,906.92	12,426,414.86	1,084,686,276.62
2.期初账面价值	327,658,569.80	617,282,268.40	116,866,006.72	13,026,975.93	1,074,833,820.85

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,953,595.29	40,508,850.93

合计	44,953,595.29	40,508,850.93
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营房建设工程	2,093,239.62		2,093,239.62	1,975,596.61		1,975,596.61
地面站设施建工程	23,654,489.82		23,654,489.82	9,150,948.97		9,150,948.97
其他零星工程	3,705,642.35		3,705,642.35	774,670.29		774,670.29
生产线扩能技术改造				9,606,561.16		9,606,561.16
爆炸销毁塔	2,169,713.64		2,169,713.64	2,169,713.64		2,169,713.64
工业雷管技术改造土建工程项目 1	1,552,640.89		1,552,640.89	1,524,197.78		1,524,197.78
工业雷管技术改造土建工程项目 2	1,314,444.06		1,314,444.06	1,289,141.25		1,289,141.25
数据电子雷管自动装配线	253,470.24		253,470.24	5,053,470.24		5,053,470.24
膨化自控改造升级项目	1,320,500.00		1,320,500.00	1,320,500.00		1,320,500.00
雷管自动卡腰机组				1,325,847.36		1,325,847.36
弹壳注塑自动化生产线技术改造				1,844,400.00		1,844,400.00
HD-1 总装厂建设工程	1,791,008.00		1,791,008.00	1,624,000.00		1,624,000.00
总库区、生产区安防系统升级改造及电网防入侵工程	1,238,761.40		1,238,761.40			
工业雷管自动装配机组	796,460.22		796,460.22			
厂区绿化养护工程项目	500,000.00		500,000.00			
膨化生产线升级改造项目	49,715.90		49,715.90			
其他	4,513,509.15		4,513,509.15	2,849,803.63		2,849,803.63
合计	44,953,595.29		44,953,595.29	40,508,850.93		40,508,850.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
营房建设工程		1,975,596.61	117,643.01			2,093,239.62

地面站设施建工程		9,150,948.97	14,503,540.85			23,654,489.82
生产线扩能技术改造	16,700,000.00	9,606,561.16	5,411,733.49	15,018,294.65		
爆炸销毁塔	2,400,000.00	2,169,713.64				2,169,713.64
工业雷管技术改造土建工程项目 1	1,600,000.00	1,524,197.78	28,443.11			1,552,640.89
数据电子雷管自动装配线	9,000,000.00	5,053,470.24	4,600,000.00		9,400,000.00	253,470.24
膨化自控改造升级项目	1,400,000.00	1,320,500.00				1,320,500.00
雷管自动卡腰机组	1,500,000.00	1,325,847.36		1,325,847.36		
弹壳注塑自动化生产线技术改造		1,844,400.00		1,844,400.00		
HD-1 总装厂建设工程		1,624,000.00	167,008.00			1,791,008.00
总库区、生产区安防系统升级改造及电网防入侵工程	3,480,000.00		1,238,761.40			1,238,761.40
工业雷管自动装配机组	6,330,000.00		796,460.22			796,460.22
厂区绿化养护工程项目	3,000,000.00		500,000.00			500,000.00
膨化生产线升级改造项目	3,600,000.00		49,715.90			49,715.90
工业雷管技术改造土建工程项目 2	1,600,000.00	1,289,141.25	25,302.81			1,314,444.06
其他		3,624,473.92	5,945,675.81	1,350,998.23		8,219,151.50
合计	50,610,000.00	40,508,850.93	33,384,284.60	19,539,540.24	9,400,000.00	44,953,595.29

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标及销售网络	合计
一、账面原值					
1.期初余额	185,860,790.19	3,478,920.00	9,129,221.61	22,703,200.00	221,172,131.80
2.本期增加金额		23,000.00	7,200.00		30,200.00
(1) 购置		23,000.00	7,200.00		30,200.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	185,860,790.19	3,501,920.00	9,136,421.61	22,703,200.00	221,202,331.80
二、累计摊销					
1.期初余额	26,910,083.79	1,706,384.35	4,005,769.81	10,220,640.00	42,842,877.95
2.本期增加金额	2,208,721.08	285,778.76	466,825.59	780,160.00	3,741,485.43
（1）计提	2,208,721.08	285,778.76	466,825.59	780,160.00	3,741,485.43
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	29,118,804.87	1,992,163.11	4,472,595.40	11,000,800.00	46,584,363.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,741,985.32	1,509,756.89	4,663,826.21	11,702,400.00	174,617,968.42
2.期初账面价值	158,950,706.40	1,772,535.65	5,123,451.80	12,482,560.00	178,329,253.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
HD-1 项目	342,367,956.34	1,644,808.33	64,409,990.10					408,422,754.77
JK 项目	6,225,372.02	34,745.30						6,260,117.32
GTF 项目	4,078,618.33	948.50						4,079,566.83
Z1701 项目	19,667,497.15	785,356.08	296,000.00					20,748,853.23
Z1702 项目	2,292,053.96	1,567.50						2,293,621.46

Z1703 项目	2,491,273.91	917.00					2,492,190.91
Z1705 项目	10,279,921.41					192,414.90	10,087,506.51
Z1707 项目	6,142,340.40						6,142,340.40
合计	393,545,033.52	2,468,342.71	64,705,990.10			192,414.90	460,526,951.43

其他说明

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89					1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62					1,798,335.62
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）公司	41,283,262.22					41,283,262.22
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72					654,272,525.72
广东华威化工有限公司	123,357,724.94					123,357,724.94
广东省四 O—厂	67,580,351.86					67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司	30,509,209.19					30,509,209.19
合计	984,493,377.70					984,493,377.70

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	6,564,762.53	262,160.70	2,386,510.55		4,440,412.68
项目临建设施	16,853,881.96	3,687,299.95	4,040,784.20		16,500,397.71
项目电力及其他设施	7,637,360.50	5,198,085.48	2,653,596.44		10,181,849.54
厂房配套建设	1,086,531.13		510,849.24		575,681.89
合计	32,142,536.12	9,147,546.13	9,591,740.43		31,698,341.82

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	416,329,467.18	63,033,893.13	383,011,442.27	58,031,947.61
内部交易未实现利润	12,298,349.27	1,729,127.26	12,298,349.27	1,729,127.25
可抵扣亏损	315,190,998.85	78,797,749.69	333,083,915.11	83,270,978.76
其他	54,065,193.31	9,286,762.92	51,915,257.55	8,922,865.70
合计	797,884,008.61	152,847,533.00	780,308,964.20	151,954,919.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	99,487,619.83	16,669,391.35	99,866,659.06	17,191,388.88
企业改制资产评估增值	7,896,200.90	1,184,430.14	8,759,119.69	1,378,195.72
暂时性差异	51,735,074.89	7,760,261.23	50,095,869.39	7,514,380.40
合计	159,118,895.62	25,614,082.72	158,721,648.14	26,083,965.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		152,847,533.00		151,954,919.32
递延所得税负债		25,614,082.72		26,083,965.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,785,294.34	26,867,387.02
可抵扣亏损	49,066,746.73	44,617,096.98

合计	75,852,041.07	71,484,484.00
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	148,509.69	148,509.69	
2021	14,995,604.17	14,995,604.17	
2022	14,328,835.52	14,328,835.52	
2023	9,529,065.45	9,529,065.45	
2024	5,615,082.15	5,615,082.15	
2025	4,449,649.75		
合计	49,066,746.73	44,617,096.98	--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付临时设施款	1,316,073.16		1,316,073.16	9,290,089.20		9,290,089.20
预付设备款	93,000.00		93,000.00	2,530,501.09		2,530,501.09
合计	1,409,073.16		1,409,073.16	11,820,590.29		11,820,590.29

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	165,000,000.00	281,242,936.44
信用借款	1,218,029,046.04	979,301,571.62
合计	1,383,029,046.04	1,260,544,508.06

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	39,731,387.49	2,465,078.37
银行承兑汇票	87,193,919.79	245,937,374.30
合计	126,925,307.28	248,402,452.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	359,768,583.90	317,127,179.37
应付工程款	893,126,638.18	906,079,877.71
应付服务费	2,331,142.34	1,263,351.53
应付质量保证金	110,521,383.44	82,020,168.37
其他	12,411,500.44	21,539,819.97
合计	1,378,159,248.30	1,328,030,396.95

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	40,370,187.90	20,752,882.61
预收货款	84,024,907.45	15,456,298.69
合计	124,395,095.35	36,209,181.30

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,463,571.32	237,630,111.46	304,380,913.90	44,712,768.88
二、离职后福利-设定提存计划	139,616.75	8,889,774.83	6,577,937.27	2,451,454.31

三、辞退福利	475,520.00	130,084.60	605,604.60	
四、一年内到期的其他福利		49,005.80	49,005.80	
合计	112,078,708.07	246,698,976.69	311,613,461.57	47,164,223.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,013,085.92	199,254,558.76	269,303,441.95	32,964,202.73
2、职工福利费		12,997,862.25	11,965,188.88	1,032,673.37
3、社会保险费	103,299.78	8,936,676.39	8,398,320.91	641,655.26
其中：医疗保险费	65,140.63	7,059,351.36	6,755,219.22	369,272.77
工伤保险费	31,227.68	746,730.82	612,743.58	165,214.92
生育保险费	6,931.47	824,439.82	723,753.72	107,617.57
重大医疗保险费		306,154.39	306,604.39	-450.00
4、住房公积金	4,141,597.19	11,093,296.32	10,098,377.51	5,136,516.00
5、工会经费和职工教育经费	4,205,588.43	3,610,806.71	2,898,988.66	4,917,406.48
其他		1,736,911.03	1,716,595.99	20,315.04
合计	111,463,571.32	237,630,111.46	304,380,913.90	44,712,768.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	135,668.12	8,020,633.32	5,821,566.58	2,334,734.86
2、失业保险费	3,948.63	248,205.51	135,434.69	116,719.45
3、企业年金缴费		620,936.00	620,936.00	
合计	139,616.75	8,889,774.83	6,577,937.27	2,451,454.31

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,697,247.25	15,836,054.38
企业所得税	29,895,134.26	29,148,848.61
个人所得税	2,376,349.51	4,554,929.09

城市维护建设税	1,280,623.40	1,183,401.03
教育费附加	1,020,773.30	811,151.51
其他	965,225.53	1,362,014.21
合计	45,235,353.25	52,896,398.83

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	141,411,275.20	
其他应付款	206,315,257.07	179,178,568.33
合计	347,726,532.27	179,178,568.33

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	141,411,275.20	
合计	141,411,275.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与外部单位往来款	100,728,929.86	74,480,102.75
押金、保证金	80,623,630.21	73,420,618.86
其他	24,962,697.00	31,277,846.72
合计	206,315,257.07	179,178,568.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
娄底市涟深建材商贸行（有限合伙）	9,000,000.00	合同未履行完毕

山西小松工程机械有限公司	4,050,000.00	合同未履行完毕
合计	13,050,000.00	--

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		190,000,000.00
合计		190,000,000.00

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	55,578,389.73	29,788,304.53
已背书未终止确认票据负债	136,070,447.77	149,218,088.51
合计	191,648,837.50	179,006,393.04

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	141,987,226.34	183,504,796.54
信用借款	677,906,619.80	181,741,065.27
合计	819,893,846.14	365,245,861.81

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	7,041,574.15	7,041,574.15

二、辞退福利	2,871,981.94	2,396,461.94
合计	9,913,556.09	9,438,036.09

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,041,574.15	6,861,704.08
二、计入当期损益的设定受益成本	259,700.00	902,569.73
1.当期服务成本	259,700.00	364,270.73
3.结算利得（损失以“-”表示）		-395,956.97
4.利息净额		934,255.97
四、其他变动	259,700.00	722,699.66
2.已支付的福利	259,700.00	722,699.66
五、期末余额	7,041,574.15	7,041,574.15

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,041,574.15	6,861,704.08
二、计入当期损益的设定受益成本	259,700.00	902,569.73
四、其他变动	259,700.00	722,699.66
五、期末余额	7,041,574.15	7,041,574.15

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,126,199.60	435,806.00	675,191.12	30,886,814.48	
合计	31,126,199.60	435,806.00	675,191.12	30,886,814.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
两化融化与工业信息 化	1,151,873.98			71,685.60			1,080,188.38	与资产相关
铵油生产线政府补助	225,000.00			12,500.00			212,500.00	与资产相关

省级安全生产项目	159,991.00			40,002.00			119,989.00	与资产相关
机器人技改项目	475,000.00			30,000.00			445,000.00	与资产相关
乳化线技改政府补助资金	944,170.00			51,498.00			892,672.00	与资产相关
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,870,164.62			153,060.00			2,717,104.62	与资产相关
HD-1 项目政府补助	25,000,000.00						25,000,000.00	与资产相关
顺义区加快科技创新促进科技成果转化实施细则	300,000.00			300,000.00				与资产相关
生产线技术改造补助		435,806.00		16,445.52			419,360.48	与资产相关
合计	31,126,199.60	435,806.00		675,191.12			30,886,814.48	

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	707,108,951.00				-52,575.00	-52,575.00	707,056,376.00

其他说明：

本期股本减少52,575.00元，系根据公司第五届董事会2019年第一次会议决议，回购注销已离职激励对象已授权但尚未解锁的限制性股票共 52,575 股（每股面值1元），相应减少股本52,575.00元。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,507,153,320.31			1,507,153,320.31
其他资本公积	5,569,621.05		229,752.75	5,339,868.30
合计	1,512,722,941.36		229,752.75	1,512,493,188.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-465,553.81							-465,553.81
其他债权投资公允价值变动	-465,553.81							-465,553.81
其他综合收益合计	-465,553.81							-465,553.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,519,367.77	61,506,994.79	53,151,889.86	25,874,472.70
合计	17,519,367.77	61,506,994.79	53,151,889.86	25,874,472.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,209,899.41			88,209,899.41
合计	88,209,899.41			88,209,899.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	959,783,597.12	763,554,422.19
调整后期初未分配利润	959,783,597.12	763,554,422.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,667,381.30	136,622,224.65

应付普通股股利	141,411,275.20	106,066,342.65
期末未分配利润	990,039,703.22	794,110,304.19

调整期初未分配利润明细：

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

39、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,635,982,029.90	2,107,187,525.55	2,431,139,549.90	1,960,860,914.72
其他业务	5,205,306.64	2,200,729.20	7,858,562.20	6,610,139.25
合计	2,641,187,336.54	2,109,388,254.75	2,438,998,112.10	1,967,471,053.97

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,017,793,869.25 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

40、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,001,454.54	3,969,708.12
教育费附加	2,764,288.89	2,786,869.76
房产税	726,173.18	1,129,606.73
土地使用税	262,231.15	426,185.44
车船使用税	85,068.65	78,914.15
印花税	955,716.27	734,154.58
环保税	28,987.80	11,811.65
其他	490,059.85	785,044.06
合计	9,313,980.33	9,922,294.49

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	7,674,563.45	5,897,545.94
广告宣传费	436,181.64	224,796.13
运输费	15,311,246.66	17,683,686.06
折旧费	210,379.21	202,314.99
其他	4,513,138.75	7,940,233.89
合计	28,145,509.71	31,948,577.01

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	2,529,891.52	2,619,408.23
职工薪酬	58,123,757.96	60,642,019.07
差旅费	2,386,498.41	4,153,452.63
业务招待费	4,302,692.68	5,961,531.76
折旧费	9,899,952.13	14,656,373.40
中介及咨询费	4,605,058.77	3,381,129.91
资产摊销	3,432,898.07	5,383,939.53
租赁费	3,975,620.18	1,942,872.00
其他	5,138,389.31	16,862,231.43
合计	94,394,759.03	115,602,957.96

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	37,862,578.77	32,754,800.59
直接投入费用	49,981,437.28	44,912,901.97
折旧费用	6,195,958.95	5,957,327.71
无形资产摊销	5,350.02	6,135.00
新产品设计费	126,988.29	584,687.43

其他	1,984,492.12	3,679,113.62
合计	96,156,805.43	87,894,966.32

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,028,294.28	46,173,719.54
减：利息收入	13,229,165.50	5,964,331.83
汇兑损益	-99,719.07	
银行手续费	1,207,491.23	1,184,190.74
其他	1,299,272.96	1,863,236.98
合计	27,206,173.90	43,256,815.43

其他说明：

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,880,011.39	2,217,829.40
个税手续费返还	210,528.84	234,969.94
合计	5,090,540.23	2,452,799.34

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,362,416.77	5,259,270.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,424.14	658,272.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	226,071.79	
银行理财产品收益	1,046,747.17	2,456,002.98
其他		1,090,515.02
合计	9,631,811.59	9,464,060.92

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,023,384.34	-4,754,359.62
应收账款	-30,683,082.85	
合计	-36,706,467.19	-4,754,359.62

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	21,486.47	45,765.29
合计	21,486.47	45,765.29

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	280,539.96	6,120.03
处置固定资产损失	-3,507,316.40	-203,988.22
合计	-3,226,776.44	-197,868.19

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		621,000.00	
其他	44,835.61	197,310.33	44,835.61
非流动资产毁损报废利得	2,000.00		2,000.00
合计	46,835.61	818,310.33	46,835.61

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	872,000.00		872,000.00
非流动资产毁损报废损失	50,397.62	41,946.93	50,397.62
非常损失			
罚款及滞纳金	204,966.41	29,565.03	204,966.41
其他		149.31	
合计	1,127,364.03	71,661.27	1,127,364.03

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,714,465.38	33,726,651.62
递延所得税费用	-1,131,069.08	-6,492,984.33
合计	34,583,396.30	27,233,667.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	250,311,919.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,577,979.91
子公司适用不同税率的影响	-23,431,921.14
调整以前期间所得税的影响	-1,366,482.28
非应税收入的影响	-5,470,105.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,347.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,989,369.66
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	1,892,417.90
研发费加计扣除的影响	-6,012,210.31
所得税费用	34,583,396.30

其他说明

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,204,371.70	2,352,165.63
利息收入	14,624,862.89	3,104,414.45
收回保证金	24,319,508.86	49,274,053.21
收往来款及其他	245,077,606.28	314,712,809.53
合计	287,226,349.73	369,443,442.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和研发费用支付的现金	81,106,408.72	77,200,591.46
销售费用支付的现金	11,332,419.79	15,198,937.46
支付保证金	103,186,705.88	180,617,503.89
支付往来款及其他	191,277,859.56	163,632,948.92
合计	386,903,393.95	436,649,981.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资		7,854,334.25
合计		7,854,334.25

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资		231,500,000.00
合计		231,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函、票据及信用证收回	49,357,316.93	18,243,616.00
合计	49,357,316.93	18,243,616.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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	59,147,327.55	34,600,723.58
支付票据贴现利息	349,570.83	3,922,730.63
合计	59,496,898.38	38,523,454.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	215,728,523.33	163,424,826.43
加：资产减值准备	37,573,776.23	4,666,729.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,660,116.59	91,319,250.68
无形资产摊销	3,741,485.43	5,659,064.24
长期待摊费用摊销	9,327,570.22	6,889,609.14
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）	3,537,626.06	239,964.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,404.00	2,567.15
财务费用（收益以“—”号填列）	38,037,487.31	46,082,467.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,631,811.59	-14,700,908.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-843,060.05	-6,540,808.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	141,028.87	606,287.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	-49,716,046.23	-49,139,618.67

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,467,446.86	-769,063,312.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,428,258.41	810,928,760.07
其他	29,334,515.36	
经营活动产生的现金流量净额	358,002,910.26	290,374,877.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,354,728,796.40	685,594,110.64
减：现金的期初余额	918,071,585.08	771,864,078.26
现金及现金等价物净增加额	436,657,211.32	-86,269,967.62

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,354,728,796.40	918,071,585.08
其中：库存现金	2,290,055.56	2,482,160.60
可随时用于支付的银行存款	1,352,438,740.84	915,589,424.48
三、期末现金及现金等价物余额	1,354,728,796.40	918,071,585.08

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,282,612.47	开票保证金、诉讼冻结资金
应收票据	27,000,000.00	已质押应收票据
合计	142,282,612.47	--

其他说明：

56、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,507,916.12
其中：美元	314,630.65	7.0795	2,227,427.72

欧元	187.32	7.9610	1,491.23
港币			
塞尔维亚第纳尔	137,466,624.74	0.0675	9,278,997.17
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持、培育奖励等	4,415,349.11	其他收益	4,415,349.11
专项补助	30,886,814.48	递延收益	675,191.12

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
广东宏大连化民爆有限公司		100.00%	注销	2020年03月17日	准予注销登记通知书		0.00%	40,549,496.23	40,549,496.23

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
宏大爆破马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	矿山工程施工		100.00%	设立
宏大爆破巴基斯坦有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	矿山工程施工		100.00%	设立
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
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
安徽国创非金属矿业科技有限公司	芜湖市	芜湖市	非金属矿选矿及深加工		51.00%	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		100.00%	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
宏大连邵矿业有限公司	塞尔维亚	塞尔维亚	矿山工程总承包		51.00%	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		100.00%	非同一控制下企业合并
广东宏大民爆集团有限公司	广州市	广州市	炸药生产	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
广东宏大韶化民爆有限公司	韶关市	韶关市	炸药、雷管生产		100.00%	设立
广东宏大罗化民爆有限公司	罗定市	罗定市	炸药生产		100.00%	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
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

清远市清新区物资有限公司	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
广东华威化工有限公司	梅州市	梅州市	炸药生产	74.81%		非同一控制下企业合并
兴宁市浩润投资管理有限公司	梅州市	梅州市	商务服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广东省四〇一厂	梅州市	梅州市	炸药生产	77.89%		非同一控制下企业合并
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	100.00%		设立
广州宏大广汇投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资管理		6.36%	设立
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资管理	99.97%	0.03%	非同一控制下企业合并
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资管理		74.90%	非同一控制下企业合并
江门市新会区润城物资有限公司	江门市	江门市	商贸		51.00%	非同一控制下企业合并
广东明华机械有限公司	广州市	广州市	炸药、雷管、军品生产	72.05%	20.93%	非同一控制下企业合并
北京宏大天成防务装备科技有限公司	北京市	北京市	技术开发		32.54%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00%	19,325,911.26	34,522,274.90	189,276,731.99
北京中科力爆炸技术公司有限公司	49.00%	300,231.00		26,275,396.83
广东华威化工有限公司	25.19%	3,936,598.89		24,586,025.65
广东省四〇一厂	22.11%	2,265,150.04		28,482,000.28

江门市新会区润城物资有限公司	49.00%	11,878,095.76	12,740,000.00	23,094,851.96
----------------	--------	---------------	---------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍钢矿业爆破有限公司	503,635,010.46	60,924,376.48	564,559,386.94	161,475,519.63	2,576,382.25	164,051,901.88	558,271,395.69	64,489,522.87	622,760,918.56	191,571,627.03	2,330,501.42	193,902,128.45
北京中科力爆炸技术有限公司	146,295,478.60	26,071,945.20	172,367,423.80	118,025,337.13		118,025,337.13	136,994,833.95	27,603,336.43	164,598,170.38	110,837,260.74		110,837,260.74
广东华威化工有限公司	60,237,171.72	61,313,878.76	121,551,050.48	14,664,094.11	5,571,048.22	20,235,142.33	38,287,543.48	61,408,718.60	99,696,262.08	8,320,639.38	5,757,248.22	14,077,887.60
广东省四一厂	81,062,663.58	61,219,486.14	142,282,149.72	10,393,270.37	10,532,288.72	20,925,559.09	69,021,396.29	63,487,737.75	132,509,134.04	10,832,338.97	10,940,112.80	21,772,451.77
江门市新会区润城物资有限公司	32,645,263.35	21,202,030.66	53,847,294.01	10,303,355.18	4,365,620.94	14,668,976.12	40,247,874.52	23,748,694.20	63,996,568.72	10,485,475.92	4,619,753.61	15,105,229.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	228,859,095.22	39,440,635.22	39,440,635.22	60,361,474.88	272,166,145.00	35,440,313.77	35,440,313.77	57,792,779.19
北京中科力爆炸技术有限公司	43,750,252.58	612,716.32	612,716.32	6,725,987.64	33,296,401.17	1,229,328.81	1,229,328.81	3,448,827.24
广东华威化工有限公司	58,787,818.49	15,630,728.16	15,630,728.16	-1,693,158.66	49,182,843.34	2,934,719.40	2,934,719.40	2,552,548.55

广东省四 0 一厂	42,096,499.05	10,244,912.00	10,244,912.00	11,809,705.02	43,171,285.64	7,633,634.78	7,633,634.78	19,448,223.12
江门市新会区润城物资有限公司	66,702,021.28	16,283,510.09	16,283,510.09	19,757,280.13	56,074,000.28	11,285,061.95	11,285,061.95	7,874,110.70

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昌都市创合工程有限公司	西藏昌都市	西藏自治区昌都市经济开发区 A 区经开大厦 10 层 A 区 1001-A15	土石方工程服务、建筑工程施工总承包	46.00%		权益法
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	湖南娄底	湖南娄底	民用建设项目安装等		29.00%	权益法
广东联合民爆有限公司	广州市	广州市	安全生产技术服务；炸药及火工产品销售；危险化学品运输		28.92%	权益法
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
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发服务		40.00%	权益法
宏大君合科技有限公司	北京市	北京市	技术开发服务		49.00%	权益法
广州宏大广誉投资企业（有限合伙）	广州市	广州市	企业管理服务；投资咨询服务；项目投资；企业自有资金投资		74.90%	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		20.00%	权益法
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	湖南省	湖南省	房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、隧道工程		15.00%	权益法
北京资信天成科技有限公司	北京市	北京市	技术开发服务；销售安全技术防范产品；软件开发		34.01%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额								期初余额/上期发生额							
	湖南涟邵建设 工程（集 团）第 一安装 工程有 限公司	广东联 合民爆 有限公 司	东莞市 宏大爆 破工程 有限公 司	北京宏 大和创 防务技 术研究 院有限 公司	宏大君 合科技 有限公 司	韶关市 粤联民 用爆破 器材销 售有限 公司	昌都市 创合工 程有限 公司	湖南涟邵建设 工程（集 团）第 一建筑 工程有 限公司	湖南涟邵建设 工程（集 团）第 一安装 工程有 限公司	广东联 合民爆 有限公 司	东莞市 宏大爆 破工程 有限公 司	北京宏 大和创 防务技 术研究 院有限 公司	宏大君 合科技 有限公 司	韶关市 粤联民 用爆破 器材销 售有限 公司	昌都市 创合工 程有限 公司	湖南涟邵建设 工程（集 团）第 一建筑 工程有 限公司
流动资产	57,436,027.91	75,252,449.40	11,114,852.20	11,190,809.69	19,856,554.02	2,018,701.64	7,146,893.74	182,943,685.65	56,205,387.96	49,741,282.20	10,091,574.58	12,287,875.39	21,027,001.01	2,071,922.96	6,660,422.97	159,218,649.48
非流动资产	12,145,612.16	2,217,111.26	2,549,645.57	8,407,949.42	1,205,196.55	1,359,263.98	22,904,464.13	4,024,594.98	12,152,897.74	2,738,160.02	2,895,610.55	12,241,955.47	1,441,289.37	1,379,004.93	6,267,982.25	4,239,748.95
资产合计	69,581,640.07	77,469,560.66	13,664,497.77	19,598,759.11	21,061,750.57	3,377,965.62	30,051,357.87	186,968,280.63	68,358,285.70	52,479,398.22	12,987,185.13	24,529,830.86	22,468,290.38	3,450,927.89	12,928,321.22	163,458,398.43
流动负债	29,355,350.77	41,475,045.82	4,362,38.75	7,588,704.72	3,212,165.73	1,845,083.23	8,811,022.51	152,612,450.81	28,045,056.58	20,096,764.23	4,258,80.39	10,967,676.37	3,291,806.45	1,837,507.57	2,928,321.22	129,135,639.61
非流动负债				2,440,000.00								2,440,000.00				
负债合计	29,355,350.77	41,475,045.82	4,362,38.75	10,028,704.72	3,212,165.73	1,845,083.23	8,811,022.51	152,612,450.81	28,045,056.58	20,096,764.23	4,258,80.39	13,407,676.37	3,291,806.45	1,837,507.57	2,928,321.22	129,135,639.61
归属于母公司股东权益	40,226,289.30	35,994,514.84	9,302,159.02	9,570,054.39	17,849,584.84	1,532,882.39	21,240,335.36	34,355,829.82	40,313,229.12	32,382,633.99	8,728,304.74	11,122,154.49	19,176,483.93	1,613,420.32	10,000,000.00	34,322,758.82
按持股比例计算的净资产份额	11,665,623.90	8,668,307.05	2,120,892.26	3,828,021.76	8,746,296.57	306,576.48	9,770,554.27	5,153,374.47	11,690,836.44	10,514,641.26	1,990,053.47	4,448,861.80	9,396,477.13	322,684.06	4,600,000.00	5,148,413.82
--内部交易未实现利润				1,029,038.19	9,432,528.77											
对联营企业权	10,260,133.91	10,120,146.43	2,121,961.24	7,841,243.43	21,026,298.62	529,290.66	9,763,539.80	4,183,25.52	10,500,874.80	9,178,084.83	1,990,053.48	7,816,476.09	21,676,479.17	545,173.82	4,592,985.53	4,599,851.59

益投资的 账面 价值																
营业收入	21,130,269.29	362,055,503.20	5,565,920.28	4,934,299.99	14,999,985.00	18,454,013.32	13,633,535.33	85,191,360.32	13,442,959.12	378,212,172.26		360,000.00	11,131,964.24	16,369,113.41		113,203,940.20
净利润	-86,939.82	3,611,880.85	573,854.28	-1,571,647.15	-1,326,899.09	20,584.18	11,240,335.36	54,184.38	144,154.23	8,801,283.60	-439,682.63	-1,234,182.58	-125,220.96	162,280.94		-1,075,932.74
综合收益总额	-86,939.82	3,611,880.85	573,854.28	-1,571,647.15	-1,326,899.09	20,584.18	11,240,335.36	54,184.38	144,154.23	8,801,283.60	-439,682.63	-1,234,182.58	-125,220.96	162,280.94		-1,075,932.74
本年度收到的来自联营企业的股利						20,000.00				1,962,172.50				10,000.00		

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据及应收账款、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日及年初各类金融工具的账面价值如下：

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
货币资金	1,470,011,408.87	1,069,260,683.31
应收票据	6,963,821.42	5,868,613.30
应收账款	1,782,217,694.98	1,895,369,093.71
其他应收款	191,208,179.89	174,619,515.96
其他流动资产	472,022,413.02	418,356,484.72
应收款项融资	167,138,582.63	204,355,758.41
合计	4,089,562,100.81	3,767,830,149.41

(续表)

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
短期借款	1,383,029,046.04	1,260,544,508.06
应付票据及应付账款	1,505,084,555.58	1,576,432,849.62
其他应付款	347,726,532.27	179,178,568.33
一年内到期的非流动负债		190,000,000.00

其他流动负债	191,648,837.50	179,006,393.04
长期借款	819,893,846.14	365,245,861.81
合计	4,247,382,817.53	3,750,408,180.86

2、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。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司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。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据大部分为银行承兑汇票，商业承兑汇票是信用度较高的企业开出，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收票据、应收账款、其他应收款三项合计占资产总额的23.91%（上年末为29.48%），且上述款项主要为1年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“七、2应收票据；3、应收账款；4、应收款项融资；6、其他应收款”的披露。

3、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。管理流动风险时，本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

从本公司年初、年末金融工具变动情况可以看出：本公司报告年末“金融资产”与“金融负债”的比例为99.41%。银行借款是本公司重要资金来源，本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。

4、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，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。

截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、57“外币项目”。

于2020年6月30日，以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	年末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	2,227,427.72	9,280,488.41

以下表格显示在资产负债表日其他变量保持固定的情况下，汇率的合理可能变化导致本公司利润总额变化的敏感性。

项目	汇率变动	本年度对利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值1.00%	115,079.16
外币货币性项目	对人民币贬值1.00%	-115,079.16

本公司境外主要经营地包括有塞尔维亚、巴基斯坦、马来西亚，各经营实体按以人民币作为记账本位币。不存在以外币作为记账本位币的公司。

(2) 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。

截至2020年6月30日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	1,375,101,476.63	2.50至5.10	
长期借款	819,500,000.00	3.325至4.75	
合计	2,194,601,476.63		

(3) 其他价格风险

截止年末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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广业集团有限公司	广州市	资产经营	154,620.48 万元	20.96%	26.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
昌都市创合工程有限公司	本公司的联营企业
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	本公司的联营企业
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	本公司的联营企业
广东联合民爆有限公司	本公司的合营企业
东莞市宏大爆破工程有限公司	本公司的联营企业
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	本公司的联营企业
宏大君合科技有限公司	本公司的联营企业
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	本公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
郑明钗	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
云浮广业硫铁矿集团有限公司	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
广东广业开元科技有限公司	同一控股股东
广东省广业培训学院有限公司	同一控股股东

广东省机电设备招标有限公司	同一控股股东
广州丰田汽车特约维修有限公司	同一控股股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东联合民爆有限公司增城分公司	购雷管	3,079.65			2,925,563.35
广东广业石油天然气有限公司	购买柴油	636,176.02	3,000,000.00	否	1,386,314.51
广东联合民爆有限公司从化分公司	购买火工品	3,568,792.00			
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买火工品	2,668,209.45			959,377.95
昌都市创和工程有限公司	地面站租金及技术服务费	13,633,535.33			
广东联合民爆有限公司	购买火工品	169,636.80			
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	安装服务	75,241,402.23			
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	安装服务	10,141,130.54			9,021,185.64
宏大君合科技有限公司	技术服务	9,539,990.10	60,000,000.00	否	11,131,964.24
合计		115,601,952.12			25,424,405.69

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东联合民爆有限公司	销售炸药、铵油炸药、运费	250,780,474.39	246,121,980.56
广东省广业云硫矿业有限公司	销售炸药	2,128,969.58	3,646,130.71
合计		252,909,443.97	249,768,111.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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	6,337,360.02	6,337,360.02
合计		6,337,360.02	6,337,360.02

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	100,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 24 日	否
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2018 年 01 月 05 日	2020 年 01 月 04 日	是
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 20 日	是
宏大爆破有限公司	26,000,000.00	2018 年 06 月 05 日	2021 年 06 月 04 日	是
宏大爆破有限公司	24,000,000.00	2019 年 03 月 08 日	2021 年 06 月 04 日	是
宏大爆破有限公司	55,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2022 年 06 月 02 日	否
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 13 日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 03 日	2020 年 12 月 02 日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	5,000,000.00	2019 年 08 月 12 日	2020 年 08 月 11 日	否
福建省新华都工程有限责任公司	50,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 28 日	是
福建省新华都工程有限责任公司	60,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 11 日	否
广东明华机械有限公司	46,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2020 年 05 月 30 日	是
合计	566,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宏大君合科技有限公司	331,760.00		331,760.00	

其他应收款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	广东广业云硫矿业有限公司			4,200.00	840.00
其他应收款	广东省伊佩克环保产业有限公司	79,226.35	7,922.64	79,226.35	7,226.64
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	1,749,874.52	174,987.45	474,237.01	23,711.85
应收账款	广东联合民爆有限公司	14,854,712.33	742,735.62	7,229,613.59	361,480.68
应收账款	昌都市创合工程有限公司			23,378,315.61	
其他应收款	昌都市创合工程有限公司	7,660,053.20	383,002.66	7,660,053.20	383,002.66
预付账款	广东联合民爆有限公司从化分公司	1,109,369.20			
其他应收款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	7,241,843.53	483,719.83	5,528,701.92	276,435.10
预付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	3,454,036.35			
预付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	2,640,866.05			
预付账款	广东联合民爆有限公司			328,161.20	
合计		39,621,741.53	2,292,368.20	45,514,268.88	1,552,696.93

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东省环境工程装备有限公司	1,748,046.78	1,748,046.78
其他应付款	广东省广业集团有限公司	10,686,289.03	28,789,854.29
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	宏大君合科技有限公司	854,852.34	6,314,862.24
应付账款	北京宏大天成防务装备科技有限公司		
应付账款	广东广业石油天然气有限公司	16,710.32	
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	24,825,350.29	18,889,363.09
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	60,000.00

应付账款	昌都市创合工程有限公司	14,831,662.79	52,910.50
应付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司		417,080.83
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	155,413,799.62	116,367,917.31
合计		208,536,711.17	172,740,035.04

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	52,575.00

其他说明

公司期末发行在外的股票期权行权数量和合同剩余期限：

次数	可行权日	可行权股票数量	等待期间
第一次	2020年12月4日	1,392,098.00	24
第二次	2021年12月4日	1,392,098.00	36
第三次	2022年12月4日	1,392,098.00	48
第四次	2023年12月4日	1,392,099.00	60
合计		5,568,393.00	

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	宏大爆破 2018 年 12 月 4 日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,798,779.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,363,305,528.35	2,046,555,090.90
合计	2,363,305,528.35	2,046,555,090.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金	71,777.12	99,456.56
员工备用金	2,267,325.39	1,570,411.48
关联方的其他应收款	2,348,426,120.44	2,022,101,857.54
其他往来款	15,548,161.59	25,660,659.15
合计	2,366,313,384.54	2,049,432,384.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,947.41		2,869,346.42	2,877,293.83
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			130,562.36	130,562.36
2020 年 6 月 30 日余额	7,947.41		2,999,908.78	3,007,856.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,143,429,646.21

1 至 2 年	188,479,458.53
2 至 3 年	29,724,238.30
3 年以上	4,680,041.50
3 至 4 年	4,552,682.94
5 年以上	127,358.56
合计	2,366,313,384.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,877,293.83	130,562.36				3,007,856.19
合计	2,877,293.83	130,562.36				3,007,856.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宏大爆破有限公司	借款	1,381,470,171.84	1 年以内	58.45%	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	借款	671,743,601.90	1 年以内	28.42%	
福建省新华都工程有限责任公司	借款	127,845,118.00	1 年以内	5.41%	
广东宏大民爆集团有限公司	借款	123,144,328.58	1 年以内	5.21%	
北京中科力爆炸技术工程有限公司	借款	43,727,715.46	1 年以内	1.85%	
合计	--	2,347,930,935.78	--	99.35%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,061,564,477.71		2,061,564,477.71	2,061,564,477.71		2,061,564,477.71
对联营、合营企业投资	2,121,961.24		2,121,961.24	2,225,277.62		2,225,277.62
合计	2,063,686,438.95		2,063,686,438.95	2,063,789,755.33		2,063,789,755.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东明华机械有限公司	147,364,586.85					147,364,586.85	
广东宏大民爆集团有限公司	165,160,000.00					165,160,000.00	
宏大爆破有限公司	817,989,474.21					817,989,474.21	
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	
广东华威化工股份有限公司	233,961,363.32					233,961,363.32	
广东省四〇一厂	145,635,169.42					145,635,169.42	
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	10,109,000.00					10,109,000.00	
珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)	299,500,000.00					299,500,000.00	
合计	2,061,564,477.71					2,061,564,477.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,990,053.48			131,907.76						2,121,961.24	
北京冶矿联科技发展有限公司	235,224.14								-235,224.14		
小计	2,225,277.62			131,907.76					-235,224.14	2,121,961.24	
合计	2,225,277.62			131,907.76					-235,224.14	2,121,961.24	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,096,040.93	960,878.02	10,909.10	336,637.50
合计	2,096,040.93	960,878.02	10,909.10	336,637.50

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,433,771.29 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	408,683,698.44	8,037,504.56
权益法核算的长期股权投资收益	131,907.76	-221,839.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,424.14	
合计	408,812,182.06	7,815,664.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,275,174.06	
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）	5,090,540.23	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,631,811.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,032,130.80	
减：所得税影响额	1,704,542.27	
少数股东权益影响额	2,392,323.39	
合计	6,318,181.30	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.2428	0.2428
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.2339	0.2339