



广东宏大爆破股份有限公司

2019 年年度报告

2020-029

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑炳旭、主管会计工作负责人王丽娟及会计机构负责人(会计主管人员)张澍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、宏观经济周期和产业政策变动的风险。矿山工程服务及民爆器材生产是公司的传统主业，两者与国家宏观经济运行关系较为密切，与国民经济发展周期呈正相关关系。公司业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资规模，特别是对矿山开采、城市基础设施、水利电站、道路交通设施等行业的投资及相关投入存在较强依赖。近几年，大宗商品市场缓慢回升，矿业市场的发展趋势较好，公司业绩随之提升。

2、市场竞争风险。公司矿服及民爆板块业务均存在市场竞争风险。我国矿山开采服务企业较多，但内部分化明显。高端市场呈现寡头竞争格局，低端市场价格竞争激烈，行业淘汰整合加速。公司虽然在整体方案设计、爆破技术上比较突出，能满足业主“整体化、精准化、个性化、安全化”的需求，但在资金实力方面仍旧不足，公司在争夺优质大型项目和矿山开采服务的过程中，依然面临较大的市场竞争压力；在民爆生产与销售领域，随着民爆行业直供直销、价格放开等市场化进程的加快，民爆行业面临新常态下经济调整所带来的冲击，民爆行业的市场竞争日趋加剧，虽然公司已采取了有效措施应对市场竞争，但仍面临着行业竞争加剧的风险。

3、安全生产风险。民爆器材产品的危险爆炸品的性质，决定了行业内企业都必然面临一定的生产安全风险。若由于安全风险控制不当而发生安全事故，则会严重影响企业的正常生产经营和社会形象。矿服行业是天然具有一定风险性的行业。公司若存在因爆破作业操作不规范、方案设计不合理等主观原因，或特殊地质环境等其他不可控客观因素导致安全事故，会给公司的生产经营、企业盈利和品牌信誉等带来损失的风险。

4、防务装备板块转型升级风险。随着国防军工行业改革深化的推进，公司的防务装备业务也迎来了前所未有的发展契机，但受制于军品研发技术含量高、前期投入较大、过程缓慢等不利因素影响，公司谋求转型升级也存在着较大的不确定因素，同时也存在国家政策调整等政策风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节重要提示、目录和释义 .....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要 .....	9
第四节经营情况讨论与分析 .....	13
第五节重要事项.....	27
第六节股份变动及股东情况 .....	43
第七节优先股相关情况.....	48
第八节可转换公司债券相关情况.....	49
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第十节公司治理.....	58
第十一节公司债券相关情况 .....	62
第十二节 财务报告 .....	63
第十三节 备查文件目录.....	186

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、宏大爆破	指	广东宏大爆破股份有限公司
广业集团	指	广东省广业集团有限公司，为本公司控股股东、实际控制人
民爆集团	指	广东宏大民爆集团有限公司
宏大有限	指	宏大爆破有限公司
明华公司	指	广东明华机械有限公司
鞍钢爆破	指	鞍钢矿业爆破有限公司
涟邵建工	指	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司
宏大国源	指	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司
中科力	指	北京中科力爆炸技术工程有限公司
新华都工程	指	福建省新华都工程有限责任公司
宏大防务	指	宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司
德擎恒达	指	珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）
德擎颐康	指	广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）
宏大天成	指	北京宏大天成防务装备科技有限公司
宏大韶化	指	广东宏大韶化民爆有限公司
华威化工	指	广东华威化工有限公司
四〇一厂	指	广东省四〇一厂
江门润城	指	江门市新会区润城物资有限公司
联合民爆	指	广东联合民爆有限公司
宏大爆破（马）有限公司	指	宏大爆破马来西亚有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	宏大爆破	股票代码	002683
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东宏大爆破股份有限公司		
公司的中文简称	宏大爆破		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的法定代表人	郑炳旭		
注册地址	广州市天河区华夏路 49 号之二津滨腾越大厦北塔 21 层		
注册地址的邮政编码	510623		
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		
办公地址的邮政编码	510623		
公司网址	www.hdbp.com		
电子信箱	hdbp@hdbp.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵国文	郑少娟
联系地址	广州市天河区兴民路 222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔 37 层	广州市天河区兴民路 222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔 37 层
电话	020-38092888	020-38092888
传真	020-38092800	020-38092800
电子信箱	hdbp@hdbp.com	hdbp@hdbp.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440000190321349C
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	韩振平、林倩明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	5,902,412,006.06	4,579,900,803.95	28.88%	3,985,081,605.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	306,784,260.77	214,040,675.72	43.33%	162,637,391.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	284,432,563.40	215,331,078.72	32.09%	147,279,689.13
经营活动产生的现金流量净额（元）	820,184,431.34	662,032,946.21	23.89%	396,960,956.23
基本每股收益（元/股）	0.4339	0.3051	42.22%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.4339	0.3051	42.22%	0.23
加权平均净资产收益率	8.22%	6.68%	1.54%	5.56%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	7,735,084,868.41	6,633,923,214.76	16.60%	6,337,922,007.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,284,879,202.85	3,067,384,257.24	7.09%	2,995,637,264.15

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	999,000,419.70	1,439,997,692.40	1,448,698,519.98	2,014,715,373.98
归属于上市公司股东的净利润	29,269,236.67	107,352,987.98	81,554,234.10	88,607,802.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,342,639.12	103,248,828.33	72,200,115.53	81,640,980.41
经营活动产生的现金流量净额	-96,153,518.15	386,528,396.06	228,512,668.60	301,296,884.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,618,212.2	-23,591,525.39	2,327,364.70	
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）	10,461,906.91	10,643,250.58	9,684,798.60	
债务重组损益			-1,089,220.00	
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	11,353,437.73	9,893,139.95	9,250,392.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,174,747.97	1,682,500.49	1,546,892.99	
减：所得税影响额	747,843.97	-205,895.16	4,903,453.49	
少数股东权益影响额（税后）	747,843.97	123,663.79	1,459,072.85	
合计	22,351,697.37	-1,290,403.00	15,357,702.30	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《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、公司从事的主要业务

公司以矿服、民爆、防务装备为主要业务领域，为客户提供民爆器材产品（含现场混装）、矿山基建剥离、矿井建设、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务，同时研发并销售导弹武器系统、智能弹药装备及单兵作战装备等产品。秉承“崇德崇新、向上向善，艰苦奋斗、共创共赢，客户第一、价值至上”的企业价值观，经过多年的专业经营及产业布局转型升级，公司已在矿服、民爆领域成为我国整体爆破方案设计能力最强、爆破技术最先进、服务内容最齐全、民爆产品产能领先的矿山民爆一体化服务商之一，并在防务装备领域取得了战略性突破，初步形成了重点突出、全面完整、具备技术先进性的产品线与业务布局。

##### （1）矿山工程服务

矿服板块涵盖了矿山开发产业链的每一个环节，按照开采方式的不同，分为露天矿山开采服务及地下矿山开采服务两大类。公司露天矿山服务主要是为国内大中型矿山业主提供工程服务，包括矿山基建剥离、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务，开采服务的矿种涉及煤矿、多金属矿、铁矿、石灰石矿等。经过多年的发展，公司已在露天矿山开采领域发展成为我国整体爆破方案设计能力最强、爆破技术最先进、服务内容最齐全的矿山民爆一体化服务商之一。目前，公司拥有爆破、隧道、矿山总承包一级资质，并围绕国内矿山龙头进行业务布局。涉及露天开采业务的主要子公司为宏大有限、新华都工程、鞍钢爆破。地下矿山服务是公司子公司涟邵建工的主营业务，主要是为大中型地下矿山业主提供矿建工程建设、设备安装以及采矿工程服务，矿种涉及有色金属、煤矿、铁矿等。

报告期内，为统筹矿服业务，整合优质资源，公司矿服板块正在进行内部整合，公司以子公司宏大爆破有限公司为平台，将公司主要矿服子公司的股权注入宏大有限（拟成立宏大工程集团），报告期内已逐步将公司矿服板块企业的股权注入至宏大工程集团，通过内部整合（品牌、资源的整合）及市场开拓，迅速提升集团整体实力和品牌影响力；通过集团管控模式，进一步提升细分市场子公司的核心竞争力和品牌影响力。截至报告期末，已经公司全资持有的新华都工程、涟邵建工以及北京广业宏大矿业设计研究院有限公司转由宏大有限全资持有。

2019年，公司矿服板块业绩增长明显，营业收入同比增长超过30%，主要原因是公司多个项目的产值完成情况良好，此外，公司重点梳理并加大三项资产清收工作，加强了应收款的回收力度，效果显著。因此总体效益较上年度增幅明显。

##### （2）民爆器材生产与销售

民爆板块是公司另一个传统业务，是公司矿山工程服务的上游环节，现金流好，毛利率较高，为公司提供稳定的现金流和优质的利润，净利润约占公司合并净利润的40%，是公司盈利能力最强的一个业务板块。民用爆破器材是各种工业火工品、工业炸药及制品的总称，是具有易燃易爆危险属性的特殊商品。民用爆破器材行业作为国家的基础性行业，其产品广泛应用于矿山开采、铁路道路、水利水电工程、基础设施建设等多个国民经济领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设领域中具有不可替代的作用，素来被称作“基础工业的基础，能源工业的能源”。民爆业务与矿服业务有较高的协同性，在众多领域中，矿山开采是民爆器材最为重要的应用领域，民爆器材在该领域的消耗量占总消耗量的70%以上，其余在基建、铁路、道路、水利、建筑等领域也广泛使用。这种行业特征，使得公司两大主业板块具有很强的相关性，这也是公司建立矿山民爆一体化服务模式的基础。

报告期内，公司将全资子公司广东宏大增化民爆有限责任公司更名为广东宏大民爆集团有限公司（下称“民爆集团”），以民爆集团为平台，将公司持有的各家从事民爆器材生产、民爆器材销售企业的股权注入至民爆集团，从而整合各民爆生产、流通企业资源，通过多方资源共享，有效降低管理成本。目前，公司持有的在证炸药产能合计26.6万吨。报告期内，民爆板块营业收入为11.83亿元，较上年同期增幅4.44%。

##### （3）防务装备

防务装备业代表着国家制造业的发展水平。它不仅关系到国防安全，而且代表着科创实力、制造能力和综合国力，主要

包含六大领域：武器、核、航空、航天、军事电子和船舶。

国内从事防务装备生产的企业从体制分类主要包括两大类，一类为国家建设的10个重点军工企业，主要承担国家重要国防研制任务，从事军工设计、零部件生产和装配；一类为地方军工及民营企业，从事除国家重大国防科研任务外的其他军事基础零部件、原材料制造、材料供应等。在长期的发展过程中，中国防务装备产业形成了“小核心、大合作”的产业格局。公司防务装备业务所处的细分行业为武器装备制造业，即武器装备的研制、生产。武器装备制造是国防科技工业的基础，历来受到国家的高度重视。

防务装备板块是公司的战略转型重点板块，也是近年来公司大力发展的板块。公司子公司广东明华机械有限公司是地方军工企业。

报告期内，公司防务装备板块取得了不少阶段性进展，公司防务装备板块发展迅速，取得了不少成就。公司自主研发的HD-1项目及JK项目均获得国家有关部委出口立项批复，项目的科研试验、生产建设、市场推广等各项工作均在稳步推进。除此之外，2019年，传统防务装备产品订单量较上年度有所增长，总体增幅较大。

## 2、公司民爆器材生产及销售行业分析

### （1）行业监管法律法规及产品政策

由于民爆器材属于易燃易爆的危险品，其生产及流通环节均受到国家相关部门的监督管理，影响较大的行业性法律法规包括《中华人民共和国安全生产法》、《民用爆炸物品安全管理条例》、《民用爆炸物品生产许可实施办法》、《民用爆炸物品销售许可实施办法》、《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》等。

报告期内，工业和信息化部出台了《民用爆炸物品生产许可实施办法》（工业和信息化部令第49号）、《民用爆炸物品生产许可办事指南》和《民用爆炸物品进出口审批办事指南》；国务院印发《生产安全事故应急条例》（国务院令第708号）；应急管理部印发《安全评价检测检验机构管理办法》（中华人民共和国应急管理部令第1号）、《关于修改〈生产安全事故应急预案管理办法〉的决定》（中华人民共和国应急管理部令第2号）、《关于废止〈安全生产行业标准管理规定〉等四部规章的决定》（中华人民共和国应急管理部令第3号）。

报告期内，民爆集团严格按照主管部门的有关要求全面落实并细化公司安全生产管理工作，一是民爆集团及各子公司顺利通过省工信厅组织的安全管理标准化建设，建立和完善相关规章制度；二是对新生产线、新工艺、新设备，编制或修正操作规程；三是完成民爆集团和各子公司的《安全管理制度汇编》；四是根据新颁布《民用爆炸物品重大危险源辨识》

（WJ/T9093-2018）组织危险源辨识，并进行新规范标识建设；五是民爆集团印发了《安全生产监督管理办法》《生产安全风险抵押金考核管理制度》和《生产安全事故及险情情况报送管理制度》等制度，加强对子公司安全生产监督管理。

### （2）行业及公司民爆业务总体情况

根据中国爆破器材行业协会发布的《民爆行业经济运行分析报告（2019年度）》显示，2019年，民爆行业总体保持平稳运行，全国工业炸药产量同比增13万吨，增幅约3%。2019年民爆行业累计实现利润总额61.89亿元，同比下降1.51%，其中生产企业利润同比增长5.23%，销售企业利润同比下降16.60%。报告期内，生产企业工业炸药年产、销量分别为440.96万吨和441.30万吨，同比分别增加3.09%和2.93%。

报告期内，公司民爆板块保持稳定态势。公司的炸药产能分布在全国多个地区，包括广东、河南、西藏、新疆、辽宁等地。主要以广东省和辽宁省居多。报告期内，公司整体产能利用率较上年度有所提高，尤其是混装产能在2019年度释放良好，多个地面站的产能释放创新高，2019年度共释放混装产能10.58万吨；固定线炸药由于竞争激烈原因销量略有下降，报告期内，公司将1.4万吨销量不佳的铵油炸药生产线的生产许可品种申请变更为乳化炸药，目前已经完成变更，预计其产能在2020年度得到释放。

### （3）行业上下游情况分析

爆破工程行业上游为民爆产品生产、销售流通企业，而民爆产品生产所需的基础化工原料行业，其中硝酸铵为工业炸药最主要的原材料，硝酸铵行业的变化对民爆行业具有重大影响。硝酸铵是价格波动比较大的重要化工原料，其价格的波动对民爆器材的价格产生重大影响。目前，我国硝酸铵行业的行业集中度较高，主要生产企业分布在西南、西北、华北及华东等地区，局部地区运输受限制时常会出现供不应求及成本过高状况。从2017年至2019年，硝酸铵价格逐年增长，2019年硝酸铵价格总体保持平稳，较去年增长2.61%，原材料价格的上涨压缩了民爆器材生产企业的利润空间。

民用爆炸物品主要用于煤炭、金属和非金属矿山的开采，这三类矿山均占民爆产品销售总量的70%以上，因此，相关产业政策和运行情况的变化直接影响民爆行业的运行态势。2019年，随着国家供给侧结构调整逐步推进，与民爆相关的产业，

如：煤炭和钢铁行业均呈现稳步上升的运行态势，基建、房地产行业投资力度也不断加大，这些都为民爆行业可持续发展提供了动力。

#### (4) 公司安全管理及内控相关制度

2019年，公司严格执行国家和地方政府有关安全生产的法律法规，树立安全红线意识，底线思维，努力打造本质安全。报告期内，没有发生重伤3人以上或者人员死亡安全生产责任事故；没有发现职业病病例；没有发生火灾事故；没有发生民用爆炸物品被盗、被抢事件。2019年度，公司共进行244次安全检查，发现944处安全隐患，整改944处安全隐患，整改率100%；共开展211次安全教育培训，累计培训人数6,084人；共开展安全应急演练75次，参演人数2,164人；并及时更新《企业工作场所和责任区域较大风险点危险源排查管控制统计台账》，结合公司机构改革和安全管理需要，健全公司管理制度，充分落实安全生产责任制。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期长期股权投资减少 707 万元，减幅 8.17%，主要原因本报告期因与宏大天成其他股东签署一致行动人协议，将参股公司宏大天成转入合并范围。
固定资产	本报告期固定资产减少 1,200.85 万元，减幅 1.1%，变动范围不大。变动的主要原因是部分子公司因生产经营需要置换了一批机械设备。
无形资产	本报告期无形资产减少 856.08 万元，减幅 4.58%，主要是无形资产的摊销。
在建工程	本报告期在建工程较期初增加 2,566.89 万元，增幅 172.97%，主要原因是子公司新增在建技改项目。
开发支出	本报告期新增 1.43 亿元开发支出，增幅 57.43%，主要原因是报告期内公司加大对 HD-1 等军工项目的技术开发投入。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、服务模式优势

公司以大中型矿山为主要业务领域，为客户提供民爆器材产品（含现场混装）、矿山基建剥离、矿井建设、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务，成功打造了“整体化、精准化、个性化、安全化”，以爆破技术为核心的“矿山民爆一体化”服务模式。公司独特的业务模式极大提高了矿山开采的本质安全水平，大幅提升资源开采效率，实现业主综合经济效益最大化；同时，最大限度地减少了对环境的污染和破坏，符合国家“构建资源节约型和环境友好型社会”的科学发展观。经过多年的专业经营，公司已在矿山开采领域发展成为我国整体爆破方案设计能力最强、爆破技术最先进、服务内容最齐全的矿山民爆一体化服务商之一。

### 2、爆破技术领先优势

公司依靠企业积累不断加大研发投入，在坚持自主创新的同时充分整合社会科技资源，不断挑战爆破技术高峰，先后成功完成了被誉为“中国煤矿第一爆”、“世界环保第一爆”、“中国第一爆”等多项技术难度极高、业内影响极大的项目，奠定了宏大爆破“技术创新领跑者”的行业地位。

### 3、行业资质优势

公司拥有军工“三证”、是全国保留军工能力的十四家地方军工企业之一。此外，公司还拥有矿山工程施工总承包一级资质、爆破作业单位许可营业性一级资质等资质证书；在民爆领域，公司拥有每年26.6万吨工业炸药许可产能，并已基本完成了广东省内民爆器材生产企业及销售流通的整合。公司是行业内资质最为健全，资质等级最高的企业之一。

#### 4、人才优势

公司拥有优秀的管理团队和高素质的项目管理、专业技术团队，拥有矿山开采服务、民爆器材、防务装备等多方面的一流技术专家，具有突出的人才优势。优秀的管理团队有助于不断提高公司的管理水平，把握行业技术发展动态，保持公司在爆破技术方面的领先优势。管理团队在公司的发展历程中保持稳定的同时不断吸纳优秀人才加入，推动了公司管理水平和技术水平的不断提高。

#### 5、体制机制优势

公司自2003年进行改制以来，不断进行机制体制的探索和实践，最终建立了多元化股权结构，建立了规范的法人治理架构，建立了优良的激励与约束机制，有利于公司在日趋激烈的市场竞争中保持业绩稳定、持续增长。

#### 6、多领域协同战略发展优势

近年来，为落实国家发展战略，公司在原有军工业务基础上研制HD-1项目，并向智能弹药及单兵作战装备两大领域延伸。报告期内，HD-1项目获得国家相关部门批准通过出口立项，标志着公司可正式向国际市场推介产品。随着HD-1项目及其他中高端军品在研项目工作的稳步推进，公司防务装备业务的收入规模及盈利能力有望大幅提升，从而成为公司战略转型的重要板块。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，公司围绕战略布局与年度经营目标，真抓实干，奋力推动各项工作任务落地，全年实现生产安全、管理有序，经营业绩稳步增长，为公司未来战略目标打下了坚实的基础，主要表现成果如下：

#### （一）落实安全生产

2019年，宏大爆破战略优化再出发，严格执行国家法律法规，树立安全红线意识，打造本质安全。一年来，公司在上级单位的关心与支持下，在董事会的正确领导、在全体员工的共同努力下，公司安全生产形势总体平稳，安全状况可控在控。2019年，公司进一步健全安全管理机构，建立安全总监制度，加强安全顶层监控力度；进一步梳理公司安全管理制度，强化企业安全生产主体责任；进一步强化企业安全生产主体责任，落实安全生产责任制岗位职责。除此之外，公司着力完善公司安全防护体系，梳理了公司安全管理制度，本年修订了《安全生产责任制》等3项相关安全管理制度，并新增《公司安全生产和消防安全约谈办法》等4项安全管理制度，充实了公司安全管理体系。报告期内，公司全面组织开展安全检查及隐患大排查，共计检查244次，隐患已全部完成整改，有效促进各子公司安全管理水平不断提高。同时，公司加强安全教育和培训，共计开展211次安全教育培训，开展应急演练75次，有效提高全员安全应急处置能力。

#### （二）完善管理控制

2019年，公司继续推动管理变革，提升业务板块专业化，先后成立民爆集团、工程集团，进一步要求各子公司精简机构、压缩编制，降低人员冗余，合理配置机构与人员。民爆板块方面，民爆集团统筹整个民爆板块的业务发展，通过引入外部董事、入股合伙创业等方式，激发管理活力、增加管理智慧、提高运营的专业化。矿服板块方面，工程集团的筹建大幅的调整了机构与人员，实现降本增效；通过露采与地采的结合、高管人员的交叉配置，增加了业务的协同、资源的合理配置与运营的专业化。防务装备板块方面，实行了公司总部与明华公司的合署办公，提高对军工业务的统筹管理与重大研发项目的风险控制；同时加强对生产点的直接管理与监督，提高了产品质量、降低了生产成本。

#### （三）创新融资管理

报告期内，公司着力提供内部资金使用效率、降低集团整体资金成本，调整融资策略，拓宽融资渠道和融资品种，创新尝试多种融资模式，降低财务费用。

#### （四）创新生产经营

在各子公司的刻苦钻研、努力拼搏下，各子公司取得了众多科研成果与荣誉。公司全年共获得发明专利12个、实用新型专利50个、外观设计专利1个、部级工法4个、发表核心期刊论文共23篇。年内启动科研项目超过23项，各子公司共获得省部级科研一等奖4项，样板工程2个。同时，年内新增2家高新技术企业。此外，公司博士后工作站、院士工作站有序运行。

#### （五）总体经营业绩

2019年，公司对各业务板块进行了变革，年内先后成立了民爆集团、工程集团，并同时与明华公司合署办公。三大板块齐头并进，2019年，公司实现营业收入59.02亿元，同比上年增长28.88%；实现归母净利润3.07亿元，同比上年增长43.33%。公司业绩较去年稳步增长。公司的主要经营指标及变动情况具体如下：

单位：万元

项 目	2019年度	2018年度	同比增减额	变动幅度
营业总收入	590,241.20	457,990.08	132,251.12	28.88%
营业成本	469,327.22	359,667.25	109,659.97	30.49%
销售费用	7,956.58	7,865.65	90.94	1.16%
管理费用	31,858.18	28,589.81	3,268.36	11.43%
研发费用	20,467.48	17,278.56	3,188.92	18.46%
财务费用	8,420.62	8,385.01	35.62	0.42%

投资收益（损失以“-”号填列）	2,737.26	27.40	2,709.85	9888.48%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,413.84	-2,730.01	1,316.17	-48.21%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,534.12	0.00	-12,534.12	0.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-347.87	-1,222.37	874.50	-71.54%
营业利润	39,446.07	31,295.72	8,150.35	26.04%
营业外收入	1,276.78	390.27	886.51	227.15%
营业外支出	396.15	1,358.80	-962.66	-70.85%
利润总额	40,326.70	30,327.18	9,999.52	32.97%
归属于母公司所有者的净利润	30,678.43	21,404.07	9,274.36	43.33%

营业总收入：报告期内公司实现营业收入59.02亿元，较2018年度增幅28.88%，主要原因是报告期内公司矿服板块订单得到良好的释放，尤其是大客户大项目的效益良好，产能明显提高；民爆板块业务略有增长；军工板块订单量较上年度大幅增长，营业收入较上年度大幅增加，因此总体营业收入增幅较大。

营业成本：报告期公司营业成本较2018年度增幅为30.49%，与收入的变动幅度相近，主要是业务规模扩大导致成本亦有所上升所致。

管理费用：报告期内管理费用为31,858.18万元，较上年度增加3,268.36万元，增幅为11.43%，主要原因是本报告期内股权激励人员费用摊销导致，且由于本报告期经营效益良好，计提的奖金较多导致。

研发费用：报告期内研发费用为20,467.48万元，较上年度增加3,188.92万元，增幅为18.46%。研发费用大幅度增加的原因是公司加大了研发投入。

投资收益：报告期内，公司的投资收益为2,737.26万元，上年度为27.40增加了2,709.85万元，大幅度增加的原因是参股公司分红增加。

资产减值损失：报告期内，公司的资产减值损失为1,413.84万元，较上年度2,730.01万元减少了1,316.17万元，主要原因是公司2019年信用损失单独列报导致，本期信用减值损失为12,534.12万元。。

资产处置收益：报告期内，公司的资产处置收益为-347.87万元，较上年度-1,222.37万元减少了874.50万元，主要原因是处置固定资产损失减少。

营业外收入：报告期内，公司营业外收入为1,276.78万元，较上年度390.27万元增加了886.51万元，增幅为227.15%，主要原因是子公司中科力核销应付款。

营业外支出：报告期内，公司营业外支出为396.15万元，较上年度1,358.80减少了962.66万元，主要原因是上年度子公司新华都工程处置部分设备确认为损失，本年度没有发生该类行为。

营业利润、利润总额以及归母净利润：报告期内，公司营业规模扩大，各板块发展情况良好，应收款项回收情况亦较上年度大幅好转，因此总体效益情况良好。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,902,412,006.06	100%	4,579,900,803.95	100%	28.88%
分行业					
地下矿山开采	1,201,955,287.75	20.36%	909,720,210.34	19.86%	0.50%
露天矿山开采	3,092,439,814.21	52.39%	2,251,966,233.62	49.17%	3.22%
民爆器材销售	1,182,555,421.32	20.04%	1,132,263,213.43	24.72%	-4.68%
防务装备	297,941,447.85	5.05%	168,618,417.50	3.68%	1.37%
其他	127,520,034.93	2.16%	117,332,729.06	2.56%	-0.40%
分产品					
矿山开采	4,294,395,101.96	72.76%	3,161,686,443.96	69.03%	3.72%
民爆器材销售	1,182,555,421.32	20.04%	1,132,263,213.43	24.72%	-4.69%
防务装备	297,941,447.85	5.05%	168,618,417.50	3.68%	1.37%
其他	127,520,034.93	2.16%	117,332,729.06	2.56%	-0.40%
分地区					
东北地区	1,546,627,574.66	26.20%	1,068,581,633.06	23.33%	2.87%
华北地区	1,045,070,995.68	17.71%	286,668,684.92	6.26%	11.45%
华中地区	477,694,184.25	8.09%	285,287,425.94	6.23%	1.86%
华东地区	503,388,566.04	8.53%	389,188,688.43	8.50%	0.03%
西北地区	338,776,478.27	5.74%	530,574,125.84	11.58%	-5.85%
华南地区	1,380,464,113.83	23.39%	1,454,629,533.87	31.76%	-8.37%
西南地区	660,489,425.02	11.19%	489,259,776.99	10.68%	0.51%
境外	-50,099,331.69	-0.85%	75,710,934.90	1.65%	-2.50%

注：境外收入为负数是原因是境外的巴基斯坦项目原结算方式中包含柴油款，2019 年新签订合同约定工程计价中不再包含柴油款，因此，原确认的收入冲回导致 2019 年度为负数。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品						
地下矿山开采	1,201,955,287.75	1,058,209,855.21	11.96%	32.12%	37.38%	-3.37%
露天矿山开采	3,092,439,814.21	2,564,817,435.92	17.06%	37.32%	36.95%	0.22%
民爆器材销售	1,182,555,421.32	764,940,362.77	35.31%	4.44%	2.83%	1.01%
分服务						
矿山开采	4,294,395,101.96	3,623,027,291.13	15.63%	35.83%	37.08%	-0.77%
民爆器材销售	1,182,555,421.32	764,940,362.77	35.31%	4.44%	2.83%	1.01%
分地区						
东北地区	1,546,627,574.66	1,212,572,945.60	21.60%	44.74%	54.07%	-4.75%
华北地区	1,045,070,995.68	901,241,176.38	13.76%	264.56%	280.14%	-3.53%
华南地区	1,380,464,113.83	958,376,060.08	30.58%	-5.10%	-8.38%	2.49%
西南地区	660,489,425.02	534,975,680.16	19.00%	35.00%	26.77%	5.25%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 各类民用爆炸产品的产能情况

适用  不适用

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
工业炸药	26.6 万吨	76.38%	不适用	不适用
工业雷管	4800 万发	29.87%	不适用	不适用
工业塑料导爆管	3000 万米	23.70%	不适用	不适用

1、2019年7月，公司民爆集团新增2,000吨工业炸药产能；

2、2020年1月，宏大有限新增8,000吨混装炸药产能。

#### 公司是否利用自有车辆从事民用爆炸产品运输业务

是  否

公司合并报表范围内共有五家子公司拥有《道路运输经营许可证》，具有危险货物运输能力，危险货物运输车辆100余辆（含混装车），运输能力可满足客户需求。

公司旗下有两家公司专门从事炸药运输服务，分别是连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司和韶关市明华运输有限责任公司

报告期内，公司拥有运输车辆近100台，总核载量为959.48吨。

#### 在报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

适用  不适用

1、公司合并报表范围内共有六家公司拥有《爆破作业单位许可证（营业性）》，其中宏大有限所拥有的一级《爆破作业爆破作业单位许可证（营业性）》于2019年6月到期，宏大有限及时办理了变更手续，有效期更改为2019年6月26日至2022年6月28日；中科力拥有的一级《爆破作业爆破作业单位许可证（营业性）》于2019年4月到期，中科力及时办理了变更手续，有效期更改为2019年4月29日至2022年5月2日；鞍钢爆破所拥有的一级《爆破作业爆破作业单位许可证（营业性）》于2019



年7月到期，鞍钢爆破及时办理了变更手续，有效期更改为2019年7月10日至2022年7月10日；新华都工程所拥有的四级《爆破作业爆破作业单位许可证（营业性）》于2019年6月到期，新华都及时办理了变更手续，有效期更改为2019年6月20日至2022年7月14日。

2、宏大有限所持有的《民用爆炸物品生产许可证》生产许可范围新增8,000吨混装炸药产能，许可有效期为2019年7月26日至2022年7月26日。

#### 报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

2019年，公司严格执行国家和地方政府有关安全生产的法律法规，牢记习近平总书记关于安全生产的重要讲话，树立安全红线意识，底线思维，努力打造本质安全。报告期内，公司没有发生任何安全生产责任事故，没有发现职业病病例，没有发生火灾事故，没有发生民用爆炸物品被盗、被抢事件，公司安全生产形势总体平稳，安全状况可控。

#### 公司是否开展境外业务

是  否

#### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
矿山采剥及其他爆破服务	人工费用	232,824,046.68	4.96%	134,835,356.06	3.75%	1.21%
矿山采剥及其他爆破服务	材料费用	671,967,369.19	14.32%	471,608,902.63	13.11%	1.21%
矿山采剥及其他爆破服务	机械使用费	569,860,193.57	12.14%	554,786,466.10	15.42%	-3.28%
矿山采剥及其他爆破服务	其他直接费用	137,474,182.88	2.93%	84,331,421.89	2.34%	0.59%
矿山采剥及其他爆破服务	间接费用	267,664,818.09	5.70%	203,815,442.14	5.67%	0.03%
矿山采剥及其他爆破服务	分包成本	1,792,524,320.56	38.19%	1,191,660,252.13	33.13%	5.06%
民爆器材销售	原材料成本	577,698,354.65	12.31%	540,803,040.97	15.04%	-2.73%
民爆器材销售	人工成本	50,192,636.95	1.07%	55,284,751.76	1.54%	-0.47%
民爆器材销售	制造费用	122,894,711.17	2.62%	120,424,731.27	3.35%	-0.73%
民爆器材销售	其他	17,140,408.35	0.37%	27,353,935.14	0.76%	-0.39%
防务装备	原材料成本	178,297,321.17	3.80%	98,213,449.07	2.73%	1.07%
防务装备	人工成本	13,478,427.63	0.29%	12,184,119.94	0.34%	-0.05%

防务装备	制造费用	18,875,292.56	0.40%	13,977,135.71	0.39%	0.01%
防务装备	其他	1,198,028.51	0.03%	1,346,856.40	0.04%	-0.01%
其他业务	其他	41,182,092.60	0.88%	86,046,186.94	2.39%	-1.51%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、2019年4月17日，公司子公司宏大有限设立宏大爆破巴基斯坦有限公司，注册资本为100万巴基斯坦卢布（折合人民币约4万元），其中宏大有限持股99.80%，另外两位自然人股东各持股0.10%。截至本报告期末，宏大爆破巴基斯坦有限公司尚未开展任何经营活动。

2、2019年5月，公司子公司民爆集团将其所持广州增化运输有限责任公司（下称“增化运输”）100%的股权对外转让，转让完成后，公司不再持有增化运输的股权，增化运输于2019年6月起不再纳入公司合并报表范围内。

3、2019年5月，公司将明华公司子公司北京宏大天成防务装备科技有限公司（下称“宏大天成”）核心团队自然人股东与明华公司签订一致行动协议，明华公司对宏大天成实现控制，因此宏大天成于2019年6月起纳入公司合并报表范围内。

4、2019年5月，公司子公司涟邵建工与福建兴万祥建设集团有限公司在塞尔维亚设立宏大涟邵矿业有限公司（下称“涟邵矿业”），涟邵矿业注册资本为117,967,800塞尔维亚第纳尔（折合人民币约776万元），其中涟邵建工持有涟邵矿业51%的股权。涟邵矿业于2019年9月起纳入公司合并报表范围内。

5、2019年8月，公司子公司新华都工程注销其全资子公司厦门市集博机械设备有限公司（下称“厦门集博”），厦门集博于2019年8月起不再纳入公司合并报表范围内。

6、2019年10月，公司子公司宏大有限设立宏大爆破马来西亚有限公司，注册资本为3,000马来西亚林吉特（折合人民币约5,100元），为宏大有限全资子公司。截至本报告期末，宏大爆破马来西亚有限公司尚未开展任何经营活动。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,001,555,387.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,031,964,995.41	17.48%
2	第二名	686,707,234.00	11.63%
3	第三名	584,476,354.92	9.90%
4	第四名	466,359,217.19	7.90%

5	第五名	232,047,586.39	3.93%
合计	--	3,001,555,387.91	50.85%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	823,698,828.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	216,205,737.28	5.05%
2	第二名	189,644,096.49	4.43%
3	第三名	156,324,029.35	3.65%
4	第四名	150,331,149.37	3.51%
5	第五名	111,193,816.47	2.60%
合计	--	823,698,828.95	19.24%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	79,565,822.46	78,656,469.85	1.16%	
管理费用	318,581,755.11	285,898,114.05	11.43%	主要原因是本报告期内股权激励人员费用摊销导致，且由于本报告期经营效益良好，计提的奖金较多导致。
财务费用	84,206,247.42	83,850,084.20	0.42%	
研发费用	204,674,765.66	172,785,611.50	18.46%	公司加大了研发投入

### 4、研发投入

适用  不适用

公司以子公司明华公司为平台，利用现有军工资质，发展高端军工装备制造业务，投资研制某外贸型导弹武器系统（“HD-1项目”）。2019年，HD-1项目取得了突破性进展，获国家有关部门出口立项批复。

根据战略规划，公司在保持传统主业稳定发展的同时，利用各种资源积极谋划向高端军工业务转型，创造新的业务增长点。HD-1项目技术含量高、产值规模大，是公司战略转型的首选项目。该项目的实施，为我国尖端武器发展贡献新力量、新模式。

## 公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	817	1,469	-44.38%
研发人员数量占比	21.59%	31.48%	-9.89%
研发投入金额（元）	376,165,465.84	368,272,071.52	2.14%
研发投入占营业收入比例	6.37%	8.04%	-1.67%
研发投入资本化的金额（元）	171,490,700.18	195,486,460.02	-12.27%
资本化研发投入占研发投入的比例	45.59%	53.08%	-7.49%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

报告期内，公司大力发展军工业务，推动HD-1项目的实施，加大对军工产品的研发投入。根据会计准则及公司印发的《开发支出管理办法》，公司对防务装备板块的部分研发投入满足“项目支出可以合理确定与某项目相关，进行资本化处理”的条件，因此该部分研发投入进行资本化。

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,139,182,318.30	5,074,695,488.18	20.98%
经营活动现金流出小计	5,318,997,886.96	4,412,662,541.97	20.54%
经营活动产生的现金流量净额	820,184,431.34	662,032,946.21	23.89%
投资活动现金流入小计	1,516,566,008.43	1,621,194,755.84	-6.45%
投资活动现金流出小计	1,968,175,673.95	1,987,203,943.90	-0.96%
投资活动产生的现金流量净额	-451,609,665.52	-366,009,188.06	23.39%
筹资活动现金流入小计	2,033,475,969.18	1,502,934,758.96	35.30%
筹资活动现金流出小计	2,255,716,311.07	1,503,929,575.00	49.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-222,240,341.89	-994,816.04	22,239.84%
现金及现金等价物净增加额	146,207,506.82	295,028,942.11	-50.44%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、公司经营活动产生的现金流净额上年度为6.62亿元，本年度为8.20亿元，增幅23.89%，主要原因是公司本年度矿服及防务装备板块收入规模有所扩大，三大板块项目回款情况好，经营活动现金流明细改善。
- 2、投资活动现金流净额上年度为-3.66亿元，本年度为-4.52亿元，变动幅度为23.39%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上年度为-99.48万元，本年度为-2.22亿元，主要原因本年业绩较好，现金流稳定，偿还银行借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,069,260,683.31	13.82%	917,894,906.90	13.81%	0.01%	
应收账款	1,895,369,093.71	24.50%	1,429,235,587.22	21.51%	2.99%	
存货	950,612,643.16	12.29%	831,229,939.12	12.51%	-0.22%	
投资性房地产	2,732,278.49	0.04%	2,860,788.41	0.04%	0.00%	
长期股权投资	79,457,014.88	1.03%	91,027,045.02	1.37%	-0.34%	
固定资产	1,074,833,820.85	13.90%	1,086,842,396.02	16.35%	-2.45%	
在建工程	40,508,850.93	0.52%	14,839,951.56	0.22%	0.30%	
短期借款	1,260,544,508.06	16.30%	973,288,003.43	14.64%	1.66%	
长期借款	365,245,861.81	4.72%	409,475,537.80	6.16%	-1.44%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

抵押的资产，详见第十二节“财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”之“56 所有权或使用权受到限制的资产”中的内容。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

9,660,393.00	526,755,532.74	-98.17%
--------------	----------------	---------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宏大有限	子公司	矿山开采及民爆器材生产销售	300,000,000.00	5,753,961,825.01	1,528,339,972.82	4,781,443,433.50	284,099,746.96	265,348,383.57
鞍钢爆破	子公司	民爆器材生产销售、矿山工程	188,841,668.00	622,760,918.56	428,858,790.11	645,780,696.87	89,321,813.65	77,998,469.16
涟邵建工	子公司	地下矿山开采	150,000,000.00	1,584,279,092.75	481,003,033.44	1,206,976,094.73	32,763,770.45	31,680,783.95

新华都工程	子公司	露天矿山开采	86,373,793.00	966,127,271.23	424,012,244.36	1,085,895,650.51	153,527,364.25	133,397,086.73
民爆集团	子公司	民爆器材研发生产销售	108,592,104.51	1,036,763,534.14	719,475,775.26	833,466,334.84	121,482,941.30	105,361,504.00
明华公司	子公司	防务装备	176,645,624.00	745,998,033.04	568,135,653.74	301,695,998.15	28,823,037.54	27,592,831.95

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
厦门市集博机械设备有限公司	注销	2019年8月，新华都工程注销其全资子公司厦门市集博机械设备有限公司。厦门集博注销后，新华都工程收回资产57.9775万元，并注销了应付债务1,735.67万元。本次注销厦门集博对公司整体经营业绩无重大影响
广州增化运输有限责任公司	股权转让	2019年5月，民爆集团将其所持广州增化运输有限责任公司100%的股权对外转让，转让款为209.871万元。本次股权转让收益658,272.89元，对公司整体经营业绩无重大影响。
宏大爆破巴基斯坦有限公司	设立	2019年4月，公司因拓展海外业务需要，在巴基斯坦成立该子公司。截至报告期末，该公司尚未开展任何经营活动，对公司整体经营业绩无重大影响。
宏大连邵矿业有限公司	设立	2019年5月，公司因拓展海外业务需要，在塞尔维亚成立该子公司承接项目，该项目在报告期内效益良好，实现营业收入2,717.48万元，净利润129.62万元。
宏大爆破马来西亚有限公司	设立	2019年10月，公司因拓展海外业务需要，在马来西亚成立该子公司。截至本报告期末，该公司尚未开展任何经营活动，对公司整体经营业绩无重大影响。

### 主要控股参股公司情况说明

1、宏大有限：报告期内，公司子公司宏大有限的营业收入及净利润均较上年度同期大幅度增加，主要原因是公司以子公司宏大有限为平台，将公司对新华都工程及涟邵建工、北京广业宏大设计研究院有限公司的股权划拨至宏大有限旗下管理，因此宏大有限本期报表数为合并报表数，相关财务指标大幅度增加。若剔除上述因素影响，按照上年度口径，宏大有限在2019年度实现营业收入17.91亿元，较上年度增幅68.81%；实现净利润5,848.90万元，较上年度增幅749.49%。主要原因报告期内，宏大有限运营情况良好，尤其是大项目的效益及回款情况较上年度好转，混装产能亦得到良好释放，整体效益均较上年度大幅提高。

2、鞍钢爆破：报告期内，鞍钢爆破实现营业收入6.46亿元，较上年度增加9,713.93万元，增幅为17.71%；实现净利润为7,799.85万元，较上年度增幅13.83%。主要原因是鞍钢爆破在本报告期内运营稳健，各项目标任务完成良好。

3、涟邵建工：报告期内，涟邵建工实现营业收入12.07亿元，较上年度增幅32.00%；净利润为3,168.08万元，降幅44.59%。主要原因是公司目前工程项目众多，面对部分中小项目风险较大、效益不理想的情况，公司确定思路逐步清理风险大的中小项目。报告期内，公司对部分亏损的项目采取了撤场和终止合同等及时止损的措施，重点承接规模大、周期长、现金流稳定、业主信誉好的优质项目。因此本报告期内部分项目确认亏损，导致净利润有所下降。

4、新华都工程：报告期内，新华都工程实现营业收入10.86亿元，较上年增幅9.96%，实现净利润1.33亿元，较上年增幅23.34%，经营稳健，继续保持良好的发展态势。

5、民爆集团：民爆集团原为“广东宏大增化民爆有限责任公司”，报告期内，民爆集团实现营业收入8.33亿元，较上年度增加6.49亿元；实现净利润1.04亿元，较上年度增加9,527.38万元，财务指标大幅度增加的原因是报告期内公司以宏大增化为平

台，将对民爆类子公司的股权划转至宏大增化旗下，成立了民爆集团。剔除上述因素影响，民爆集团单户实现营业收入1.87亿元，增幅1.05%；实现净利润1,390.35万元，增幅51.02%。净利润大幅度增长的原因是民爆集团合并范围内的子公司铜川宏大经营情况较上年度好转。

6、明华公司：明华公司实现营业收入3.02亿元，较上年度增幅64.16%；实现净利润为2,759.28万元，较上年增幅202.11%。主要原因是因为公司传统防务装备的订单量有所增加，此外，明华公司子公司宏大天成本期纳入了合并报表范围，其经营效益良好，因此明华公司总体营收及净利均大幅提高。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

在当今世界处于重大变革期、中国经济进入高质量发展阶段的宏观背景下，公司紧跟国家经济发展战略，坚持深化转型升级，探索管理机制创新，推动产业转型，秉承“崇德崇新、向上向善，艰苦奋斗、共创共赢，客户第一、价值至上”的企业价值观，继续发展壮大矿服、民爆、防务装备三大主要业务，努力将自身打造成为具有全球影响力的矿服龙头企业、全国炸药产能占有率最高的民爆龙头企业及全球知名的军工企业。

### （一）主要经营目标

#### 1、矿服板块

目前公司矿服业务已经初具规模，成为中国煤炭、冶金、有色三大矿种的龙头服务商，矿服发展战略规划逐步落地。在未来三年内，基于现有矿服业务规模，公司坚持持续健康发展，扩大经营规模，在露采、地采及混装一体化具有核心竞争力且初具产业链整合能力，从而持续处于国内领先地位。

#### 2、民爆板块

持续增强公司销售管控能力、增强对供应商的谈判能力、增强科研创新能力、提高运营管理效率、降低成本、加强安全和产品质量监督管理，进而提高民爆业务的核心竞争力，并通过收购兼并的方式迅速扩大民爆产能，通过有效方式将所有产能转化为企业收入利润。

#### 3、防务装备板块

结合目前已形成的业务布局和资质能力，以明华公司为核心组建巡航导弹武器系统、单兵武器装备以及智能弹药三大子板块；围绕HD-1、JK项目等军工项目，做好配套产业的投资工作；通过创建合伙平台吸引有研发能力、有市场开拓能力的团队加盟防务装备板块，迅速做大该板块规模。

### （二）2020年重点工作安排

#### 1、继续围绕战略规划进行投资布局，提升业绩与规模

公司将继续围绕战略规划进行相关多元化扩张，主要包括如下方面：（1）军工板块结合目前已形成的业务布局和资质能力，以明华公司为核心组建巡航导弹武器系统、单兵武器装备以及智能弹药三大子板块。计划完成HD-1项目的陆基型定型及空基型挂飞工作。（2）矿服板块通过内部整合及市场开拓，迅速提升集团整体实力和品牌影响力；通过集团管控模式，进一步提升细分市场子公司的核心竞争力和品牌影响力；开拓海外市场，逐步提高国际矿服市场的美誉度。（3）民爆板块通过参与国企混改及整合并购，迅速提升集团产能，大力推进矿服民爆一体化模式，民爆板块与矿服工程板块双轮驱动。目标是将公司三大主业（军工、民爆、矿服）打造成为国内龙头企业，进而提升公司的国际知名度和影响力。

#### 2、做好安全维稳保障

公司三大板块军工、矿服和民爆均属于高风险行业，安全生产是公司持续发展的基础，树牢安全生产经营理念，坚决遏制死亡安全生产责任事故的发生，做到全面提高本质安全、确保安全管理信息的畅通、加强安全文化建设、完善安全管理体系的规范化建设、加强信访维稳工作。

#### 3、提升融资能力

强化资金归集管理，通过规模化优势降低债权融资成本；充分利用资本市场各种融资手段及支付方式，确保投资并购方



案的高效实施；拓宽融资渠道，除常规的银行债权融资及资本市场股权融资方式外，通过深化各层级企业混改、成立产业基金等多种方式筹集经营所需资金。

#### 4、做好市值管理工作

2019年度，公司市值表现也优于大盘，但距离董事会下达的目标还有一定距离。公司将不断优化商业模式和盈利能力，提高经营效率和资本收益，强大核心业务；同时，公司将积极通过信息披露、路演、接受调研等方式加强与资本市场沟通，并利用引进战略投资者、非公开发行股票等资本运作手段，吸引与公司经营和价值理念一致的长期投资者，从而在市值波动中进行价值实现，增加股东财富和公司竞争力，促进公司的长期可持续增长。

### （三）可能面对的风险

#### 1、宏观经济周期和产业政策变动的风险

矿山工程服务及民爆器材生产是公司的传统主业，两者与国家宏观经济运行关系较为密切，与国民经济发展周期呈正相关关系。公司业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资规模，特别是对矿山开采、城市基础设施、水利电站、道路交通设施等行业的投资及相关投入存在较强依赖。近几年，大宗商品市场缓慢回升，矿业市场的发展趋势较好，公司业绩随之提升。

#### 2、市场竞争风险

公司矿服及民爆板块业务均存在市场竞争风险。我国矿山开采服务企业较多，但内部分化明显。高端市场呈现寡头竞争格局，低端市场价格竞争激烈，行业淘汰整合加速。公司虽然在整体方案设计、爆破技术上比较突出，能满足业主“整体化、精准化、个性化、安全化”的需求，但在资金实力方面仍旧不足，公司在争夺优质大型项目和矿山开采服务的过程中，依然面临较大的市场竞争压力；在民爆生产与销售领域，随着民爆行业直供直销、价格放开等市场化进程的加快，民爆行业面临新常态下经济调整所带来的冲击，民爆行业的市场竞争日趋加剧，虽然公司已采取了有效措施应对市场竞争，但仍面临着行业竞争加剧的风险。

#### 3、安全生产风险

民爆器材产品的危险爆炸品的性质，决定了行业内企业都必然面临一定的生产安全风险。若由于安全风险控制不当而发生意外事故，则会严重影响企业的正常生产经营和社会形象。矿服行业是天然具有一定风险性的行业。公司若存在因爆破作业操作不规范、方案设计不合理等主观原因，或特殊地质环境等其他不可控客观因素导致安全事故，会给公司的生产经营、企业盈利和品牌信誉等带来损失的风险。

#### 4、防务装备板块转型升级风险

随着国防军工行业改革深化的推进，公司的防务装备业务也迎来了前所未有的发展契机，但受制于军品研发技术含量高、前期投入较大、过程缓慢等不利因素影响，公司谋求转型升级也存在着较大的不确定因素，同时也存在国家政策调整等政策风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月14日	实地调研	机构	2019年5月16日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》（2019-001）
2019年08月28日	其他	机构	2019年8月30日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》（2019-002）
2019年08月29日	其他	机构	2019年8月30日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》（2019-002）

2019 年 11 月 18 日	实地调研	机构	2019 年 11 月 19 日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》(2019-003)
2019 年 11 月 25 日	实地调研	机构	2019 年 11 月 26 日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》(2019-004)
2019 年 11 月 26 日	实地调研	机构	2019 年 11 月 26 日深交所互动易平台披露的《广东宏大爆破股份有限公司投资者关系活动记录表》(2019-004)

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司的利润分配政策没有发生调整。公司严格按照法律法规、《公司章程》及股东大会决议的要求实行利润分配，决策程序和机制完备，分红标准和比例明确和清晰，独立董事对公司利润分配情况发表客观、公正的独立意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

2019年5月9日，公司召开了2018年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，公司2018年度利润分配方案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（预计为707,108,951股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元人民币（含税），本次现金股利共106,066,342.65元，占公司累计可供分配利润的51.61%，剩余未分配利润结转至下年度。本次利润分配方案已于2019年6月21日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2017年度利润分配方案：以总股本701,487,983股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税）。
- 2、2018年度利润分配方案：以总股本707,108,951股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元人民币（含税）。
- 3、2019年度利润分配预案：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（预计为707,056,376股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例
2019年	141,411,275.20	306,784,260.77	46.09%	0.00	0.00%	141,411,275.20	46.09%
2018年	106,066,342.65	214,040,675.72	49.55%	0.00	0.00%	106,066,342.65	49.55%
2017年	70,148,798.30	162,637,391.43	43.13%	0.00	0.00%	70,148,798.30	43.13%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	707,056,376
现金分红金额（元）（含税）	141,411,275.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	141,411,275.20
可分配利润（元）	239,992,972.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（预计为 707,056,376 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），本次现金股利共 141,411,275.20 元，占母公司累计可供分配利润的 58.92%，剩余未分配利润结转至下年度。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	郑明钗；厦门鑫祥景投资管理有限公司；傅重阳；陈海明；娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）	股份限售承诺	<p>1、就郑明钗认购的本次重大资产重组所发行的股份，仅在下述条件全部得到满足的前提下可转让或上市交易：i) 该等股份自股份发行结束之日起满 36 个月；ii) 新华都工程累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》所约定的累积预测净利润，或郑明钗已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下的股份和现金补偿义务。2、就鑫祥景、傅重阳、陈海明认购的本次重大资产重组所发行的股份，在标的股份自股份发行结束之日起满 12 个月的前提下，可按下述约定转让或上市交易：i) 新华都工程 2016 年度累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》约定的 2016 年度累积预测净利润，或该交易对方已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下的与新华都工程 2016 年度业绩承诺相关的股份和现金补偿义务，则傅重阳所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 10% 的股份、陈海明所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 15% 的股份可进行转让或上市交易；ii) 新华都工程 2017 年度期末累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》约定的截至 2017 年度期末累积预测净利润，或该交易对方已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下与新华都工程 2016 年度、2017 年度业绩承诺相关的股份和现金补偿义务，则傅重阳所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 11.17% 的股份、陈海明所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 5.36% 的股份和鑫祥景于本次交易所认购全部股份可进行转让或上市交易。3、就本次重大资产重组中所认购的宏大爆破股份，涟新建材承诺，自本次发行股份及支付现金购买资产股份发行结束之日起十二个月内不进行转让或上市交易。涟新建材所持上市公司股份锁定期届满后，应向上市公司提供现金作为履行盈利预测补偿义务的担保。涟新建材应于锁定期届满之日起十个工作日内向上市公司提供履约担保金 1,454 万元，上市公司应于涟新建材关于补偿期限内每一年度盈利预测补偿义务均履行完毕后十个工作日内向涟新建材返还该笔履约担保金。若涟新建材不能按约定向上市公司提供履约担保的，朱有初等十一人应按照约定比例就提供履约担保金义务承担连带责任，上市</p>	2016 年 06 月 21 日	36 个月	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东省广业资产经营有限公司（现“广东省广业集团有限公司”）；李战军；王永庆；肖梅；郑炳旭	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺如下：广业公司、郑炳旭、王永庆向公司出具了《不同业竞争承诺函》。其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均签订了《承诺函》，对公司承诺，未经股东会或股东大会同意，不得利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务。	2012年06月12日	长期	正在履行中
	广东省广业资产经营有限公司（现“广东省广业集团有限公司”）；王永庆；郑炳旭	土地租赁承诺	土地租赁承诺：不单独或联合其他股东向董事会和股东大会提交关于购买租赁土地的提案，也不得在股东大会上对购买租赁土地议案投赞成票。	2012年06月12日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	郑明钗	其他承诺	郑明钗董事承诺自 2019 年 6 月 21 日起至 2019 年 12 月 31 日期间，本人不减持或转让所持宏大爆破股份，也不委托他人管理所持有的上述股份，也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使，也不会要求公司回购上述股份。若宏大爆破发生资本公积转增股本、派送股票红利及本人自愿增持股份时，新增加的股份一并遵守上述承诺。	2019年06月21日	至 2019年12月31日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
华威化工	2017年08月01日	2020年07月31日	2,380	1,743.2	不适用	2017年07月12日	巨潮资讯网《关于对外投资及使用超募资金支付部分投资款的公告》
四〇一厂	2018年01月01日	2020年12月31日	1,680	1,796.88	不适用	2018年11月30日	巨潮资讯网《关于增资并受让广东省四〇一厂77.89%股权的公告》
江门润城	2018年01月01日	2021年12月31日	1,300	2,828.83	不适用	2018年04月21日	巨潮资讯网《2018年第一季度全文》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

1、根据公司与华威化工的股东饶森宏、张弦等6名股东签署的协议，饶森宏等6名股东承诺在2017年8月1日至2020年7月31日共三年承诺期间实现年均净利润不低于2380万元，即三年累计总额为7,140万元。由于还在业绩承诺期，根据公司内部审计数据，上述对赌标的截至2019年12月31日共实现净利润5,548.45万元。根据公司与其签署的盈利补偿协议，若华威化工届时不能实现承诺利润，饶森宏等将对未达目标利润部分进行现金补偿，公司将严格督促华威化工管理层完成考核目标，若未能及时完成，将及时启动其业绩补偿约定。

2、根据公司与四〇一厂股东黄志平等签署的协议，黄志平先生承诺在2018年1月1日至2020年12月31日期间共三年承诺期间实现年均利润不低于1,680万元，即三年累计总额为5,040万元。根据专项审计报告，上述对赌标的截至2019年12月31日累计实现净利润为3,410.36万元，预计完成承诺利润的可能较大。

3、根据公司与江门润城股东张耀伟、赵国仓、钟旺基等6名股东签署的协议，根据专项审计报告，江门润城在2018年1月1日至2019年12月31日两年已经累计实现净利润为4,747.12万元，其承诺利润为5,200万元，预计完成承诺利润的可能性较大。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

商誉减值测试详见“第十二节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”之“16 商誉”中的内容。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 1、会计政策变更的原因

(1) 2019年4月24日，公司第四届董事会2019年第四次会议审议通过了《关于公司执行新会计准则并变更会计政策的议案》。因2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——

金融工具列报》（统称“新金融准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

根据上述会计准则的修订要求，公司于2019年1月1日开始执行上述企业会计准则。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期初未分配利润或其他综合收益。按照准则规定，公司于2019年1月1日之后将应收款项减值准备计提方法由“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”；应收账款和其他应收款发生了变动；以及原按成本计量的可供出售股权投资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，财务报表中以“其他非流动金融资产”列报。

(2) 2019年8月19日，公司第四届董事会2019年第五次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。因2019年4月30日，国家财政部印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的规定编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按照财会[2019]6号的规定编制执行。根据上述会计准则的修订要求，发行人属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合财会[2019]6号通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。公司已按照上述规定的起始日期开始执行。

(3) 2019年12月11日，公司四届董事会2019年第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。财政部于2019年5月9日发布关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订；财政部于2019年5月16日发布关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订；财政部于2019年9月27日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会【2019】16号）对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和财会【2019】16号的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据上述会计准则的修订要求，公司已根据财政部上述文件规定的起始日，开始执行上述新会计政策。根据新旧准则衔接规定，企业对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换、债务重组，不要求进行追溯调整。

## 2、会计政策变更的影响

上述会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次变更不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、2019年4月17日，公司子公司宏大有限设立宏大爆破巴基斯坦有限公司，注册资本为100万巴基斯坦卢布（折合人民币约4万元），其中宏大有限持股99.80%，另外两位自然人股东各持股0.10%。截至本报告期末，宏大爆破巴基斯坦有限公司尚未开展任何经营活动。

2、2019年5月，公司子公司民爆集团将其所持广州增化运输有限责任公司（下称“增化运输”）100%的股权对外转让，转让完成后，公司不再持有增化运输的股权，增化运输于2019年6月起不再纳入公司合并报表范围内。

3、2019年5月，公司将明华公司子公司北京宏大天成防务装备科技有限公司（下称“宏大天成”）核心团队自然人股东与明华公司签订一致行动协议，明华公司对宏大天成实现控制，因此宏大天成于2019年6月起纳入公司合并报表范围内。

4、2019年5月，公司子公司涟邵建工与福建兴万祥建设集团有限公司在塞尔维亚设立宏大涟邵矿业有限公司（下称“涟邵矿业”），涟邵矿业注册资本为117,967,800塞尔维亚第纳尔（折合人民币约776万元），其中涟邵建工持有涟邵矿业51%的股权。



连邵矿业于2019年9月起纳入公司合并报表范围内。

5、2019年8月，公司子公司新华都工程注销其全资子公司厦门市集博机械设备有限公司（下称“厦门集博”），厦门集博于2019年8月起不再纳入公司合并报表范围内。

6、2019年10月，公司子公司宏大有限设立宏大爆破马来西亚有限公司，注册资本为3,000马来西亚林吉特（折合人民币约5,100元人民币），为宏大有限全资子公司。截至本报告期末，宏大爆破马来西亚有限公司尚未开展任何经营活动。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩振平，林倩明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露 日期	披露索引
宏大爆破因与托克逊新家园高清材料科技发展有限公司(被申请人一)、丁虎(被申请人二)发生承包合同纠纷向乌鲁木齐仲裁委员会提起仲裁申请,要求被申请人一返还剩余履约保证金、支付剩余工程款、违约金、为履行合同而支付的费用、停工窝工损失及因本案产生的费用共计 24,827,915.23 元;同时,要求被申请人二承担连带责任。	2,482.79	否	已结案	裁决结果主要如下:新家园公司应向公司支付 22,089,530.73 元,丁虎对其中的 21,950,847.63 元债务承担连带保证责任;新家园公司需于该裁决书送达双方当事人之日起十日内一次付清,逾期则按中国人民银行同期贷款利率加倍支付迟延履行期间的债务利息。上述裁决结果对公司的利润影响不大。	正在执行中。(截至 2019 年 12 月 31 日,公司对艾丁湖项目的应收款项已全部计提坏账)。	2015 年 05 月 06 日	详见公司于 2015 年 5 月 6 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《关于艾丁湖项目仲裁结果公告》(公告编号: 2015-018)
伊犁庆华能源开发有限公司(下称“伊犁庆华”)拖欠我公司工程款、履约保证金及违约金等合计 6851 万元,公司于 2018 年 7 月份向新疆维吾尔自治区高级人民法院提出诉讼;10 月 25 日,新疆维吾尔自治区高级人民法院发出《民事判决书》,伊犁庆华应向本公司支付相关款项合计 4635.76 万元。	4635.76	否	已结案	判决伊犁庆华支付发行人工程款 33,374,389.53 元及利息;返还履行保证金及安全风险抵押金合计 4,000,000 元,支付工程进度款违约金(自 2016 年 1 月 1 日起至实际给付之日止以欠付工程款 33,374,389.53 元为基数,按中国人民银行同期同类贷款利率的二倍计算);庆华集团对伊犁庆华支付的工程款承担一般保证责任。上述裁决结果对公司的利润影响不大。	公司与伊犁庆华签署《和解协议》,由伊犁庆华向宏大爆破支付本息合计 46,374,389.53 元,伊犁庆华自 2019 年 7 月其至 2022 年 6 月期间,每月向其宏大爆破支付 1,280,000 元,2020 年 7 月付清 1,574,389.53 元。如伊犁庆华未按上述《和解协议》约定履行,则发行人有权单方解除本《和解协议》并申请恢复强制执行,伊犁庆华应按(2018)新民初 58 号民事判决书确定的内容履行义务。截至 2019 年 12 月 31 日,伊犁庆华已支付 238.81 万元和解款项,其余款项尚未支付。	2018 年 11 月 20 日	详见公司于 2018 年 11 月 20 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《关于起诉伊犁庆华公司案收到法院判决书的公告》(公告编号: 2018-066)

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露 日期	披露索引
公司正在进行的其他诉讼的汇总情况	5,354.8	否	部分尚未开庭,部分已开庭未执行	其他诉讼共 12 起,最大涉案金额为 1388.69 万元,且公司为起诉方。其他相关诉讼金额不大,情况预计对公司的业绩影响不大。	部分正在执行,部分未开始执行		

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年12月,公司首次限制性股票激励计划已完成授予登记并于2018年12月26日上市,计划授予激励对象人数57名,授予限制性股票数量5,620,968股。详见公司于2018年12月25日在巨潮资讯网上披露的相关公告。本次股权激励需摊销共1,956.10万元,分六期摊销。2019年度,公司共摊销679.88万元。目前该计划正处于锁定期内。

2019年12月,公司股东会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,公司原激励对象欧阳虎因个人原因离职,公司决定按回购价格回购注销其已获授但未解锁的限制性股票。本次回购注销共52,575股,回购价格为5.37元/股,详见公司于2019年12月12日在巨潮资讯网上披露的相关公告。截至目前,公司完成该限制性股票的回购注销。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东省广业集团有限公司	控股股东、实际控制人	租赁	土地租赁	市价	-	1,267.48	100.00%	1,267.48	否	银行划账	-	2019年04月18日	巨潮资讯网《关于2019

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东广业石油天然气有限公司	同一控股股东	购买商品	采购柴油、汽油	市价	-	190.03	0.01%	130	是	银行划账	-	2019年04月18日	年日常性关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东	销售商品	销售炸药	国家指导价	-	803.88	0.01%	750	是	银行划账	-	2019年04月18日	
广东省广业培训学院有限公司	同一控股股东	技术服务	技术服务	市价	-	0.2	100.00%	0.31	否	银行划账	-	2019年04月18日	
广东省机电设备招标有限公司	同一控股股东	技术服务	中标服务费	市价	-	7.77			是	银行划账	-		
广州丰田汽车特约维修有限公司	同一控股股东	技术服务	维修费	市价	-	0.27			是	银行划账	-		
宏大君合科技有限公司	子公司的联营企业	技术服务	委托技术开发	协议价	-	3,679.97		4,000	否	银行划账	-	2019年04月18日	
合计				--	--	5,949.6	--	6,147.79	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司已在2019年初对全年的日常关联交易情况做了预计,截至本报告期末,虽然有极小部分关联交易略高于年初预计的范围,但超过的金额未达到深交所有关规则披露的标准,且已发生的关联交易总额尚未超过年初审议通过的额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2011年1月30日，公司子公司与广业集团就土地租赁事宜签署了《国有土地使用权租赁协议》，租赁期限为2011年1月1日至2030年12月31日。根据复函（粤国土资利用函【2010】1710号）文，广东省国土资源厅将明华公司与广东省力拓民爆器材厂（现“宏大韶化”）有关的划拨用地已授权给广业集团经营管理，基于明华公司生产经营需要，广业集团将土地使用权租赁给明华公司和宏大韶化作为生产经营使用。公司每年年初均对该笔租赁情况进行日常关联交易预计，历年关联承租费用支出较为稳定。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

#### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年03月28日	7,600	连带责任保证	8个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年04月26日	4,000	连带责任保证	7个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2018年07月23日	5,000	连带责任保证	12个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2018年02月09日	2,702	连带责任保证	12个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2018年05月31日	3,000	连带责任保证	12个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2018年07月17日	4,200	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年05月23日	2,000	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年05月14日	10,000	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年04月24日	5,000	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年10月31日	2,700	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年11月15日	2,300	连带责任保证	12个月	是	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2018年12月05日	7,800	连带责任保证	12个月	是	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年06月25日	9,900	连带责任保证	36个月	否	否
宏大有限	2017年03月10日	80,000	2018年01月05日	4,600	连带责任保证	24个月	否	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年03月21日	5,000	连带责任保证	12个月	否	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2018年06月05日	1,100	连带责任保证	36个月	否	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年03月08日	2,400	连带责任保证	36个月	否	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年06月05日	4,950	连带责任保证	36个月	否	否
宏大有限	2018年12月20日	80,000	2019年11月13日	5,000	连带责任保证	12个月	否	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2019年12月03日	5,000	连带责任保证	12个月	否	否
涟邵建工	2018年12月20日	50,000	2019年08月12日	500	连带责任保证	12个月	否	否
新华都工程	2018年12月20日	30,000	2019年02月28日	2,000	连带责任保证	12个月	否	否
新华都工程	2018年12月20日	30,000	2019年11月18日	6,000	连带责任保证	12个月	否	否
明华公司	2018年05月02日	20,000	2019年06月03日	4,600	连带责任保证	12个月	否	否
宏大有限	2016年03月25日	80,000	2016年09月27日	9,600	连带责任保证	36个月	是	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	56,950					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	234,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	51,050					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	56,950					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	234,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	51,050					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			15.54%					
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	47,520	14,000	0
合计		47,520	14,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

作为上市公司，公司能严格按照法律法规的要求，认真遵守政府有关法令和政策规定，接受有关部门的监督、指导和管理，积极履行社会责任，以实际行动回报社会，构建和谐企业。公司在诚信经营、安全生产、节能降耗、科技创新等方面努力创造价值，回报股东，成就员工，积极履行企业社会责任。公司不断完善法人治理结构，严格按照三会议事规则运作，保障了所有股东的利益。本着“崇德崇新、向上向善；艰苦奋斗、共创共赢；客户第一、价值至上”的核心价值观，重视与客户、合作伙伴的友好关系，切实维护客户的利益。公司通过构建员工双职业发展通道等创新施，打造复合型人才队伍，还定期组织员工体检、开展丰富的业余文化生活，保障了员工的福利待遇。公司严格执行职代会、厂务公开制度和“三重一大”事项决策机制，切实保障职工参与民主管理的权益。

近年来，公司自主研发了HD-1项目等军工产品。一方面，对于推动广东省科技创新、产业转型升级和区域经济发展具有重要的现实意义；另一方面，对于突破体制障碍，创新体制机制，优化军地资源配置具有深远的意义。公司在取得快速发展的同时，积极回报社会，切实做好新时期精准扶贫工作，加快了遂溪县城月镇家寮村对口贫困户脱贫致富的步伐。公司根据各子公司所在地域特点，大力支持当地配套产业发展，造福当地，回报社会。同时，积极响应国家“一带一路”发展战略，在巴基斯坦塔尔煤田项目安排当地人员就业，培养、聘用一批女性员工积极投入生产经营工作，促进当地人们解放思想，转变观念，使越来越多的女性走出家门，参与社会工作，彰显女性的独立、价值和尊严。公司积极响应党中央扶贫助学的号召，积极为贫困地区捐款建设篮球场等等，多次开展捐资助学活动。公司下属企业宏大爆破工程集团牯牛海项目部员工奋勇参与扑救“4·16”突泉县常青村火灾，为保护当地人民群众的生命财产安全做出了积极贡献，体现了国有企业的社会责任与担当。2019年8月，公司成立了“郭明义爱心团队宏大爆破分队”，郭明义为宏大爆破分队进行了授旗；公司大爱基金为郭明义爱心团队捐出5万元，用于支持公益事业。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### （1）精准扶贫规划

2016年—2020年，通过三年精准帮扶、两年巩固提升脱贫成果，确保家寮村贫困户及贫困人口实现稳定脱贫，家寮村其他非贫困户实现稳定增收，达到省委、省政府和广业集团的目标要求。

##### （2）年度精准扶贫概要

宏大爆破积极响应国家号召，除各子公司项目部在当地开展扶贫工作外，公司根据《中共广东省委、广东省人民政府关于新时期精准扶贫精准脱贫三年攻坚的实施意见》（粤发〔2016〕13号）的号召，2016年—2018年连续三年对口帮扶遂溪县城月镇家寮村五队8户贫困户。并根据省委、省政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动方案（2018-2020年）》及广东省扶贫办和广业集团的号召，2019年—2020年将保持帮扶力度不减，在稳定巩固原有扶贫成果的基础上，进一步做好定点扶贫工作，确保如期高质量完成脱贫攻坚任务。



### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	6.8
2.物资折款	万元	0.24
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	29

### (4) 后续精准扶贫计划

宏大爆破将配合广业集团按照帮扶规划完成后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
鞍钢爆破	颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度、氮氧化物	有组织排放	1	烟囱	—	GB13271-2014	—	—	—
鞍钢爆破	非甲烷总烃	无组织排放	—	—	—	GB16297-1996	—	—	—

防治污染设施的建设和运行情况

子公司鞍钢爆破现有两台6t/h锅炉（一开一备），所用燃料为醇基燃料。醇基燃料主要成分为甲醇、乙醇，几乎不含硫，燃烧充分。燃烧后产物经一40米烟囱排放，排放物完全符合GB13271-2014标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

大孤山生产点炸药地面站技术改造建设项目于2012年收到鞍山市环保局批复文件（鞍环审字[2012]第195号），认为建设项目在认真落实项目环评文件提出的污染防治和环境风险防范措施，确保各项污染物稳定达标排放和环境安全的基础上，从环保角度，原则同意该项目建设。2017年，该项目建设通过鞍山市环保局验收（鞍环验【2017】6号），验收监测期间生产设备和环保设施运行正常，标明其污染物排放达到环保排放标准要求。

突发环境事件应急预案

鞍钢爆破突发环境应急预案经专家评审于2017年1月9日在鞍山市环保局进行了备案。2020年修订后在鞍山市环保局进行了重新备案（备案编号2020-2023-70M），备案条件具备，备案文件齐全。

环境自行监测方案

锅炉排放均有按照环保要求按月、季聘请有资质的监测单位进行监测，并将监测结果在排污平台上进行公示。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年3月22日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举监事候选人的议案》。新选举的监事已于股东大会审议通过后及时到任，上述内容详见公司于2019年3月23日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、2019年12月27日，公司召开2019年第二次临时股东大会及第五届董事会2019年第一次会议，进行了董事会、监事会换届选举及聘选第五届董事会董事长、副董事长及高级管理人员。新董事、监事及高级管理人员已于会议审议通过后及时到任，上述内容详见公司于2019年12月28日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，为统筹民爆业务，更好地推动各生产企业市场维护及科技创新工作，公司将全资子公司广东宏大增化民爆有限责任公司更名为广东宏大民爆集团有限公司，将公司持有的各家民爆器材生产、销售企业的股权注入至宏大民爆集团。原公司子公司宏大韶化、宏大罗化、四〇一厂、华威化工、江门润城变更为公司孙公司。

2、报告期内，为统筹矿服业务，整合优质资源，公司矿服板块正在进行内部整合，公司以子公司宏大爆破有限公司为平台，将公司主要矿服子公司的股权注入宏大有限（拟成立宏大工程集团），报告期内已逐步将公司矿服板块企业的股权注入至宏大工程集团，通过内部整合（品牌、资源的整合）及市场开拓，迅速提升集团整体实力和品牌影响力；通过集团管控模式，进一步提升细分市场子公司的核心竞争力和品牌影响力。截至报告期末，已经公司全资持有的新华都工程、涟邵建工以及北京广业宏大矿业设计研究院有限公司转由宏大有限全资持有。

3、2019年7月，公司研制的HD-1项目出口立项获得国家有关部门批复同意；2019年12月，公司子公司明华公司研制的JK项目出口立项获得国家有关部门批复同意。上述内容详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,194,855	15.44%				-9,232,299	-9,232,299	99,962,556	14.14%
3、其他内资持股	109,194,855	15.44%				-9,232,299	-9,232,299	99,962,556	14.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	109,194,855	15.44%				-9,232,299	-9,232,299	99,962,556	14.14%
二、无限售条件股份	597,914,096	84.56%				9,232,299	9,232,299	607,146,395	85.86%
1、人民币普通股	597,914,096	84.56%				9,232,299	9,232,299	607,146,395	85.86%
三、股份总数	707,108,951	100.00%				0	0	707,108,951	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2016年6月，公司因实施重大资产重组，向郑明钊、厦门鑫祥景投资管理有限公司、傅重阳、陈海明以及娄底市涟新建材发行了15,224,353股限售股份。按照《发行股份购买资产协议》、《盈利补偿协议》及郑明钊的股份锁定承诺，郑明钊先生已履行承诺，可解除限售股38,181,818股，实际可上市流通股份数量为9,545,454股，两者差额部分为股东郑明钊先生持有的部分限售股转为高管锁定股继续锁定。该股份已于2019年6月24日上市流通。详见公司于2019年6月20日在巨潮资讯网上公告的《广东宏大爆破股份有限公司限售股份上市流通公告》（公告编号：2019-028）。

2、公司第四届监事会职工监事肖梅持有公司1,252,625股，截至2018年12月31日，肖梅所持有的939,469股为高管锁定股。2019年12月，公司召开职工大会，对职工监事进行换届选举，换届后，肖梅不再担任公司监事。根据相关规定，肖梅所持的公司股份在其离任后六个月内予以锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑明钗	38,181,818	0	9,545,454	28,636,363	原股份限售原因是重大资产重组，现为高管锁定股	2019年6月24日
肖梅	939,469	313,156	0	1,252,625	高管锁定股	2020年6月27日
合计	39,121,287	313,156	9,545,454	29,888,988	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,043	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,126	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

广东省广业集团有限公司	国有法人	20.96%	1,481,996,430	0	0	148,199,643		
郑炳旭	境内自然人	6.33%	44,758,400	0	33,568,800	11,189,600	质押	13,598,800
王永庆	境内自然人	5.82%	41,178,400	0	30,883,800	10,294,600		
郑明钗	境内自然人	5.40%	38,181,818	0	28,636,363	9,545,455	质押	10,000,000
广东省伊佩克环保产业有限公司	国有法人	2.57%	18,205,673	0	0	18,205,673		
广东省工程技术研究所	国有法人	2.57%	18,205,673	0	0	18,205,673		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.01%	14,190,849	14,190,849	0	14,190,849		
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	1.83%	12,959,800	12,959,800	0	12,959,800		
全国社保基金一零五组合	境外自然人	1.82%	12,862,011	2,349,300	0	12,862,011		
刘玮巍	境内自然人	1.45%	10,248,372	2,241,500	0	10,248,372		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广业集团及其下属全资子公司伊佩克环保、工程研究所以及广业环境建设合并持有公司股份 188,345,487 股，占公司总股本 26.64%，构成一致行动人；2、郑明钗与厦门鑫祥景投资管理有限公司构成一致行动人，合计持有本公司股份 44,647,237 股，占公司总股本的 6.31%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东省广业集团有限公司	148,199,643	人民币普通股	148,199,643					
广东省伊佩克环保产业有限公司	18,205,673	人民币普通股	18,205,673					
广东省工程技术研究所	18,205,673	人民币普通股	18,205,673					
香港中央结算有限公司	14,190,849	人民币普通股	14,190,849					
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	12,959,800	人民币普通股	12,959,800					
全国社保基金一零五组合	12,862,011	人民币普通股	12,862,011					
郑炳旭	11,189,600	人民币普通股	11,189,600					
王永庆	10,294,600	人民币普通股	10,294,600					
刘玮巍	10,248,372	人民币普通股	10,248,372					
郑明钗	9,545,455	人民币普通股	9,545,455					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除前表“一致行动的说明”情况外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东省广业集团有限公司	黄敦新	2000 年 08 月 23 日	91440000724782685K	资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理；教育培训；房屋租赁服务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	广业集团直接持有粤桂股份（000833）12.13%股份，通过全资子公司云浮广业硫铁矿集团有限公司（持有 31.31%股份）以及广西广业粤桂投资集团有限公司（持有 11.34%股份）间接持有 42.65%股份。广业集团直接及间接持有粤桂股份 54.78%股份，为粤桂股份的实际控制人。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

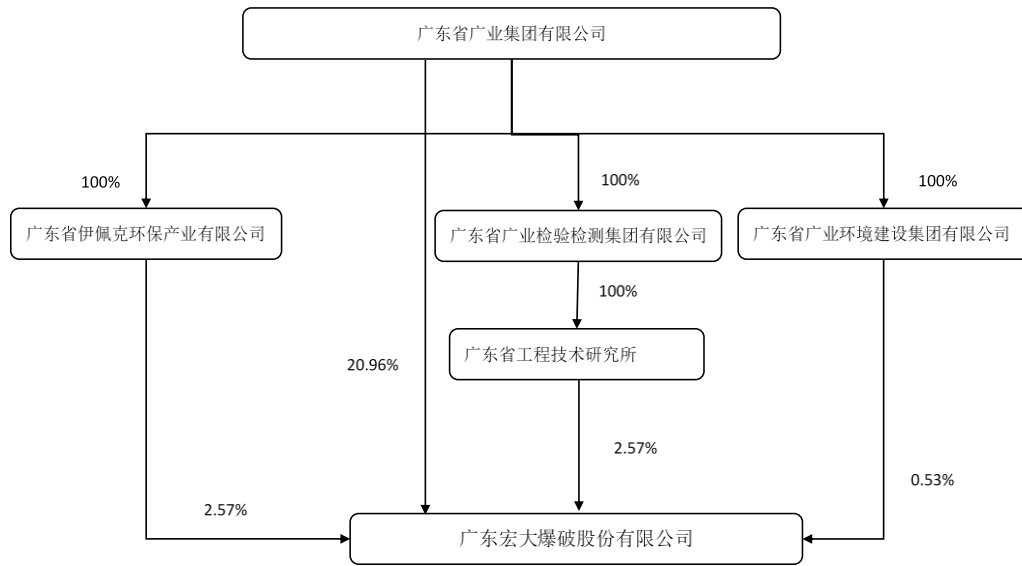
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东省广业集团有限公司	黄敦新	2000 年 08 月 23 日	91440000724782685K	资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理；教育培训；房屋租赁服务
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	广业集团直接持有粤桂股份（000833）12.13%股份，通过全资子公司云浮广业硫铁矿集团有限公司（持有 31.31%股份）以及广西广业粤桂投资集团有限公司（持有 11.34%股份）间接持有 42.65%股份。广业集团直接及间接持有粤桂股份 54.78%股份，为粤桂股份的实际控制人。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
郑炳旭	董事长	现任	男	60	2007年12月04日	2022年12月26日	44,758,400	0	0	0	44,758,400
王永庆	副董事长	现任	男	54	2019年12月27日	2022年12月26日	41,178,400	0	0	0	41,178,400
方健宁	董事	现任	男	49	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
潘源舟	董事	现任	男	48	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
巫韬	董事	现任	男	50	2019年12月20日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
郑明钗	董事	现任	男	56	2019年12月27日	2022年12月26日	38,181,818	0	0	0	38,181,818
邱冠周	独立董事	现任	男	70	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
吴宝林	独立董事	现任	男	56	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
谢青	独立董事	现任	男	56	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
林洁	监事会主席	现任	女	49	2019年03月22日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
马英华	监事	现任	女	42	2013年12月26日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
张焕燕	职工监事	现任	女	35	2019年12月26日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
梁发	总经理	现任	男	42	2019年12月27日	2022年12月26日	0	0	0	0	0
王丽娟	副总经理, 财务负责人	现任	女	49	2013年11月18日	2022年12月26日	0	0	0	0	0

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
赵国文	副总经理， 董事会秘书	现任	男	34	2019年10 月22日	2022年12 月26日	0	0	0	0	0
林伟佳	副总经理	现任	男	39	2019年12 月27日	2022年12 月26日	0	0	0	0	0
郑祥妙	副总经理	现任	男	35	2019年12 月27日	2022年12 月26日	0	0	0	0	0
林建兴	董事	离任	男	57	2018年08 月22日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
邹金凤	董事	离任	女	57	2016年12 月28日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
陈冬冬	董事	离任	女	44	2017年05 月08日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
刘人怀	独立董事	离任	男	79	2013年12 月26日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
赵燕	独立董事	离任	女	49	2013年12 月26日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
王学琛	独立董事	离任	男	58	2017年05 月08日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
宁志喜	监事会主 席	离任	男	58	2014年09 月05日	2019年03 月05日	0	0	0	0	0
肖梅	职工监事	离任	女	48	2007年12 月11日	2019年12 月26日	1,252,625	0	0	0	1,252,625
周育生	副总经理	离任	男	43	2013年10 月23日	2019年12 月27日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	125,371,243	0	0	0	125,371,243

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王永庆	副董事长	任免	2019年12月27日	董事会换届
方健宁	董事	任免	2019年12月27日	董事会换届
潘源舟	董事	任免	2019年12月27日	董事会换届
巫韬	董事	任免	2019年12月27日	董事会换届

邱冠周	独立董事	任免	2019年12月27日	董事会换届
吴宝林	独立董事	任免	2019年12月27日	董事会换届
谢青	独立董事	任免	2019年12月27日	董事会换届
林洁	监事会主席	任免	2019年03月22日	监事会换届
张焕燕	职工监事	任免	2019年12月26日	职工大会换届
梁发	总经理	任免	2019年12月27日	不再担任公司副总经理，改任公司总经理
赵国文	副总经理，董事会秘书	任免	2019年10月22日	新任高级管理人员
林伟佳	副总经理	任免	2019年12月27日	新任高级管理人员
郑祥妙	副总经理	任免	2019年12月27日	新任高级管理人员
林建兴	董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
邹金凤	董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
陈冬冬	董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
刘人怀	独立董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
赵燕	独立董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
王学琛	独立董事	任期满离任	2019年12月27日	公司董事会换届，届满离任
宁志喜	监事会主席	离任	2019年03月05日	工作调动原因申请辞去公司监事会主席职务
肖梅	职工监事	任期满离任	2019年12月26日	公司职工大会换届，届满离任
周育生	副总经理	任期满离任	2019年12月27日	工作调动原因申请辞去公司董事会秘书职务，届满离任，不再担任公司副总经理

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 董事：

郑炳旭先生，1959年11月出生，中共党员，博士，教授级高级工程师。1988年起任广东省宏大爆破工程公司总经理；2003年12月起历任公司及其前身的董事、总经理、首席技术专家、党委书记、董事长；2010年12月2016年12月任公司董事长、总经理职务；2016年12月至今任董事长，2018年5月至今任党委书记。

王永庆先生，1965年10月出生，中共党员，博士，教授级高级工程师。1989年加入广东省宏大爆破工程公司；2003年12月起历任公司及其前身的部门经理、副总经理和常务副总经理。2010年12月至2016年12月在公司任董事、常务副总经理、财务负责人、董事会秘书等职。2016年12月至2019年12月任公司董事、总经理。2019年12月起任公司副董事长。

方健宁先生，1970年8月出生，硕士研究生，会计师、注册会计师，中共党员。中山大学高级管理人员工商管理硕士专业。2010年8月至2010年12月历任公司广东省广业资产经营有限公司审计与监事工作部部长（其间，2010年8月至2010年12月兼任广东宏大爆破股份有限公司监事会主席）；2010年12月至2016年12月曾任于本公司，历任财务负责人、副总经理、董事、党委书记等职；2016年11月至2018年7月任广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事、总经理、党委副书记；2018年7月至2019年12月任广西粤桂广业控股股份有限公司董事、总经理、党委副书记；2019年12月至今任公司控股股东广东省广业集团有限公司经营管理部（集团改革领导小组办公室）部长。2019年12月起任公司董事。

潘源舟先生，1971年4月出生，硕士研究生，企业法律顾问、律师，中共党员。浙江大学光华法学院法律系经济法学专业。2008年4月加入广东省广业资产经营有限公司，历任法律事务部项目经理、副部长，2017年1月至今兼广东省广业绿色基金管理有限公司副总经理、风控负责人，2017年11月至2019年11月任广东省广业集团有限公司法律事务部部长，2018年2月

至今兼任广东广业清怡食品科技有限公司董事，2019年11月至今任广东省广业集团有限公司法律事务部（风险管理部）部长。2019年12月起任公司董事。

巫韬先生，1969年2月出生，湖南大学建设学专业本科学历，工学学士，一级注册建筑师、工程师。2003年1月至2006年9月任广东新广国际集团有限公司投资发展部副总经理，2006年10月至2014年9月任广东新广国际投资有限公司总经理，2013年6月至2016年3月任广东广业林茂投资有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2016年3月至2017年12月任广东省广业资产经营有限公司规划与投资发展部副部长，2017年12月至2019年11月任广东省广业集团有限公司投资管理与资本运营部副部长，2018年8月至2019年11月兼任广东省广业环保产业集团有限公司副总经理（工资关系保留在广业集团总部），2019年11月至今任广东省广业集团有限公司投资建设与资本运营部副部长，主持工作。2019年12月起任公司董事。

郑明钊，男，1963年1月生，采矿工程师，一级建造师，高中毕业。1998年8月至2019年6月任福建省新华都工程有限责任公司董事长、总经理。现任福建省新华都工程有限责任公司董事长，2019年5月起宏大爆破有限公司（即宏大爆破工程集团）董事长。2017年5月起任本公司董事。

邱冠周先生，男，1949年2月出生，工学博士，中国工程院院士。1978年到1987年就读于中南工业大学获硕士、博士学位；1987年至1992年期间任中南工业大学矿物工程系副系主任、系主任、教授、副校长；1992年至2010年任中南大学副校长、教授；现为中南大学教授。国家自然科学基金创新体系学术带头人和国家重点基础研究规划发展项目（973项目）生物冶金项目首席科学家，同时兼任中国颗粒协议常务理事，中国矿业学会常务理事，中国有色金属学会理事常务理事，教育部科学技术委员会材料学部副主任，国际生物湿法冶金学术委员会委员。2019年12月起任公司独立董事。

吴宝林先生，男，1963年12月出生，哈尔滨工业大学博士，研究员，享受国务院特殊津贴专家。1985年毕业于东南大学，1985年至2016年期间曾先后担任中国航天二院副院长、七院院长、四院院长、中国航天科工集团公司总助级科技委副主任等职务。担任二院副院长时，参与完成了红旗某型防空导弹武器系统的定型试验工作，主持完成了该防空导弹武器系统的批生产工作。期间，担任红旗另一型号的改进研制和批生产总指挥，完成了该型号的研制、定型和批生产任务；担任四院院长时，主持完成了东风系列两个型号的定型试验任务，主持完成两型国家重点武器系统的立项工作，曾荣获中国航天科集团公司专项任务特等奖、航天基金奖等多项荣誉。现任南昌嘉捷天剑新材料有限公司、江西嘉捷信达新材料科技有限公司及江西信达航科新材料科技有限公司董事长。同时兼任中国信息协会军民融合专业委员会主任。2019年12月起任公司独立董事。

谢青先生，男，1963年7月出生，本科学历，中国注册会计师，中国注册税务师。1987年至1995年任湖南常德武陵百货大楼会计、副科长、科长，1995年至1999年任湖南武陵会计师事务所副所长，2000年至2004年任华寅会计师事务所有限公司高级经理，2004年至2013年任中磊会计师事务所有限公司副总审计师、副主任会计师，2013年至今任大信会计师事务所副主任会计师，曾任中国证监会第十届、第十一届发行审核委员会委员。现兼任中广天择传媒股份有限公司独立董事、广东东箭汽车科技股份有限公司独立董事、广东景兴健康护理实业股份有限公司独立董事、湖北省宏源药业科技股份有限公司独立董事。2019年12月起任公司独立董事。

#### 监事：

林洁女士，1969年12月出生，毕业于华南理工大学，工学学士，工程师、经济师。1991年7月至2002年7月曾先后在广州市新型建筑材料厂、广东省建材经济技术开发公司、广东省建材工业总公司工作。2002年7月至2013年3月任职于广东省广业资产经营有限公司（即本公司控股股东广东省广业集团有限公司），历任企管部项目经理、监事联络办主任、团委书记、人力资源部副部长、企业管理部副部长。2013年3月至2017年3月曾任广东广业石油天然气有限公司董事、副总经理、党总支书记。2016年12月至2017年4月任广东广业投资集团有限公司副总经理、党委委员。2017年4月至2019年1月任职于广东省广业集团有限公司，任监事与审计工作部部长。2019年3月起任本公司监事会主席。

马英华女士，1978年1月生，中共党员，大学本科学历，管理学学士。2000年起先后任职于金佰利（广州）纸业有限公司、领新达嘉（广州）包装设备有限公司。2005年6月至今任职于广东宏大爆破股份有限公司，历任人事专员、行政中心副主任、党群办副主任。现任公司综合管理中心党群经理。2013年12月26日起任公司监事。

张焕燕女士，1984年11月出生，硕士研究生学历。2012年7月至2013年3月，任职于暨南大学文学院，任华商文化研究中心办公室文秘。2013年4月至2016年4月，任职于广东宏大爆破股份有限公司，历任行政专员、档案管理员等职。2016年5月至2019年3月，任职于宏大爆破有限公司，任宣传专员。2019年4月至今任公司综合党群中心党群专员。2019年12月起任公司监事。

#### 高级管理人员：

梁发先生，1977年7月出生，中共党员，法律硕士。1999年取得律师资格，2002年取得企业法律顾问资格。1999年7月至2011年5月期间历任广东华侨信托投资公司法律顾问、资产管理部副总经理。2011年5月至今，任职于广东宏大爆破股份有限公司，历任企管中心总监、总法律顾问。2012年8月起至2019年12月公司副总经理。2019年12月起任公司总经理。

王丽娟女士，1971年1月出生，中共党员，硕士。持有高级会计师、注册会计师、注册评估师、注册税务师资质证书。1992年7月至1999年12月，任职于中石化新星石油公司广州公司，历任会计主管，计划主管，单位财务负责人。2000年1月至2003年7月，任职于审计署驻广州特派办属下的广州南华会计师事务所有限公司，任审计二部经理。2003年7月至2005年12月，任职于广东省财政厅投资审核中心，任审计师。2006年5月至今在公司工作，历任财务经理、审计部经理、总经理助理、总会计师、副总经理等职，2014年8月至今任公司财务负责人。

赵国文先生，1985年11月出生，本科学历，拥有法律职业资格证书、基金从业资格，已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。曾任职于深圳市东方银座集团有限公司和深圳市立润投资有限公司；2011年9月至2017年10月，任职于金洲慈航集团股份有限公司，任董事、董事会秘书；2017年10月至2019年7月，任职于深圳广田集团股份有限公司，任副总裁、董事会秘书。2019年10月起任公司副总经理兼董事会秘书。

林伟佳先生，1980年3月出生，中共党员，管理学学士，审计师。2003年7月至2008年2月任职于广州地铁集团监察审计部并借调国家审计署广州特派办；2008年2月至2016年11月先后任职于广发证券股份有限公司审计部和投行事业部，历任投资经理、华南区域总经理助理等职务；2016年11月起先后任职于广州市工业转型升级发展基金有限公司和广州轨道交通产业投资基金等投资机构，历任投资总监、副总经理等职务。2019年5月至2019年12月任公司总经理助理兼投资发展事业部总经理。2019年12月起任公司副总经理。

郑祥妙先生，1984年8月出生，中共党员，本科学历，持有非煤矿山主要负责人安全管理资格证，爆破作业安全员证。2011年7月至2012年2月任职于福建小松工程机械有限公司；2012年4月至2018年3月任厦门集博机械设备有限公司总经理；2018年至2019年5月任福建省新华都工程有限责任公司总经理助理；2019年5月至今任福建省新华都工程有限责任公司总经理。2019年12月起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
方健宁	广东省广业集团有限公司	经营管理部(集团改革领导小组办公室)部长	2019年12月01日		是
潘源舟	广东省广业集团有限公司	法律事务部(风险管理部)部长	2019年11月01日		是
巫韬	广东省广业集团有限公司	投资建设与资本运营部副部长	2019年11月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑炳旭	宏大君合科技有限公司	董事	2017年09月22日		否
郑明钗	厦门鑫祥景投资管理有限公司	执行董事	2007年05月22日		否
郑明钗	安溪县清安旅游开发有限公司	执行董事、经理	2017年03月21日		否
吴宝林	南昌嘉捷天剑新材料有限公司	董事长	2019年01月01日		是
吴宝林	江西嘉捷信达新材料科技有限公司	董事长	2019年01月01日		是

邱冠周	中南大学	教授	2010年04月01日		否
谢青	大信会计师事务所	副主任会计师	2013年05月01日		是
谢青	广东东箭汽车科技股份有限公司	独立董事	2017年06月01日		是
谢青	广东景兴健康护理实业股份有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
谢青	湖北省宏源药业科技股份有限公司	独立董事	2016年04月01日		是
梁发	北京中安科创科技发展有限公司	董事	2016年05月20日		否
王丽娟	广州市浪奇实业股份有限公司	独立董事	2014年06月20日		是
王丽娟	广东安居宝数码科技股份有限公司	独立董事	2018年03月20日		是
郑祥妙	厦门鑫祥景投资管理有限公司	监事	2007年05月22日		否
郑祥妙	厦门矿兴贸易有限公司	执行董事、经理	2018年04月26日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定董事以及高级管理人员的薪酬计划及考核方案，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报董事会批准后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑炳旭	董事长	男	60	现任	238.14	否
王永庆	副董事长	男	54	现任	183.42	否
方健宁	董事	男	49	现任	0	是
潘源舟	董事	男	48	现任	0	是
巫韬	董事	男	50	现任	0	是
郑明钗	董事	男	56	现任	0	是
邱冠周	独立董事	男	70	现任	0	否
吴宝林	独立董事	男	56	现任	0	否
谢青	独立董事	男	56	现任	0	否
林建兴	原董事	男	57	任免	0	是
邹金凤	原董事	女	57	任免	0	是
陈冬冬	原董事	女	44	任免	0	是
刘人怀	原独立董事	男	79	任免	12	否

赵燕	原独立董事	女	49	任免	12	否
王学琛	原独立董事	男	58	任免	12	否
林洁	监事会主席	女	49	现任	49.58	否
马英华	监事	女	42	现任	26.94	否
张焕燕	职工监事	女	35	现任	16.18	否
宁志喜	原监事会主席	男	58	离任	11.65	否
肖梅	原职工监事	女	48	任免	40.68	否
梁发	总经理	男	42	现任	197.66	否
王丽娟	副总经理、财务负责人	女	49	现任	192.17	否
赵国文	副总经理、董事会秘书	男	34	现任	43.49	否
林伟佳	副总经理	男	39	现任	75.15	否
郑祥妙	副总经理	男	35	现任	0	是
周育生	原副总经理	男	43	任免	192.73	否
合计	--	--	--	--	1,303.79	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	61
主要子公司在职员工的数量（人）	3,724
在职员工的数量合计（人）	3,785
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,638
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	703
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,857
销售人员	99
技术人员	817
财务人员	178
行政人员	629
其他人员	205
合计	3,785
教育程度	



教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	83
本科	772
大专	664
中专（高中）及以下	2,256
合计	3,785

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬结构由岗位工资、竞业与保密补偿、奖金以及福利等四个部分组成，根据岗位价值及个人能力确定岗位工资，根据公司业绩及个人业绩确定奖金，实行“以业绩为导向”的薪酬分配政策；公司为员工提供职业发展双通道，及时激励及肯定员工的成长，使员工个人职业发展与公司战略相结合，公司薪酬与员工个人成长相匹配。这种薪酬政策有利于巩固人才队伍，为企业的发展提供人力资源保障。

## 3、培训计划

为进一步提升员工综合素质和能力水平，强化公司内部人才队伍建设，公司鼓励员工参与多种培训，不断完善自身的知识结构及提高专业水平。公司制定的员工培训计划分为内部培训和外部培训两部分，其中，内部培训由入职培训、专业培训、素质培训三部分组成；外部培训以学历进修、专业培训为主；同时，通过工作交流、轮岗等多种形式进行人才培养，并鼓励员工在业余时间进行多种形式的充电，在资金、时间等方面提供一定的支持。通过学习型组织的营造、公司对员工培训的支持、对人才培养的导向，形成了公司与员工共同成长的良性循环。2019年公司组织开展了“精鹰计划”人才培养项目，培养对象20人，培养周期为1年，主要通过集中授课、轮岗交流等培养方式，提高员工综合素质。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,329,893
劳务外包支付的报酬总额（元）	70,879,770.00

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。

1、关于股东与股东大会。根据《上市公司股东大会规则》，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的职权、召集、提案及召开等做了详细规定。公司能够平等对待所有股东，确保所有股东的合法权益，尤其重视保护中小股东的合法权利。

2、关于董事与董事会。公司严格按照《公司法》以及《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事、独立董事；公司现有董事9名，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，勤勉尽责，出席董事会和股东大会，对董事会议案提出专业意见；公司董事会下设了战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

3、关于监事和监事会。公司严格按照《公司法》以及《公司章程》的规定选举监事；公司现有监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求；公司各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够对股东负责，对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于信息披露制度。根据证监会及交易所关于上市公司信息披露的相关规定，公司制定了《信息披露管理制度》，要求公司真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者进行沟通交流，通过电话、网络、现场等方式与投资者进行沟通。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自上市以来在业务、人员、资产以及机构、财务方面均独立于控股股东。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.76%	2019 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 23 日	巨潮资讯网《广东宏大爆破股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-007)
2018 年度股东大会	年度股东大会	40.77%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	巨潮资讯网《广东宏大爆破股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-025)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.59%	2019 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	巨潮资讯网《广东宏大爆破股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-056)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘人怀	7	3	4	0	0	否	2
赵燕	7	3	4	0	0	否	2
王学琛	7	3	4	0	0	否	2
邱冠周	1	1	0	0	0	否	1
吴宝林	1	1	0	0	0	否	1
谢青	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《证券法》、《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，关注公司运作规范性，独立履行职责，勤勉尽责，从各自的专业角度，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的建议，对公司董事会审议的事项如关联交易、定期报告、投资项目等均发表了独立、公平的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益起到了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略与投资委员会履职情况：

报告期内，公司战略与投资委员会积极履行职责，严格按照《董事会战略委员会工作细则》的相关要求开展工作。本年度，公司战略与投资委员会积极了解公司经营状况，就重大投资决策与公司管理层保持日常沟通，结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，审议通过了调整公司组织架构的议案。

### 2、审计委员会履职情况：

报告期内，公司审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，认真履行职责，充分发挥了审核与监督作用，共召开了4次会议，对公司每个季度财务情况、聘请年度审计机构、变更会计政策、聘任内部审计负责人等事项进行了审议。

### 3、董事会薪酬考核委员会履职情况：

报告期内，薪酬考核委员会共召开了3次会议，依据公司经营目标的完成情况以及公司高级管理人员的履职情况，对公司高级管理人员进行了年度绩效考核。此外，对公司调整限制性股票回购价格、回购注销部分限制性股票的议案、限制性股票激励计划激励对象年度绩效考核结果进行了审议。

### 4、提名委员会履职情况：

报告期内，提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的相关规定，共召开了2次会议，对董事、高级管理人员候选人的个人情况、任职资格等进行了认真核查。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

### 1、公司董事、监事及高级管理人员的报酬决策程序及确定依据

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定董事以及高级管理人员的薪酬计划及考核方案，董事长薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报董事会批准后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

本报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬制度没有发生变化。

### 2、实施情况

根据公司《高级管理人员薪酬管理办法》，规定了公司高管薪酬由基本年薪、效益奖金和福利津贴三部分组成。公司高级管理人员每年均会在年度董事会上进行年度述职，董事会对高级管理人员进行年度考核，按照《高级管理人员薪酬管理办法》的有关规定计算考核得分，高管薪酬水平与公司效益情况挂钩。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> ）《广东宏大爆破股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告出现重大缺陷、重要缺陷以及一般缺陷。	主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。
定量标准	以营业收入、资产总额作为衡量指标。参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。	
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
宏大爆破按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 18 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 4 月 18 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

### 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2020）050125 号
注册会计师姓名	韩振平、林倩明

审计报告正文

广东宏大爆破股份有限公司全体股东：

#### 1、审计意见

我们审计了广东宏大爆破股份有限公司（以下简称“宏大爆破公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏大爆破公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 2、形成审计意见的基础

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

#### 3、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）采用完工百分比法确认的收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”25和“六、合并财务报表项目注释”38。</p> <p>宏大爆破公司收入主要来源之一为采用完工百分比法确认的工程合同收入。根据完工百分比法确认的收入涉及宏大爆破公司管理层（以下简称管理</p>	<p>（1）评价和测试宏大爆破公司核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的关键内部控制；</p> <p>（2）获取重大工程合同，并验证合同总收入，复核关键合同条款；</p> <p>（3）对主要合同的毛利率进行分析性复核程序。</p> <p>（4）抽样检查相关文件以验证已发生的合同成本；</p> <p>（5）就本年的工程收入，选取样本，检查工程项目合同、入账记录及客户结算记录，以评价收入确认是否与宏大爆破公司的收入确认政策相符；</p>

<p>层)的重大判断和估计,进而可能影响宏大爆破公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入,因此我们将采用完工百分比法确认的收入识别为关键审计事项。</p>	<p>(6)就本年的销售收入,选取部分客户向其发送询证函,询证2019年度销售额以及截至2019年12月31日的应收账款余额;</p> <p>(7)执行截止性测试程序,检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间;</p> <p>(8)评价管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计,并根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比;</p> <p>(9)检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	---

## (二) 应收账款的减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”10和“六、合并财务报表项目注释”3。</p> <p>于2019年12月31日,宏大爆破公司合并财务报表中应收账款的原值为人民币 22.12亿元,坏账准备为人民币 3.17亿元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大,因此我们将应收账款的减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1)对宏大爆破公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评价和测试;</p> <p>(2)分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;</p> <p>(3)获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,重新计算坏账准备计提金额是否准确;</p> <p>(4)通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等,评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(5)检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

## (三) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”21和“六、合并财务报表项目附注”16。</p> <p>截至2019年12月31日,宏大爆破公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币9.84亿元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>(1)复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;</p> <p>(2)了解各资产组的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势;</p> <p>(3)评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法;</p> <p>(4)复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,包括所属资产组的未来销售收入、增长率、预计毛利率以及相关费用等,并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析;</p> <p>(5)审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设。</p> <p>(6)检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

## 4、其他信息

宏大爆破公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宏大爆破公司2019年年度报



告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏大爆破公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏大爆破公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏大爆破公司的财务报告过程。

## 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宏大爆破公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,069,260,683.31	917,338,622.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,868,613.30	314,028,630.15
应收账款	1,895,369,093.71	1,429,235,587.22
应收款项融资	204,355,758.41	
预付款项	57,424,399.89	50,435,920.19
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	154,754,236.59
其中：应收利息		556,284.72
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	950,612,643.16	831,229,939.12
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	418,356,484.72	165,215,889.92
流动资产合计	4,775,867,192.46	3,862,238,825.37
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		13,900,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,457,014.88	86,527,045.02
其他权益工具投资	9,400,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,732,278.49	2,860,788.41
固定资产	1,074,833,820.85	1,086,842,396.02
在建工程	40,508,850.93	14,839,951.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	178,329,253.85	186,890,038.16
开发支出	393,545,033.52	249,987,635.47
商誉	984,493,377.70	984,493,377.70
长期待摊费用	32,142,536.12	24,021,318.70
递延所得税资产	151,954,919.32	116,284,523.52
其他非流动资产	11,820,590.29	5,037,314.83
非流动资产合计	2,959,217,675.95	2,771,684,389.39
资产总计	7,735,084,868.41	6,633,923,214.76
流动负债：		
短期借款	1,260,544,508.06	972,021,633.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	248,402,452.67	173,617,465.24
应付账款	1,328,030,396.95	784,191,535.35
预收款项	36,209,181.30	16,774,213.05

合同负债		
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	90,617,561.54
应交税费	52,896,398.83	51,819,719.15
其他应付款	179,178,568.33	168,409,898.39
其中：应付利息		2,541,908.01
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	436,099,446.00
其他流动负债	179,006,393.04	36,694,240.91
流动负债合计	3,586,346,607.25	2,730,245,712.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	365,245,861.81	408,200,000.00
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	8,380,722.11
预计负债		
递延收益	31,126,199.60	2,482,408.24
递延所得税负债	26,083,965.00	22,662,490.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,894,062.50	441,725,620.92
负债合计	4,018,240,669.75	3,171,971,333.77
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	1,511,436,762.57
减：库存股		
其他综合收益	-465,553.81	
专项储备	17,519,367.77	12,692,096.62
盈余公积	88,209,899.41	72,592,024.86
一般风险准备		
未分配利润	959,783,597.12	763,554,422.19
归属于母公司所有者权益合计	3,284,879,202.85	3,067,384,257.24
少数股东权益	431,964,995.81	394,567,623.75
所有者权益合计	3,716,844,198.66	3,461,951,880.99
负债和所有者权益总计	7,735,084,868.41	6,633,923,214.76

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	510,089,179.87	421,086,400.57
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	600,000.00	2,000,000.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		113,448.28
其他应收款	2,046,555,090.90	408,061,981.64
其中：应收利息		556,284.72
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	831,261,830.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		9,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,063,789,755.33	3,559,108,940.26
其他权益工具投资	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	100,084,876.53
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	4,228,662.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,222,036.17	1,567,020.32
递延所得税资产	78,245,490.74	63,544,670.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,252,459,539.21	3,737,534,169.93
资产总计	4,809,703,809.98	4,568,796,000.42
流动负债：		
短期借款	975,801,571.62	453,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
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	13,557,251.00
应交税费	2,721,482.32	1,198,237.41
其他应付款	552,490,012.21	644,685,865.55
其中：应付利息		1,950,716.65
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	239,000,000.00
其他流动负债		135,720.00
流动负债合计	1,693,555,620.38	1,351,577,073.96
非流动负债：		
长期借款	181,741,065.27	339,200,000.00
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	339,200,000.00
负债合计	1,875,296,685.65	1,690,777,073.96
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	1,900,990,041.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	80,039,364.02	64,421,489.47
未分配利润	239,992,972.82	205,498,444.50
所有者权益合计	2,934,407,124.33	2,878,018,926.46
负债和所有者权益总计	4,809,703,809.98	4,568,796,000.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	5,902,412,006.06	4,579,900,803.95
其中：营业收入	5,902,412,006.06	4,579,900,803.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,403,056,462.69	4,237,156,785.87
其中：营业成本	4,693,272,204.55	3,596,672,521.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,755,667.49	19,293,984.66
销售费用	79,565,822.46	78,656,469.85
管理费用	318,581,755.11	285,898,114.05
研发费用	204,674,765.66	172,785,611.50
财务费用	84,206,247.42	83,850,084.20
其中：利息费用	92,129,140.36	91,236,304.56
利息收入	12,066,148.09	10,092,916.33
加：其他收益	10,690,831.59	9,462,850.58
投资收益（损失以“-”号填列）	27,372,563.90	274,041.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,740,813.43	-2,512,517.89
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）	-125,341,156.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,138,388.90	-27,300,072.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,478,671.05	-12,223,657.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	394,460,722.21	312,957,180.11
加：营业外收入	12,767,756.58	3,902,680.08
减：营业外支出	3,961,474.44	13,588,047.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,267,004.35	303,271,812.23
减：所得税费用	29,757,340.09	38,335,701.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	373,509,664.26	264,936,110.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	373,509,664.26	264,936,110.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,739,460.61
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	306,784,260.77	214,040,675.72
2.少数股东损益	66,725,403.49	50,895,434.56
六、其他综合收益的税后净额	-506,352.72	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-465,553.81	
（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	-465,553.81	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	40,798.91	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-40,798.91	
七、综合收益总额	373,003,311.54	264,936,110.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	306,318,706.96	214,040,675.72
归属于少数股东的综合收益总额	66,684,604.58	50,895,434.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4339	0.3051
（二）稀释每股收益	0.4339	0.3051

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,692,876.35	793,637.72
减：营业成本	1,303,971.00	673,275.00
税金及附加	1,017,373.19	988,164.33
销售费用		
管理费用	56,582,417.44	46,102,965.68
研发费用		
财务费用	7,800,826.45	26,885,353.56
其中：利息费用	58,351,873.29	57,455,036.69
利息收入	51,278,325.41	30,681,800.35
加：其他收益		865,151.90
投资收益（损失以“-”号填列）	206,484,132.90	164,808,704.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-86,824.29	-440,363.80
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）	-994,496.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-172,947.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	141,477,925.01	91,644,788.46
加：营业外收入		266,710.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,477,925.01	91,911,498.46
减：所得税费用	-14,700,820.51	-16,799,522.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,178,745.52	108,711,020.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,178,745.52	108,711,020.66
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	156,178,745.52	108,711,020.66
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	2019 年度	2018 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	5,605,240,670.44	4,847,198,418.21
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	3,894,250.57	598,354.90
收到其他与经营活动有关的现金	530,047,397.29	226,898,715.07
经营活动现金流入小计	6,139,182,318.30	5,074,695,488.18
购买商品、接受劳务支付的现金	3,770,315,884.22	3,204,070,355.45
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	614,128,235.32	555,702,839.52
支付的各项税费	216,847,329.48	216,631,909.86
支付其他与经营活动有关的现金	717,706,437.94	436,257,437.14
经营活动现金流出小计	5,318,997,886.96	4,412,662,541.97
经营活动产生的现金流量净额	820,184,431.34	662,032,946.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,539,625.30	10,462,650.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,561,418.07	7,681,410.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,701,794.94	138,027,736.91
收到其他与投资活动有关的现金	1,485,763,170.12	1,465,022,957.40
投资活动现金流入小计	1,516,566,008.43	1,621,194,755.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,463,009.11	357,701,986.50
投资支付的现金	14,111,500.00	45,779,000.00
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	-3,598,835.16	2,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,604,200,000.00	1,581,022,957.40
投资活动现金流出小计	1,968,175,673.95	1,987,203,943.90
投资活动产生的现金流量净额	-451,609,665.52	-366,009,188.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,265,012.55	31,027,743.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,265,012.55	
取得借款收到的现金	2,017,210,956.63	1,471,907,015.60
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,033,475,969.18	1,502,934,758.96
偿还债务支付的现金	2,025,003,673.94	1,323,369,473.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,712,637.13	179,386,229.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,427,992.85	32,285,047.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,173,872.00
筹资活动现金流出小计	2,255,716,311.07	1,503,929,575.00
筹资活动产生的现金流量净额	-222,240,341.89	-994,816.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-126,917.11	
五、现金及现金等价物净增加额	146,207,506.82	295,028,942.11
加：期初现金及现金等价物余额	771,864,078.26	476,835,136.15
六、期末现金及现金等价物余额	918,071,585.08	771,864,078.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	2,728,535.00	98,031,900.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,269,656.97	428,261,942.18
经营活动现金流入小计	66,998,191.97	526,293,842.18
购买商品、接受劳务支付的现金		4,971,808.29
支付给职工以及为职工支付的现金	32,683,306.80	23,577,160.29
支付的各项税费	1,936,199.32	1,868,218.40
支付其他与经营活动有关的现金	38,986,058.94	73,143,288.95
经营活动现金流出小计	73,605,565.06	103,560,475.93
经营活动产生的现金流量净额	-6,607,373.09	422,733,366.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,181,422,957.40
取得投资收益收到的现金	134,312,869.82	165,283,787.49
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	1,239,200,000.00	
投资活动现金流入小计	1,373,512,869.82	1,346,706,744.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	356,626.27	2,530,214.41
投资支付的现金	6,609,000.00	1,506,639,532.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,440,035,430.56	73,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,447,001,056.83	1,582,169,747.15
投资活动产生的现金流量净额	-73,488,187.01	-235,463,002.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		31,027,743.36
取得借款收到的现金	1,337,710,956.63	838,880,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	91,780,518.38	46,922,371.33
筹资活动现金流入小计	1,429,491,475.01	916,830,114.69
偿还债务支付的现金	1,075,420,000.00	767,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,680,174.94	119,935,059.35
支付其他与筹资活动有关的现金	31,292,960.67	4,795,084.05
筹资活动现金流出小计	1,260,393,135.61	891,810,143.40
筹资活动产生的现金流量净额	169,098,339.40	25,019,971.29
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	89,002,779.30	212,290,335.28
加：期初现金及现金等价物余额	421,066,400.57	208,776,065.29
六、期末现金及现金等价物余额	510,069,179.87	421,066,400.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	707,108,951.00				1,511,436,762.57			12,692,096.62	72,592,024.86		763,554,422.19		3,067,384,257.24	394,567,623.75	3,461,951,880.99	
加：会计政策变更											11,129,131.36		11,129,131.36	918,676.94	12,047,808.30	
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				1,511,436,762.57			12,692,096.62	72,592,024.86		774,683,553.55		3,078,513,388.60	395,486,300.69	3,473,999,689.29	

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,286,178.79		-465,553.81	4,827,271.15	15,617,874.55		185,100,043.57		206,365,814.25	36,478,695.12	242,844,509.37
(一)综合收益总额						-465,553.81				307,995,089.00		307,529,535.19	66,684,604.58	374,214,139.77
(二)所有者投入和减少资本				1,286,178.79						-1,210,828.23		75,350.56	9,222,083.39	9,297,433.95
1.所有者投入的普通股				1,286,178.79						1,932,638.70		1,932,638.70	9,222,083.39	11,154,722.09
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				6,275,795.00								6,275,795.00		6,275,795.00
4.其他				-4,989,616.21						-3,143,466.93		-8,133,083.14		-8,133,083.14
(三)利润分配								15,617,874.55		-121,684,217.20		-106,066,342.65	-39,427,992.85	-145,494,335.50
1.提取盈余公积								15,617,874.55		-15,617,874.55				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-106,066,342.65		-106,066,342.65	-39,427,992.85	-145,494,335.50
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								4,827,271.15					4,827,271.15	4,827,271.15	
1. 本期提取								129,882,375.08					129,882,375.08	129,882,375.08	
2. 本期使用								125,055,103.93					125,055,103.93	125,055,103.93	
(六) 其他															
四、本期期末余额	707,108,951.00				1,512,722,941.36		-465,553.81	17,519,367.77	88,209,899.41		959,783,597.12		3,284,431,962.85	431,964,995.81	3,716,844,198.66

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	701,487,983.00				1,589,066,502.05			12,828,209.47	61,720,922.79		630,533,646.84		2,995,637,264.15	282,359,733.64	3,277,996,997.79	
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	701,487,983.00				1,589,066,502.05			12,828,209.47	61,720,922.79		630,533,646.84		2,995,637,264.15	282,359,733.64	3,277,996,997.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,620,968.00				-77,629,739.48			-136,112.85	10,871,102.07		133,020,775.35		71,746,993.09	112,207,890.11	183,954,883.20
（一）综合收益总额											214,040,675.72		214,040,675.72	50,895,434.56	264,936,110.28
（二）所有者投入和减少资本	5,620,968.00				-77,629,739.48								-72,008,771.48	98,281,471.37	26,272,699.89
1. 所有者投入的普通股	5,620,968.00				25,406,775.36								31,027,743.36	106,615,770.22	137,643,513.58
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					523,000.00								523,000.00		
4. 其他					-103,559,514.84								-103,559,514.84	-8,334,298.85	-111,893,813.69
（三）利润分配									10,871,102.07		-81,019,900.37		-70,148,798.30	-32,285,047.32	-102,433,845.62
1. 提取盈余公积									10,871,102.07		-10,871,102.07				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,148,798.30		-70,148,798.30	-32,285,047.32	-102,433,845.62
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							-136,12.85					-136,12.85	-4,683,968.50	-4,820,081.35
1. 本期提取							97,297,949.53					97,297,949.53		97,297,949.53
2. 本期使用							97,434,062.38					97,434,062.38	-4,683,968.50	92,750,093.88
（六）其他														
四、本期期末余额	707,108,951.00			1,511,436,762.57			12,692,096.62	72,592,024.86			763,554,422.19	3,067,384,257.24	394,567,623.75	3,461,951,880.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	未分配利润	其他	
		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“－”号填列）					6,275,795.00				15,617,874.55	34,494,528.32		56,388,197.87
（一）综合收益总额										156,178,745.52		156,178,745.52
（二）所有者投入和减少资本					6,275,795.00							6,275,795.00
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					6,275,795.00							6,275,795.00
（三）利润分配									15,617,874.55	-121,684,217.20		-106,066,342.65
1. 提取盈余公积									15,617,874.55	-15,617,874.55		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-106,066,342.65		-106,066,342.65
（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				1,907,265,836.49				80,039,364.02	239,992,972.82		2,934,407,124.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	701,487,983.00				1,875,060,266.13				53,550,387.40		177,807,324.21	2,807,905,960.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	701,487,983.00				1,875,060,266.13				53,550,387.40		177,807,324.21	2,807,905,960.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,620,968.00				25,929,775.36				10,871,102.07		27,691,120.29	70,112,965.72
(一)综合收益总额											108,711,020.66	108,711,020.66
(二)所有者投入和减少资本	5,620,968.00				25,929,775.36							31,550,743.36
1. 所有者投入的普通股	5,620,968.00				25,406,775.36							31,027,743.36
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					523,000.00							523,000.00
(三)利润分配									10,871,102.07		-81,019,900.37	-70,148,798.30
1. 提取盈余公积									10,871,102.07		-10,871,102.07	
2. 对所有者(或股东)的分配											-70,148,798.30	-70,148,798.30
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		205,498,444.50	2,878,018,926.46

### 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2019年12月31日，本公司注册资本为人民币707,108,951.00元，实收资本为人民币707,108,951.00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

本公司的控股股东为广东省广业集团有限公司，实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 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4月16日经公司第五届董事会2020年第三次会议批准报出。

## 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31家，本公司本年合并财务报表范围比上年增加4户，减少2户。

截止2019年12月31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
宏大连邵矿业有限公司
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
广东宏大连化民爆有限公司
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



## 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“29 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“33 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2019年12月31日的财务状况及2019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第纳尔为其记账本位币。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“18 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“18 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“18 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“18 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或应收票据，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

存货主要包括工程施工、原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

#### 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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### 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、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。

## 17、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。

## 18、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四、9“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，按本附注四、5、“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。

## 19、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、XX“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。

## 20、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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命。预计净残值是指假定固定资产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。

## 21、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“24 长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、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及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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中其一在本公司内，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。

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。

## 29、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工程收入、民爆产品、防务装备产品销售收入三大方面，公司具体的收入确认原则如下：

### 1、工程收入

#### （1）收入与成本的确认原则

如果工程合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。工程合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工百分比和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

使提供劳务交易结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

#### （2）确定合同完工百分比的方法

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

#### （3）合同预计损失的确认标准和计提方法

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）本公司工程收入成本确认的具体操作流程

① 对于当期实施过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施

过程中可实现的合同收入的总额，根据完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

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

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

④根据完工百分比计量、确认当期的收入和成本。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工百分比-以前会计年度累计已确认的收入

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

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

(5) 本公司工程的结算模式

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

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

(6) 劳务分包模式下的成本确认政策

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

(7) 劳务分包模式下的结算方式和流程

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

## 2、民爆及防务装备产品销售收入

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

## 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 30、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。

### 31、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。

## 32、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。

### 33、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
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	第四届董事会 2019 年第四次会议	

#### 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会2019年第四次会议于2019年4月24日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	314,028,630.15	应收票据	摊余成本	2,500,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	311,528,630.15
其他应收款	摊余成本	154,197,951.87	其他应收款	摊余成本	168,349,683.68
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	13,900,000.00			

长期股权投资	权益法	86,527,045.02	长期股权投资	权益法	91,027,045.02
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,400,000.00

## b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	9,000,000.00			
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,000,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收票据	314,028,630.15			
减：转出至应收款项融资		311,528,630.15		
按新金融工具准则列示的余额				2,500,000.00
其他应收款	154,197,951.87			
减：重新计量预计信用损失准备			-14,151,731.81	
按新金融工具准则列示的余额				168,349,683.68
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	13,900,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		9,400,000.00		
转出至长期股权投资		4,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
长期股权投资	86,527,045.02			
加：可供出售金融资产转入		4,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				91,027,045.02

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	9,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		9,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
其他应收款减值准备	50,845,254.98		-14,151,731.81	36,693,523.17

## b、对公司财务报表的影响

无。

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	763,554,422.19		
应收款项减值的重新计量	14,151,731.81		
相关递延所得税的影响数	-2,103,923.51		
少数股东权益的影响数	-918,676.94		
2019年1月1日	774,683,553.55		

## E、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

a、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；

b、新增“应收款项融资”行项目；

c、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；

d、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；

e、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；

f、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	2019年1月1日(变更后)
货币资金	917,338,622.18		
加：基于实际利率法计提的利息		556,284.72	
按修订的列报要求列示的余额			917,894,906.90



应收利息	556,284.72		
减：基于实际利率法计提的利息		556,284.72	
按修订的列报要求列示的余额			
短期借款	972,021,633.22		
加：基于实际利率法计提的利息		1,266,370.21	
按修订的列报要求列示的余额			973,288,003.43
长期借款	408,200,000.00		
减：基于实际利率法计提的利息		1,275,537.80	
按修订的列报要求列示的余额			409,475,537.80
应付利息	2,541,908.01		
减：基于实际利率法计提的利息		2,541,908.01	
按修订的列报要求列示的余额			

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	2019年1月1日（变更后）
货币资金	421,086,400.57		
加：基于实际利率法计提的利息		556,284.72	
按修订的列报要求列示的余额			421,642,685.29
应收利息	556,284.72		
减：基于实际利率法计提的利息		556,284.72	
按修订的列报要求列示的余额			
短期借款	453,000,000.00		
加：基于实际利率法计提的利息		799,487.92	
按修订的列报要求列示的余额			453,799,487.92
长期借款	339,200,000.00		
减：基于实际利率法计提的利息		1,151,228.73	
按修订的列报要求列示的余额			340,351,228.73
应付利息	1,950,716.65		
减：基于实际利率法计提的利息		1,950,716.65	
按修订的列报要求列示的余额			

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	917,338,622.18	917,894,906.90	556,284.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	314,028,630.15	2,500,000.00	-311,528,630.15
应收账款	1,429,235,587.22	1,429,235,587.22	-12,234,389.88
应收款项融资		311,528,630.15	311,528,630.15
预付款项	50,435,920.19	50,435,920.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	154,754,236.59	168,349,683.68	13,595,447.09
其中：应收利息	556,284.72		-556,284.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	831,229,939.12	831,229,939.12	
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	165,215,889.92	165,215,889.92	
流动资产合计	3,862,238,825.37	3,876,390,557.18	14,151,731.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	13,900,000.00		-13,900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	86,527,045.02	86,527,045.02	4,500,000.00
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	2,860,788.41	2,860,788.41	
固定资产	1,086,842,396.02	1,086,842,396.02	
在建工程	14,839,951.56	14,839,951.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	186,890,038.16	186,890,038.16	
开发支出	249,987,635.47	249,987,635.47	
商誉	984,493,377.70	984,493,377.70	
长期待摊费用	24,021,318.70	24,021,318.70	
递延所得税资产	116,284,523.52	114,180,600.01	-2,103,923.51
其他非流动资产	5,037,314.83	5,037,314.83	
非流动资产合计	2,771,684,389.39	2,769,580,465.88	-2,103,923.51
资产总计	6,633,923,214.76	6,645,971,023.06	12,047,808.30
流动负债：			
短期借款	972,021,633.22	973,288,003.43	1,266,370.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	173,617,465.24	173,617,465.24	
应付账款	784,191,535.35	784,191,535.35	
预收款项	16,774,213.05	16,774,213.05	
合同负债			
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	90,617,561.54	90,617,561.54	
应交税费	51,819,719.15	51,819,719.15	
其他应付款	168,409,898.39	165,867,990.38	-2,541,908.01
其中：应付利息	2,541,908.01		-2,541,908.01
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	436,099,446.00	436,099,446.00	
其他流动负债	36,694,240.91	36,694,240.91	
流动负债合计	2,730,245,712.85	2,728,970,175.05	-1,275,537.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	408,200,000.00	409,475,537.80	1,275,537.80
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	8,380,722.11	8,380,722.11	
预计负债			
递延收益	2,482,408.24	2,482,408.24	
递延所得税负债	22,662,490.57	22,662,490.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	441,725,620.92	443,001,158.72	1,275,537.80
负债合计	3,171,971,333.77	3,171,971,333.77	
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	1,511,436,762.57	1,511,436,762.57	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	12,692,096.62	12,692,096.62	
盈余公积	72,592,024.86	72,592,024.86	
一般风险准备			
未分配利润	763,554,422.19	774,683,553.55	11,129,131.36
归属于母公司所有者权益合计	3,067,384,257.24	3,078,513,388.60	11,129,131.36
少数股东权益	394,567,623.75	395,486,300.69	918,676.94
所有者权益合计	3,461,951,880.99	3,473,999,689.29	12,047,808.30
负债和所有者权益总计	6,633,923,214.76	6,645,971,023.06	12,047,808.30

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	421,086,400.57	421,642,685.29	556,284.72
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	113,448.28	113,448.28	
其他应收款	408,061,981.64	407,505,696.92	-556,284.72
其中：应收利息	556,284.72		-556,284.72
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	831,261,830.49	831,261,830.49	

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	9,000,000.00		-9,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,559,108,940.26	3,559,108,940.26	
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	100,084,876.53	100,084,876.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,228,662.59	4,228,662.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,567,020.32	1,567,020.32	
递延所得税资产	63,544,670.23	63,544,670.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,737,534,169.93	3,737,534,169.93	
资产总计	4,568,796,000.42	4,568,796,000.42	
流动负债：			
短期借款	453,000,000.00	453,799,487.92	799,487.92
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
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	13,557,251.00	13,557,251.00	

应交税费	1,198,237.41	1,198,237.41	
其他应付款	644,685,865.55	642,735,148.90	-1,950,716.65
其中：应付利息	1,950,716.65		-1,950,716.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00	239,000,000.00	
其他流动负债	135,720.00	135,720.00	
流动负债合计	1,351,577,073.96	1,350,425,845.23	-1,151,228.73
非流动负债：			
长期借款	339,200,000.00	340,351,228.73	1,151,228.73
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	339,200,000.00	340,351,228.73	1,151,228.73
负债合计	1,690,777,073.96	1,690,777,073.96	
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	1,900,990,041.49	1,900,990,041.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,421,489.47	64,421,489.47	
未分配利润	205,498,444.50	205,498,444.50	

所有者权益合计	2,878,018,926.46	2,878,018,926.46	
负债和所有者权益总计	4,568,796,000.42	4,568,796,000.42	

调整情况说明

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 34、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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。



在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （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。本公司的董事局已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。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。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事局呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 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。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。	0%、3% 5% 6% 10% 11% 16% 17%
消费税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7% 5% 1%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2% 3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

### 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2019年度、子公司韶关市明华运输有限责任公司2019年度应纳税所得额低于100万元，依据财税〔2019〕13号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。实际执行税率为5%。

（2）子公司江门市新会区润城物资有限公司2019年应纳税所得额低于300万元。依据财税〔2019〕13号通知，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。实际执行税率为10%。

（3）宏华运输公司2019年度应纳税所得额为0.00元，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，2019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【注1】	GR201944000504	2019年	三年
2	广东宏大罗化民爆有限公司【注2】	GR201944005270	2019年	三年
3	宏大爆破有限公司【注3】	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	鞍钢矿业爆破有限公司	GR201721000343	2017年	三年
6	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	GR201834000316	2018年	三年
7	福建省新华都工程有限责任公司	GR201935000474	2019年	三年
8	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	GR201743001591	2017年	三年
9	广东东华机械有限公司	GR201744001760	2017年	三年
10	北京宏大天成防务装备科技有限公司	GR201811005568	2018年	三年
11	广东华威化工有限公司	GR201744006623	2017年	三年
12	广东省四〇一厂	GR201844001898	2018年	三年

【注1】：2020年2月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广东宏大民爆集团有限公司拟被认定为广东省2019年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。广东宏大民爆集团有限公司自2019年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

【注2】：2020年2月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广东宏大罗化民爆有限公司拟被认定为广东省2019年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。广东宏大罗化民爆有限公司自2019年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

【注3】2019年12月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司宏大爆破有限公司拟被认定为广东省2019年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。宏大爆破有限公司自2019年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

## 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	2,482,160.60	1,774,801.88
银行存款	915,589,424.48	540,089,276.38
其他货币资金	151,189,098.23	376,030,828.64
合计	1,069,260,683.31	917,894,906.90
其中：存放在境外的款项总额	14,680,827.09	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	151,189,098.23	145,474,543.92

其他说明

【注】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 133,948,183.14 元，使用受到限制；（2）保函保证金及信用证保证 4,691,800.00 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、扣押等额价值的财产，并已提供保函担保，截至本年末，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	5,800,000.00	2,500,000.00
商业承兑票据	68,613.30	
合计	5,868,613.30	2,500,000.00

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

无

### （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	46,000,000.00
合计	46,000,000.00

### （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	268,126,785.44	
商业承兑票据		149,218,088.51
合计	268,126,785.44	149,218,088.51

### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	165,941,863.15

合计	165,941,863.15
----	----------------

其他说明

### 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	1,922,866,842.14	86.93%	241,884,166.39	112.03%	1,680,982,675.75	2,730,573.95	0.17%	2,730,573.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	289,254,412.46	13.08%	74,867,994.50	25.88%	214,386,417.96	1,634,869,858.72	99.83%	205,634,271.50	12.58%	1,429,235,587.22
其中：										
其中：账龄组合	289,254,412.46	13.08%	74,867,994.50	25.88%	214,386,417.96					
合计	2,212,121,254.60	100.00%	316,752,160.89	14.32%	1,895,369,093.71	1,637,600,432.67	100.00%	208,364,845.45	12.72%	1,429,235,587.22

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款：

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	112,628,607.23	45.00%	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	178,135,214.23			正常施工，正常滚动回款
临沂会宝岭铁矿有限公司	82,689,069.62			长期友好合作单位，业主资信良好，能按合同及时付款
中国核工业华兴建设有限公司	74,117,603.38	7,411,760.34	10.00%	对方资信良好，但回款较慢
神华准格尔能源有限责任公司	71,415,881.57	3,570,794.08	5.00%	正常施工，正常滚动回款
其他	1,266,223,279.50	118,273,004.74	9.34%	

合计	1,922,866,842.14	241,884,166.39	--	--
----	------------------	----------------	----	----

按单项计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款：

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
账龄组合	289,254,412.46	74,867,994.50	25.88%	
合计	289,254,412.46	74,867,994.50	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	170,598,137.29	8,519,906.86	5.00%
1 至 2 年	29,738,184.42	2,939,116.70	10.00%
2 至 3 年	19,272,767.49	5,781,830.25	30.00%
3 至 4 年	14,558,927.02	7,279,463.53	50.00%
4 至 5 年	23,693,595.34	18,954,876.26	80.00%
5 年以上	31,392,800.90	31,392,800.90	100.00%
合计	289,254,412.46	74,867,994.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,624,442,248.24
1 至 2 年	233,774,966.37

2至3年	138,439,305.54
3年以上	215,464,734.45
3至4年	50,602,306.24
4至5年	114,964,825.86
5年以上	49,897,602.35
合计	2,212,121,254.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	2,730,573.95	239,153,592.44				241,884,166.39
按组合计提坏账准备	205,634,271.50		130,766,277.00			74,867,994.50
合计	208,364,845.45	239,153,592.44	130,766,277.00			316,752,160.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 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
第一名	250,285,793.84	11.31%	112,628,607.23
第二名	178,135,214.23	8.05%	
第三名	82,689,069.62	3.74%	
第四名	74,117,603.38	3.35%	7,411,760.34
第五名	71,415,881.57	3.23%	3,570,794.08
合计	656,643,562.64	29.68%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额



以公允价值计量的应收票据，其中：银行承兑汇票	156,264,291.84	128,058,630.15
其中：商业承兑汇票	48,091,466.57	183,470,000.00
合计	204,355,758.41	311,528,630.15

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	54,460,532.71	94.84%	48,329,560.70	95.82%
1 至 2 年	1,610,895.74	2.80%	2,082,419.49	4.13%
2 至 3 年	1,352,971.44	2.36%	23,940.00	0.05%
合计	57,424,399.89	--	50,435,920.19	--

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

预付对象	期末余额	占预付期末余额的比例
第一名	4,396,699.98	7.66%
第二名	4,041,680.00	7.04%
第三名	3,501,269.79	6.10%
第四名	3,113,165.46	5.42%
第五名	2,081,984.32	3.63%
合计	17,134,799.55	29.84%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	174,619,515.96	168,349,683.68

合计	174,619,515.96	168,349,683.68
----	----------------	----------------

## (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	51,833,259.48	50,744,248.96
履约保证金及押金	85,599,419.03	78,481,867.57
员工备用金	21,340,027.75	15,901,748.24
代垫代付款	40,669,438.30	28,450,530.60
其他往来款	28,288,528.05	31,464,811.48
合计	227,730,672.61	205,043,206.85

### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,810,945.49		34,882,577.68	36,693,523.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			22,605,031.15	22,605,031.15
本期转回	876,740.43		4,777,699.46	5,654,439.89
本期核销			532,957.78	532,957.78
2019 年 12 月 31 日余额	934,205.06		52,176,951.59	53,111,156.65

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,737,224.42
1 至 2 年	86,483,539.95
2 至 3 年	26,557,016.65
3 年以上	57,952,891.59

3 至 4 年	12,740,611.04
4 至 5 年	18,072,675.36
5 年以上	27,139,605.19
合计	227,730,672.61

### 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	1,000,000.00	13,957,699.83				14,957,699.83
按组合计提坏账准备						
其中：投标保证金	2,537,212.45	948,200.00	901,249.49			2,584,162.96
履约保证金及押金	15,496,373.51	1,965,374.73	2,665,362.86			14,796,385.38
员工备用金	3,467,912.49	1,093,508.78	58,133.92	359,453.55		4,143,833.80
代垫代付款	5,717,451.28	2,378,104.15	302,232.11			7,793,323.32
其他往来款	8,474,573.44	2,262,143.66	1,727,461.51	173,504.23		8,835,751.36
合计	36,693,523.17	22,605,031.15	5,654,439.89	532,957.78		53,111,156.65

本期湘中测绘对5年以上收不回来的备用金和其他应收款进行核销，金额532,957.78元。

### 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 年以内	9.90%	961,400.00
第二名	往来款	19,000,000.00	1 年以内	9.78%	
第三名	履约保证金及押金	11,246,941.98	1-3 年	5.79%	2,249,388.40
第四名	履约保证金及押金	8,610,660.00	4-5 年	4.43%	1,722,132.00
第五名	往来款	7,660,053.20	1 年以内	3.94%	383,002.66
合计	--	65,745,655.18	--	33.84%	5,315,923.06

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,967,738.33	287,723.36	107,680,014.97	84,032,692.50	330,795.26	83,701,897.24
在产品	19,866,131.31		19,866,131.31	8,532,024.34		8,532,024.34
库存商品	16,439,114.57	33,375.99	16,405,738.58	8,720,454.58	45,892.10	8,674,562.48
周转材料	9,745,731.92		9,745,731.92	13,179,823.03		13,179,823.03
建造合同形成的已完工未结算资产	815,692,780.72	18,777,754.34	796,915,026.38	734,671,823.87	17,530,191.84	717,141,632.03
合计	969,711,496.85	19,098,853.69	950,612,643.16	849,136,818.32	17,906,879.20	831,229,939.12

## (2) 存货跌价准备

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	330,795.26			43,071.90		287,723.36
库存商品	45,892.10			12,516.11		33,375.99
建造合同形成的已完工未结算资产	17,530,191.84	7,638,388.90		6,390,826.40		18,777,754.34
合计	17,906,879.20	7,638,388.90		6,446,414.41		19,098,853.69

计提存货跌价准备的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用或已销售

## (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	11,967,019,774.15
累计已确认毛利	2,143,728,699.33
减：预计损失	18,777,754.34
已办理结算的金额	13,295,055,692.76
建造合同形成的已完工未结算资产	796,915,026.38

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	140,000,000.00	119,000,000.00
结构性存款	100,678,469.89	
预缴税费	20,319,916.52	32,638,011.43
待抵扣进项税额	929,335.83	3,425,485.75
待认证进项税额	7,210,673.97	10,152,392.74
已背书未终止确认商业承兑汇票	149,218,088.51	
合计	418,356,484.72	165,215,889.92

其他说明：

## 9、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											
江门市新安民爆物品有限公司	2,013,075.33			5,582,513.43			5,656,203.53			1,939,385.23	
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	559,226.86			-4,053.04			10,000.00			545,173.82	
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	8,321,990.38			837,581.40					-689,669.49	8,469,902.29	

宏大君合 科技有限 公司	23,398,98 3.04			-3,899,94 0.41					2,177,436 .54	21,676,47 9.17	
北京宏大 天成防务 装备科技 有限公司 【注 1】	13,118,92 7.92	6,002,500 .00		-671,520. 83					-18,449,9 07.09		
昌都市创 合工程有 限公司 【注 2】	4,592,985 .53									4,592,985 .53	
湖南涟邵 建设工程 (集团) 第一安装 工程有限 公司	10,449,28 4.09			51,590.71						10,500,87 4.80	
东莞市宏 大爆破工 程有限公 司	1,835,647 .62			154,405.8 6						1,990,053 .48	
北京冶矿 联科技发 展有限公 司	476,454.2 9			-241,230. 15						235,224.1 4	
广东联合 民爆有限 公司	6,031,469 .96	1,500,000 .00		5,831,614 .87			4,185,000 .00			9,178,084 .83	
湖南涟邵 建设工程 (集团) 第一建筑 工程有限 公司	4,500,000 .00			99,851.59						4,599,851 .59	
广州宏大 广誉投资 合伙企业 (有限合 伙)	15,729,00 0.00									15,729,00 0.00	

小计	91,027,045.02	7,502,500.00		7,740,813.43			9,851,203.53		-16,962,140.04	79,457,014.88	
合计	91,027,045.02	7,502,500.00		7,740,813.43			9,851,203.53		-16,962,140.04	79,457,014.88	

其他说明

【注1】本期并购北京宏大天成防务装备科技有限公司，由联营企业转为子公司；

【注2】本期昌都市创合工程有限公司尚未运营，故无权益法下确认的投资收益。

## 10、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
清远市和联民爆器材有限公司清新分公司	100,000.00	100,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	9,400,000.00	9,400,000.00

## 11、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	1,113,752.80			1,113,752.80
2.本期增加金额	128,509.92			128,509.92
(1) 计提或摊销	128,509.92			128,509.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,242,262.72			1,242,262.72
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	2,732,278.49			2,732,278.49
2.期初账面价值	2,860,788.41			2,860,788.41

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,074,833,820.85	1,086,842,396.02
合计	1,074,833,820.85	1,086,842,396.02

### (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	480,021,395.11	1,105,907,783.25	304,807,800.22	42,033,924.34	1,932,770,902.92
2.本期增加金额	12,075,020.91	173,306,271.18	29,835,073.65	8,276,945.52	223,493,311.26
(1) 购置	11,053,200.68	159,712,456.18	27,620,324.57	7,274,840.68	205,660,822.11
(2) 在建工程转入		3,870,000.00	2,214,749.08	785,149.84	6,869,898.92



(3) 企业合并增加					
开发支出转入	1,021,820.23	9,723,815.00		216,955.00	10,962,590.23
3.本期减少金额	816,701.99	78,026,059.78	37,984,197.49	5,022,118.01	121,849,077.27
(1) 处置或报废	816,701.99	78,026,059.78	37,984,197.49	5,022,118.01	121,849,077.27
4.期末余额	491,279,714.03	1,201,187,994.65	296,658,676.38	45,288,751.85	2,034,415,136.91
二、累计折旧					
1.期初余额	135,878,050.13	494,081,407.18	172,288,252.14	28,905,611.40	831,153,320.85
2.本期增加金额	22,619,741.46	125,526,397.53	38,058,430.26	7,505,340.23	193,709,909.48
(1) 计提	22,613,520.93	125,294,142.00	38,058,430.26	7,505,340.23	193,193,983.61
3.本期减少金额	473,033.02	47,404,956.22	33,448,656.57	4,479,325.42	85,805,971.23
(1) 处置或报废	473,033.02	47,404,956.22	33,448,656.57	4,479,325.42	85,805,971.23
4.期末余额	158,024,758.57	572,202,848.49	176,898,025.83	31,931,626.21	939,057,259.10
三、减值准备					
1.期初余额	5,596,385.66	7,897,041.42	948,217.12	333,541.85	14,775,186.05
2.本期增加金额		4,540,658.14	1,959,341.86		6,500,000.00
(1) 计提		4,540,658.14	1,959,341.86		6,500,000.00
3.本期减少金额		734,821.80	12,915.15	3,392.14	751,129.09
(1) 处置或报废		734,821.80	12,915.15	3,392.14	751,129.09
4.期末余额	5,596,385.66	11,702,877.76	2,894,643.83	330,149.71	20,524,056.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	327,658,569.80	617,282,268.40	116,866,006.72	13,026,975.93	1,074,833,820.85
2.期初账面价值	338,546,959.32	603,929,334.65	131,571,330.96	12,794,771.09	1,086,842,396.02

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,508,850.93	14,839,951.56
合计	40,508,850.93	14,839,951.56

## (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	1,975,596.61		1,975,596.61			
地面站设施建设工程	9,150,948.97		9,150,948.97	5,421,677.91		5,421,677.91
其他零星工程	774,670.29		774,670.29	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	2,212,784.28		2,212,784.28
工业雷管技术改造土建工程项目	1,524,197.78		1,524,197.78			
数据电子雷管自动装配线	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			
雷管自动卡腰机组	1,325,847.36		1,325,847.36			
工业雷管技术改造土建工程项目	1,289,141.25		1,289,141.25			
弹壳注塑自动化生产线技术改造	1,844,400.00		1,844,400.00	1,844,400.00		1,844,400.00
HD-1 总装厂建设工程	1,624,000.00		1,624,000.00			
总仓库征地				2,600,000.00		2,600,000.00
其他	2,849,803.63		2,849,803.63	1,986,419.08		1,986,419.08
合计	40,508,850.93		40,508,850.93	14,839,951.56		14,839,951.56

## (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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营房建设工程			1,975,596.61			1,975,596.61						

地面站 设施建 工程		5,421,67 7.91	5,687,05 3.32	1,957,78 2.26		9,150,94 8.97						
生产线 扩能技 术改造	16,700,0 00.00		9,606,56 1.16			9,606,56 1.16						
爆炸销 毁塔	2,400,00 0.00	2,212,78 4.28	-43,070. 64			2,169,71 3.64						
工业雷 管技术 改造土 建工程 项目	3,200,00 0.00		2,813,33 9.03			2,813,33 9.03						
数据电 子雷管 自动装 配线	9,000,00 0.00		8,923,47 0.24	3,870,00 0.00		5,053,47 0.24						
膨化自 控改造 升级项 目	1,400,00 0.00		1,320,50 0.00			1,320,50 0.00						
雷管自 动卡腰 机组	1,500,00 0.00		1,325,84 7.36			1,325,84 7.36						
弹壳注 塑自动 化生产 线技术 改造		1,844,40 0.00				1,844,40 0.00						
HD-1 总 装厂建 设工程			1,624,00 0.00			1,624,00 0.00						
总仓库 征地		2,600,00 0.00		2,600,00 0.00								
其他		2,761,08 9.37	2,762,91 9.65	1,042,11 6.66	857,418. 44	3,624,47 3.92						
合计	34,200,0 00.00	14,839,9 51.56	35,996,2 16.73	9,469,89 8.92	857,418. 44	40,508,8 50.93	--	--				--

## 14、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	184,444,918.18	8,837,971.60	3,470,228.33	22,703,200.00	219,456,318.11
2.本期增加金额	4,882,500.01	291,250.01	8,691.67		5,182,441.69
(1) 购置	2,282,500.01	291,250.01	8,691.67		2,582,441.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入	2,600,000.00				2,600,000.00
3.本期减少金额	3,466,628.00				3,466,628.00
(1) 处置	3,466,628.00				3,466,628.00
4.期末余额	185,860,790.19	9,129,221.61	3,478,920.00	22,703,200.00	221,172,131.80
二、累计摊销					
1.期初余额	22,358,372.85	3,058,745.44	1,151,341.66	5,997,820.00	32,566,279.95
2.本期增加金额	4,994,275.31	947,024.37	555,042.69	4,222,820.00	10,719,162.37
(1) 计提	4,994,275.31	947,024.37	555,042.69	4,222,820.00	10,719,162.37
3.本期减少金额	442,564.37				442,564.37
(1) 处置	442,564.37				442,564.37
4.期末余额	26,910,083.79	4,005,769.81	1,706,384.35	10,220,640.00	42,842,877.95
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	158,950,706.40	5,123,451.80	1,772,535.65	12,482,560.00	178,329,253.85
2.期初账面价值	162,086,545.33	5,779,226.16	2,318,886.67	16,705,380.00	186,890,038.16

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
娄底火车站北侧	1,036,745.44	办理中

其他说明：

## 15、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		确认为固定资产	转入当期损益		
HD-1 项目	201,252,764.50	451,816.39	151,560,165.68		10,896,790.23			342,367,956.34
JK 项目	6,089,378.08	177,793.94			41,800.00			6,225,372.02
GTF 项目	3,116,274.50	969,843.83			7,500.00			4,078,618.33
Z1701 项目	13,229,374.02	2,190,272.89	4,247,850.24					19,667,497.15
Z1702 项目	2,218,035.56	7,418.81	83,099.59		16,500.00			2,292,053.96
Z1703 项目	2,198,884.06	36,677.25	255,712.60					2,491,273.91
Z1705 项目	9,065,506.82	1,214,414.59						10,279,921.41
Z1706 项目	7,010,302.36		1,201,148.16			8,211,450.52		
Z1707 项目	5,807,115.57		335,224.83					6,142,340.40
合计	249,987,635.47	5,048,237.70	157,683,201.10		10,962,590.23	8,211,450.52		393,545,033.52

其他说明

## 16、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
广东省四〇一厂	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

## 17、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	6,364,533.64	1,664,050.46	1,463,821.57		6,564,762.53
项目临建设施	12,133,311.75	8,089,924.01	3,368,153.80	1,200.00	16,853,881.96
项目电力及其他设施	2,214,488.66	10,686,813.94	5,087,058.07	176,884.03	7,637,360.50
厂房配套建设	3,308,984.65		2,222,453.52		1,086,531.13
合计	24,021,318.70	20,440,788.41	12,141,486.96	178,084.03	32,142,536.12

其他说明

## 18、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	383,011,442.27	58,031,947.61	249,816,844.55	37,975,917.47
内部交易未实现利润	12,298,349.27	1,729,127.25	5,545,514.90	831,827.25
可抵扣亏损	333,083,915.11	83,270,978.76	305,716,018.07	73,163,774.48

其他	51,915,257.55	8,922,865.70	11,981,816.77	2,209,080.81
合计	780,308,964.20	151,954,919.32	573,060,194.29	114,180,600.01

## (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	99,866,659.06	17,191,388.88	112,928,039.01	18,990,413.43
企业改制资产评估增值	8,759,119.69	1,378,195.72	10,269,043.47	2,395,021.61
暂时性差异	50,095,869.39	7,514,380.40	8,513,703.52	1,277,055.53
合计	158,721,648.14	26,083,965.00	131,710,786.00	22,662,490.57

## (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		151,954,919.32		114,180,600.01
递延所得税负债		26,083,965.00		22,662,490.57

## (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	26,867,387.02	27,109,533.89
可抵扣亏损	44,617,096.98	39,239,898.84
合计	71,484,484.00	66,349,432.73

## (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
2019 年		237,884.01	
2020 年	148,509.69	148,509.69	
2021 年	14,995,604.17	14,995,604.17	
2022 年	14,328,835.52	14,328,835.52	

2023 年	9,529,065.45	9,529,065.45	
2024 年	5,615,082.15		
合计	44,617,096.98	39,239,898.84	--

其他说明：

## 19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付临时设施款	9,290,089.20	3,491,919.63
预付设备款	2,530,501.09	1,432,771.20
预付开发支出款项		112,624.00
合计	11,820,590.29	5,037,314.83

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,000,718.33
抵押借款	281,242,936.44	512,480,154.47
保证借款	979,301,571.62	458,807,130.63
合计	1,260,544,508.06	973,288,003.43

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,465,078.37	1,518,147.71
银行承兑汇票	245,937,374.30	172,099,317.53
合计	248,402,452.67	173,617,465.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



## 22、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	317,127,179.37	391,475,627.65
应付工程款	906,079,877.71	276,441,034.18
应付服务费	1,263,351.53	8,098,001.94
应付质量保证金	82,020,168.37	66,394,616.03
其他	21,539,819.97	41,782,255.55
合计	1,328,030,396.95	784,191,535.35

## 23、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	20,752,882.61	7,541,173.32
预收货款	15,456,298.69	9,233,039.73
合计	36,209,181.30	16,774,213.05

## 24、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	90,465,021.25	596,971,003.72	575,972,453.65	111,463,571.32
二、离职后福利-设定提存计划	152,540.29	37,061,942.26	37,074,865.80	139,616.75
三、辞退福利		2,292,085.29	1,816,565.29	475,520.00
合计	90,617,561.54	636,325,031.27	614,863,884.74	112,078,708.07

## (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	77,466,491.13	517,476,443.40	491,929,848.61	103,013,085.92
2、职工福利费	132,064.94	25,163,972.15	25,296,037.09	
3、社会保险费	95,843.85	22,244,964.94	22,237,509.01	103,299.78
其中：医疗保险费	76,633.68	17,649,081.21	17,660,574.26	65,140.63
工伤保险费	14,024.43	2,943,852.84	2,926,649.59	31,227.68
生育保险费	5,185.74	1,652,030.89	1,650,285.16	6,931.47
4、住房公积金	7,946,685.27	19,981,255.87	23,786,343.95	4,141,597.19
5、工会经费和职工教育经费	4,823,936.06	8,287,638.58	8,905,986.21	4,205,588.43
其他		3,816,728.78	3,816,728.78	
合计	90,465,021.25	596,971,003.72	575,972,453.65	111,463,571.32

## (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	148,062.35	34,355,125.32	34,367,519.55	135,668.12
2、失业保险费	4,477.94	1,358,177.44	1,358,706.75	3,948.63
3、企业年金缴费		1,348,639.50	1,348,639.50	
合计	152,540.29	37,061,942.26	37,074,865.80	139,616.75

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,836,054.38	21,879,959.07
企业所得税	29,148,848.61	20,830,971.01
个人所得税	4,554,929.09	3,206,431.60
城市维护建设税	1,183,401.03	1,022,310.59
房产税	41,791.00	630,981.96
教育费附加	811,151.51	1,209,306.00

其他	1,320,223.21	3,039,758.92
合计	52,896,398.83	51,819,719.15

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	179,178,568.33	165,867,990.38
合计	179,178,568.33	165,867,990.38

### (1) 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	74,480,102.75	108,202,382.50
押金、保证金	73,420,618.86	43,521,303.43
其他	31,277,846.72	14,144,304.45
合计	179,178,568.33	165,867,990.38

#### 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	5,400,000.00	合同未执行完毕
合计	14,400,000.00	--

其他说明

## 27、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	435,000,000.00
一年内到期的长期应付款		1,099,446.00
合计	190,000,000.00	436,099,446.00

其他说明：

## 28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,788,304.53	36,694,240.91
已背书未终止确认票据负债	149,218,088.51	
合计	179,006,393.04	36,694,240.91

## 29、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	183,504,796.54	69,124,309.07
信用借款	181,741,065.27	340,351,228.73
合计	365,245,861.81	409,475,537.80

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、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	6,861,704.08
二、辞退福利	2,396,461.94	1,519,018.03
合计	9,438,036.09	8,380,722.11

### (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	6,861,704.08	6,969,962.04
二、计入当期损益的设定受益成本	902,569.73	592,609.56
1.当期服务成本	364,270.73	192,850.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	-395,956.97	78,005.27
4.利息净额	934,255.97	321,754.29
四、其他变动	722,699.66	700,867.52
五、期末余额	7,041,574.15	6,861,704.08

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	6,861,704.08	6,969,962.04
二、计入当期损益的设定受益成本	902,569.73	592,609.56
四、其他变动	722,699.66	700,867.52
五、期末余额	7,041,574.15	6,861,704.08

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供的补充退休后福利计划。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

公司根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债和市场公司债收益率来确定利率进行折现；所有福利年增长率和年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率使用城镇从业人员生命表。

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-393,596.54
降低1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	442,455.66
提高1个百分点对服务成本的影响	无影响
降低1个百分点对服务成本的影响	无影响

### 31、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	2,482,408.24	29,391,200.00	747,408.64	31,126,199.60	
合计	2,482,408.24	29,391,200.00	747,408.64	31,126,199.60	--

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
露采场高陡边坡植被恢复关键技术研究	70,000.00			70,000.00				与收益相关
两化融化与工业信息化	1,387,413.24			235,539.26			1,151,873.98	与资产相关
铵油生产线政府补助	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相关
省级安全生产项目	239,995.00			80,004.00			159,991.00	与资产相关
机器人技改项目	535,000.00			60,000.00			475,000.00	与资产相关
乳化线技改政府补助资金		1,030,000.00		85,830.00			944,170.00	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		3,061,200.00		191,035.38			2,870,164.62	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
合计	2,482,408.24	29,391,200.00		747,408.64			31,126,199.60	

其他说明：

### 32、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						707,108,951.00

其他说明：

### 33、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	104,528.36	5,094,144.57	1,507,153,320.31
其他资本公积	4,283,442.26	6,275,795.00		5,569,621.05
合计	1,511,436,762.57	6,380,323.36	5,094,144.57	1,512,722,941.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注1】股份溢价本期增加为本公司的子公司宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司因购买少数股权付出的对价与购买日应享受的净资产份额之间的差额；本期减少为本公司处置子公司厦门市集博机械设备有限公司形成。

【注2】其他资本公积本期增加为限制性股票股权激励的摊销。

### 34、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		-595,709.08			-89,356.36	-465,553.81	-40,798.91	-465,553.81
其他债权投资公允价值变动		-595,709.08			-89,356.36	-465,553.81	-40,798.91	-465,553.81
其他综合收益合计		-595,709.08			-89,356.36	-465,553.81	-40,798.91	-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：

### 35、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	12,692,096.62	129,882,375.08	125,055,103.93	17,519,367.77
合计	12,692,096.62	129,882,375.08	125,055,103.93	17,519,367.77

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

### 36、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	72,592,024.86	15,617,874.55		88,209,899.41
合计	72,592,024.86	15,617,874.55		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：

### 37、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	763,554,422.19	630,533,646.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,129,131.36	
调整后期初未分配利润	774,683,553.55	630,533,646.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,784,260.77	214,040,675.72
减：提取法定盈余公积	15,617,874.55	10,871,102.07
应付普通股股利	106,066,342.65	70,148,798.30
期末未分配利润	959,783,597.12	763,554,422.19

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 11,129,131.36 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、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	5,887,765,718.93	4,680,668,375.01	4,559,103,950.27	3,586,507,426.47
其他业务	14,646,287.13	12,603,829.54	20,796,853.68	10,165,095.14
合计	5,902,412,006.06	4,693,272,204.55	4,579,900,803.95	3,596,672,521.61

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

### 39、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	8,671,164.76	6,792,635.87
教育费附加	6,948,473.68	5,693,579.74
房产税	2,630,886.27	2,491,093.67
土地使用税	837,091.77	1,663,898.84
车船使用税	836,615.11	538,084.02
印花税	1,900,631.03	1,537,720.56
其他	930,804.87	576,971.96
合计	22,755,667.49	19,293,984.66

其他说明：

### 40、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	36,540,269.52	35,436,935.17
广告宣传费	1,331,490.76	418,007.34
运输及装卸费	35,684,134.07	32,913,881.29
折旧费	426,651.21	355,761.07
其他	5,583,276.90	9,531,884.98
合计	79,565,822.46	78,656,469.85

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	25,549,634.97	18,688,409.72
职工薪酬	184,834,862.01	160,790,339.46
差旅费	12,107,405.63	11,078,877.19
业务招待费	13,543,746.20	13,574,376.91
折旧费	25,513,185.60	31,627,113.34
中介及咨询费	9,098,052.34	7,554,321.31
资产摊销	8,789,521.51	8,409,164.42
租赁费	8,089,927.02	8,922,348.50
其他	31,055,419.83	25,253,163.20
合计	318,581,755.11	285,898,114.05

其他说明：

#### 42、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	69,571,997.60	62,684,670.60
直接投入费用	105,662,828.28	88,667,244.46
折旧费用	11,542,498.11	7,830,164.25
无形资产摊销	12,270.00	421,987.15
新产品设计费	591,137.63	2,138,990.46
其他	17,294,034.04	11,042,554.58
合计	204,674,765.66	172,785,611.50

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,129,140.36	91,236,304.56
减：利息收入	12,066,148.09	10,092,916.33
汇兑损益	123,814.14	-940.71
银行手续费	1,762,758.66	1,683,335.80

其他	2,256,682.35	1,024,300.88
合计	84,206,247.42	83,850,084.20

其他说明：

#### 44、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	10,496,446.91	9,431,855.98
个税手续费返还	194,384.68	30,994.60
合计	10,690,831.59	9,462,850.58

#### 45、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	7,740,813.43	-2,512,517.89
处置长期股权投资产生的投资收益	7,467,360.74	-7,106,435.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		75,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	810,952.00	
处置持有至到期投资取得的投资收益	11,353,437.73	9,817,494.97
合计	27,372,563.90	274,041.33

其他说明：

#### 46、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	-16,953,841.26	
应收账款减值损失	-108,387,315.44	
合计	-125,341,156.70	

其他说明：

#### 47、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-20,898,142.97
二、存货跌价损失	-7,638,388.90	-6,401,929.89
十四、其他	-6,500,000.00	
合计	-14,138,388.90	-27,300,072.86

其他说明：

**48、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
处置非流动资产的利得（"损失"）	-3,478,671.05	-12,223,657.02
其中:固定资产处置利得（"损失"）	-3,478,671.05	-12,223,657.02
合计	-3,478,671.05	-12,223,657.02

**49、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		323,900.00	
非流动资产毁损报废利得	95,712.07		95,712.07
罚款收入	28,283.33		28,283.33
长期挂账无需支付的款项	12,158,442.78		12,158,442.78
其他	485,318.40	3,578,780.08	
合计	12,767,756.58	3,902,680.08	12,767,756.58

其他说明：

**50、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	450,000.00	846,000.00	450,000.00
罚款滞纳金	760379.98	156184.21	760379.98
非常损失	1,417.20	10,161.49	1,417.20
其他	1,514,424.04	27,433.89	1,514,424.04

非流动资产毁损报废损失	1,235,253.22	12,548,268.37	1,235,253.22
罚款	3,100.00	70,780.00	3,100.00
合计	3,961,474.44	13,588,047.96	3,961,474.44

其他说明：

## 51、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	64,020,828.62	53,831,491.17
递延所得税费用	-34,263,488.53	-15,495,789.22
合计	29,757,340.09	38,335,701.95

### (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	403,267,004.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,816,751.09
子公司适用不同税率的影响	5,727,891.35
调整以前期间所得税的影响	689,456.00
非应税收入的影响	-51,690,855.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,316,761.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,989.19
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	1,319,116.76
研发费用加计扣除的影响	-21,840,242.71
税率变化对递延所得税资产的影响	-1,378,954.70
可抵扣亏损到期的影响	-4,417,521.78
其他	-1,711,072.75
所得税费用	29,757,340.09

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注见十二节 七、34 其他综合收益。

**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	39,140,238.27	10,643,250.58
利息收入	9,407,745.18	9,536,631.61
保证金	141,565,111.49	34,299,412.76
往来款及其他	339,934,302.35	172,419,420.12
合计	530,047,397.29	226,898,715.07

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	117,329,357.66	194,137,729.70
销售费用支付的现金	45,621,840.62	16,411,608.50
保证金	95,877,187.42	48,037,244.37
支付往来款及其他	458,878,052.24	177,670,854.57
合计	717,706,437.94	436,257,437.14

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	448,200,000.00	1,465,022,957.40
结构性存款赎回	1,035,000,000.00	
其他	2,563,170.12	
合计	1,485,763,170.12	1,465,022,957.40

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	469,200,000.00	1,581,022,957.40
结构性存款支出	1,135,000,000.00	
合计	1,604,200,000.00	1,581,022,957.40

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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

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
支付售后回租设备租金		1,173,872.00
合计		1,173,872.00

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	373,509,664.26	264,936,110.28
加：资产减值准备	139,479,545.60	27,300,072.86
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	193,838,419.40	183,054,457.69
无形资产摊销	10,719,162.37	11,145,729.94
长期待摊费用摊销	12,141,486.96	12,810,938.30
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）	3,478,671.05	-12,223,657.02
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,142,108.30	12,548,268.37

财务费用（收益以“-”号填列）	85,218,301.63	76,952,384.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,372,563.90	-274,041.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,774,319.31	-9,275,503.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,421,474.43	-851,614.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,574,678.53	-231,889,388.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	814,779,878.93	227,362,126.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-525,985,980.37	100,437,063.43
其他	-105,836,739.48	
经营活动产生的现金流量净额	820,184,431.34	662,032,946.21
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	918,071,585.08	771,864,078.26
减：现金的期初余额	771,864,078.26	476,835,136.15
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,207,506.82	295,028,942.11

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,098,742.70
其中：	--
其中：广州增化运输有限责任公司	2,098,742.70
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	396,947.76
其中：	--
其中：广州增化运输有限责任公司	396,947.76
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,701,794.94

其他说明：



**(3) 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	918,071,585.08	771,864,078.26
其中：库存现金	2,482,160.60	1,774,801.88
可随时用于支付的银行存款	915,589,424.48	540,089,276.38
可随时用于支付的其他货币资金		230,000,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	918,071,585.08	771,864,078.26

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	151,189,098.23	开票保证金、诉讼冻结资金
应收票据	46,000,000.00	
合计	197,189,098.23	--

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	--	--	14,159,474.18
其中：美元	774,806.22	6.9762	5,405,203.14
欧元			
港币			
第纳尔	131,606,458.25	0.0665	8,754,271.04
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：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 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
HD-1 项目专用政府补助	25,000,000.00	递延收益	
生产线技术改造补助	4,391,200.00	递延收益	747,408.64
地质环境质量费用（奖补资金）	1,404,700.00	其他收益	1,404,700.00
高新企业奖励	732,200.00	其他收益	732,200.00
回流所得税奖励	1,346,473.00	其他收益	1,346,473.00
经济总量资质晋升奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
社保补贴	542,967.36	其他收益	542,967.36
生产线技术改造补助	1,490,000.00	其他收益	1,490,000.00
税费减免	445,156.64	其他收益	445,156.64
稳岗补贴	1,185,229.62	其他收益	1,185,229.62
研发补助	2,452,311.65	其他收益	2,452,311.65
合计	39,140,238.27		10,496,446.91

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京宏大天成防务装备科技有限公司	2018年01月03日	18,449,907.09	35.00%	现金出资	2019年05月31日	控制	43,518,216.38	6,025,790.17

其他说明：

明华公司为宏大天成的第一大股东，持有宏大天成35%的股权；李军强为宏大天成第二大股东，持有宏大天成34%的股权。明华公司与李军强双方签署《一致行动协议》，公司为宏大天成的实际控制人。

## 2、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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门市集博机械设备有限公司		100.00%	注销	2019年08月07日	准予注销登记通知书		0.00%	16,856,533.07	16,856,533.07			
广州增化运输有限责任公司	2,098,710.00	100.00%	出售	2020年03月31日	股权转让合同约定	658,272.89	0.00%				不适用	

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

### 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年新设主体如下：

名称	设立时间	年末净资产	合并日至年末净利润
宏大辽邵矿业有限公司	2019年7月1日	8,698,814.64	936,748.21
宏大爆破马来西亚有限公司	2019年10月10日		
宏大爆破巴基斯坦有限公司	2019年4月17日		

## 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
广东宏大连化民爆有限公司	清远市	清远市	雷管生产		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%	35,838,402.29	30,218,286.48	209,957,833.07
北京中科力爆炸技术工程有限公司	49.00%	1,087,276.38	980,000.00	27,594,435.35
广东华威化工有限公司	25.19%	4,995,855.26		20,649,426.76
广东省四〇一厂	22.11%	4,495,953.08		26,083,076.41
江门市新会区润城物资有限公司	49.00%	13,129,475.34	6,746,718.49	23,956,756.20

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	558,271,395.69	64,489,522.87	622,760,918.56	191,571,627.03	2,330,501.42	193,902,128.45	567,874,861.65	68,277,396.40	636,152,258.05	225,808,600.67	1,022,738.28	226,831,338.95
北京中科力爆炸技术工程有限公司	136,994,833.95	27,603,336.43	164,598,170.38	110,837,260.74	0.00	110,837,260.74	131,249,152.37	28,222,596.12	159,471,748.49	106,541,893.20		106,541,893.20
广东华威化工有限公司	38,287,543.48	61,408,718.60	99,696,262.08	8,320,639.38	5,757,248.22	14,077,887.60	21,888,302.06	63,369,661.61	85,257,963.67	13,346,570.95	6,129,648.22	19,476,219.17
广东省四〇一厂	69,021,396.29	63,487,737.75	132,509,134.04	10,832,338.97	10,940,112.80	21,772,451.77	35,246,282.74	70,578,989.46	105,825,272.20	7,536,957.16	9,083,160.92	16,620,118.08
江门市新会区润城物资有限公司	40,247,874.52	23,748,694.20	63,996,568.72	10,485,475.92	4,619,753.61	15,105,229.53	22,268,829.27	25,622,473.41	47,891,302.68	6,897,978.92	5,128,018.95	12,025,997.87

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	645,780,696.87	77,998,469.16	77,998,469.16	92,073,688.34	548,641,417.62	68,522,191.55	68,522,191.55	124,075,792.24
北京中科力爆炸技术工程有限公司	87,976,294.41	2,259,151.47	2,175,888.39	2,801,635.96	83,505,765.47	3,047,086.57	3,047,086.57	4,528,996.79
广东华威化工有限公司	103,968,154.83	19,836,629.98	19,836,629.98	8,953,278.14	110,617,745.56	14,584,477.65	14,584,477.65	21,012,156.59
广东省四〇一厂	107,957,582.50	20,939,515.67	20,939,515.67	38,186,422.77	109,547,188.05	23,257,573.79	23,257,573.79	6,898,306.72

江门市新会区润城物资有限公司	132,742,193.71	26,794,847.63	26,794,847.63	-3,770,775.70	114,903,631.30	17,687,283.62	17,687,283.62	11,529,940.65
----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

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)第一安装工程有限责任公司	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
北京冶矿联科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务、企业咨询	38.00%		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
------------------------	-----	-----	-------------------------	--------	-----

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	北京冶矿联科技发展有限公司	北京宏大和创防务技术有限公司	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	北京冶矿联科技发展有限公司	北京宏大和创防务技术有限公司	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	56,205,387.96	49,741,282.20	10,091,574.58	811,662.56	12,287,875.39	21,027,001.01	2,071,922.96	6,660,422.97	159,218,649.48	62,271,251.12	74,026,298.80	9,062,166.70	1,415,532.68	13,612,180.47	24,455,275.98	1,838,736.56	4,414,865.70	138,522,467.66
非流动资产	12,152,897.74	2,738,116.02	2,895,610.55	0.00	12,241,955.47	1,441,289.37	1,379,004.93	6,267,898.25	4,239,748.95	12,329,264.50	2,051,851.09	3,566,833.85	38,211.48	1,942,708.48	2,449,884.45	1,479,205.94	3,877,714.16	2,200,616.08
资产合计	68,358,285.70	52,479,398.22	12,987,185.13	811,662.56	24,529,830.86	22,468,290.38	3,450,927.89	12,928,321.22	163,458,398.43	74,600,515.62	76,078,149.89	12,629,000.55	1,453,744.16	15,554,888.95	26,905,160.43	3,317,942.50	8,292,579.86	140,723,083.74
流动负债	28,045,056.58	20,096,764.23	4,258,880.39	192,651.68	10,967,676.37	3,291,806.45	1,837,507.57	2,928,321.22	129,135,639.61	34,465,185.49	51,519,362.07	4,577,914.50	199,917.09	5,363,674.42	4,652,133.82	1,803,564.25	292,579.86	106,901,879.56
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	2,440,000.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
负债合计	28,045,056.58	20,096,764.23	4,258,880.39	192,651.68	13,407,676.37	3,291,806.45	1,837,507.57	2,928,321.22	129,135,639.61	34,465,185.49	51,519,362.07	4,577,914.50	199,917.09	5,363,674.42	4,652,133.82	1,803,564.25	292,579.86	106,901,879.56

少数 股东 权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属 于母 公司 股东 权益	40,31 3,229 .12	32,38 2,633 .99	8,728 ,304. 74	619,0 10.88	11,12 2,154 .49	19,17 6,483 .93	1,613 ,420. 32	10,00 0,000 .00	34,32 2,758 .82	40,13 5,330 .13	24,55 8,787 .82	8,051 ,086. 05	1,253 ,827. 07	10,19 1,214 .53	22,25 3,026 .61	1,514 ,378. 25	8,000 ,000. 00	33,82 1,204 .18
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	11,69 0,836 .45	10,51 4,641 .26	1,990 ,053. 48	235,2 24.14	4,448 ,861. 79	9,396 ,477. 13	322,6 84.06	4,600 ,000. 00	5,148 ,413. 82	11,63 9,245 .74	7,468 ,327. 38	1,835 ,647. 62	476,4 54.29	4,076 ,485. 81	10,90 3,983 .04	302,8 75.65	3,680 ,000. 00	5,073 ,180. 63
对联 营企 业权 益投 资的 账面 价值	10,50 0,874 .80	9,178 ,084. 83	1,990 ,053. 48	235,2 24.14	7,816 ,476. 09	21,67 6,479 .17	545,1 73.82	4,592 ,985. 53	4,599 ,851. 59	10,44 9,284 .09	6,031 ,469. 96	1,835 ,647. 62	476,4 54.29	8,321 ,990. 38	23,39 8,983 .04	559,2 26.86	4,592 ,985. 53	4,500 ,000. 00
营业 收入	20,75 8,050 .31	933,9 19,96 2.68	17,89 0,774 .45	0.00	14,54 5,203 .77	25,28 2,766 .24	45,60 9,640 .64	0.00	158,4 46,29 6.37	41,74 9,574 .37	658,9 17,56 5.43	5,034 ,102. 92	188,6 79.24	29,57 0,000 .00	23,05 3,442 .70	41,32 6,492 .30	0.00	199,3 00,45 0.20
净利 润	177,8 98.99	15,02 6,046 .17	677,2 18.69	-634, 816.1 9	933,4 76.71	-3,07 6,542 .68	-20,2 65.21	0.00	645,7 80.30	126,2 02.81	6,383 ,958. 30	-893, 528.7 1	-622, 721.3 1	295,5 78.13	-454, 742.1 2	-135, 062.0 9	0.00	665,6 77.29
综合 收益 总额	177,8 98.99	15,02 6,046 .17	677,2 18.69	-634, 816.1 9	933,4 76.71	-3,07 6,542 .68	-20,2 65.21	0.00	645,7 80.30	126,2 02.81	6,383 ,958. 30	-893, 528.7 1	-622, 721.3 1	295,5 78.13	-454, 742.1 2	-135, 062.0 9	0.00	665,6 77.29
本年 度收 到的 来自 联营 企业 的股 利	0.00	3,904 ,200. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,00 0.00	0.00	0.00

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：

单位：元

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货币资金	1,069,260,683.31	917,894,906.90
应收票据	5,868,613.30	2,500,000.00
应收账款	1,895,369,093.71	1,429,235,587.22
其他应收款	174,619,515.96	168,349,683.68
其他流动资产	389,896,558.40	119,000,000.00
应收款项融资	204,355,758.41	311,528,630.15
合计	3,739,370,223.09	2,948,508,807.95

(续表)

单位：元

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
短期借款	1,260,544,508.06	973,288,003.43
应付票据及应付账款	1,576,432,849.62	957,809,000.59
其他应付款	179,178,568.33	165,867,990.38
一年内到期的非流动负债	190,000,000.00	436,099,446.00
其他流动负债	149,218,088.51	36,694,240.91
长期借款	365,245,861.81	409,475,537.80
合计	3,720,619,876.33	2,979,234,219.11

### 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29.48%（上年末为24.12%），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“六、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100.50%。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。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币23.59亿元（含等值美元）【2018年12月31日：人民币19.25亿元（含等值美元）】。

### 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。

截至2019年12月31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	5,405,203.14	8,754,271.04

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%	-141,594.74
外币货币性项目	对人民币贬值1.00%	141,594.74

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。

截止2019年12月31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	1,260,544,508.06	3.92至5.66	
一年内到期的长期借款	190,000,000.00	4.35至5.94	
长期借款	365,245,861.81	4.35至5.94	
合计	1,815,790,369.87		

### (3) 利率风险其他价格风险

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。

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 在其他主体中的权益。

### 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 在其他主体中的权益。

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
北京冶矿联科技发展有限公司	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
广东广业石油天然气有限公司	采购柴油、汽油	1,900,287.02			1,033,475.92

广东联合民爆有限公司	购买火工品	5,504,559.47			6,470,617.27
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买火工品	3,595,853.10			3,477,537.23
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	安装服务	13,232,802.65			22,847,377.12
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	工程服务	164,222,652.71			135,458,320.51
宏大君合科技有限公司	技术服务	26,799,732.00			23,999,760
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	技术服务	16,500,000.00			29,570,000.00
广东省广业培训学院有限公司	技术服务费	2,037.74			
广东省机电设备招标有限公司	中标服务费	77,717.92			
广州丰田汽车特约维修有限公司	维修费	2,707.27			
广东广业开元科技有限公司	技术服务				21,698.11
北京宏大天成防务装备科技有限公司	技术服务费				3,745,752.00
合计		231,838,322.88			226,624,538.16

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
广东省广业云硫矿业有限公司	销售炸药	8,038,763.93	7,393,382.51
广东联合民爆有限公司	出售商品，收仓储费	584,476,354.92	434,418,823.75
昌都市创合工程有限公司	工程服务	21,447,995.97	
合计		613,963,114.82	441,812,206.26

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：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京宏大天成防务装备科技有限公司	房屋租赁		300,000.00
合计			300,000.00

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	12,674,800.00	12,674,800.00
合计		12,674,800.00	12,674,800.00

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	否
宏大爆破有限公司	76,000,000.00	2019年03月28日	2019年11月13日	是
宏大爆破有限公司	40,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月13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	否
宏大爆破有限公司	26,000,000.00	2018年06月05日	2021年06月04日	否
宏大爆破有限公司	24,000,000.00	2019年03月08日	2021年06月04日	否
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
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2018年07月23日	2019年05月28日	是
宏大爆破有限公司	27,021,633.22	2018年02月09日	2019年02月09日	是
宏大爆破有限公司	30,000,000.00	2018年05月31日	2019年02月09日	是
宏大爆破有限公司	42,000,000.00	2018年07月17日	2019年02月09日	是
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	20,000,000.00	2018年05月23日	2019年03月23日	是
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2018年05月14日	2019年05月13日	是
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2018年04月24日	2019年04月23日	是



湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	27,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月31日	是
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	23,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月15日	是
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	78,000,000.00	2018年12月05日	2019年12月04日	是
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	否
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	否
合计	1,129,021,633.22			

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,037,949.21	11,344,398.57

## 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	16,588.00
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	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	7,226.64	79,226.35	3,961.32

应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	474,237.01	23,711.85	779,279.44	38,963.97
应收账款	广东联合民爆有限公司	7,229,613.59	361,480.68	30,484,827.78	1,524,241.39
其他应收	北京宏大天成防务装备科技有限公司			265,000.00	13,250.00
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		
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	5,528,701.92	276,435.10	6,000,000.00	300,000.00
预付账款	广东联合民爆有限公司	328,161.20		260,960.00	
预付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司			207,679.88	
合计		45,514,268.88	1,552,696.93	38,912,933.45	2,397,844.68

## (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总公司	1,748,046.78	1,748,046.78
其他应付款	广东省广业集团有限公司	28,789,854.29	18,556,480.25
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	416,732.94
应付账款	宏大君合科技有限公司	6,314,862.24	11,210,080.24
应付账款	北京宏大天成防务装备科技有限公司		745,752.00
应付账款	广东广业石油天然气有限公司		183,457.35
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	18,889,363.09	15,055,962.57
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	
应付账款	昌都市创合工程有限公司	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	116,367,917.31	6,217,557.61
合计		172,740,035.04	54,134,069.74

## 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	19,560,968.64
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	0.00

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	44,169.00	1,405,242.00	24
第二次	44,534.00	1,405,242.00	36
第三次	44,899.00	1,405,242.00	48
第四次	45,264.00	1,405,242.00	60
合计		5,620,968.00	

### 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
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	6,275,795.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本年无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	141,411,275.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	141,411,275.20

### 十五、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	2,046,555,090.90	407,505,696.92
合计	2,046,555,090.90	407,505,696.92

##### (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	99,456.56	
员工备用金	1,570,411.48	
关联方的其他应收款	2,022,101,857.54	398,764,993.89
其他往来款	25,660,659.15	10,623,500.70
合计	2,049,432,384.73	409,388,494.59

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	262,460.37		1,620,337.30	1,882,797.67
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			1,249,009.12	1,249,009.12
本期转回	254,512.96			254,512.96
2019 年 12 月 31 日余额	7,947.41		2,869,346.42	2,877,293.83

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,871,464,762.32
1 至 2 年	173,263,240.76
2 至 3 年	24,340.15
3 年以上	4,680,041.50
3 至 4 年	4,552,682.94
4 至 5 年	127,358.56
合计	2,049,432,384.73

## 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						
按组合计提坏账准备						
其中：履约保证金及押金		19,891.30				19,891.30

员工备用金		314,082.30				314,082.30
其他	1,882,797.67	915,035.52	254,512.96			2,543,320.23
合计	1,882,797.67	1,249,009.12	254,512.96			2,877,293.83

#### 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	借款	1,381,517,138.06	1 年以内	67.41%	
第二名	借款	123,144,328.58	1 年以内	6.01%	
第三名	借款	332,355,421.11	1 年以内	16.22%	
第四名	借款	128,004,018.26	1 年以内	6.25%	
第五名	借款	44,937,780.11	1 年以内	2.19%	
合计	--	2,009,958,686.12	--		

## 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	3,556,796,838.35		3,556,796,838.35
对联营、合营企业投资	2,225,277.62		2,225,277.62	2,312,101.91		2,312,101.91
合计	2,063,789,755.33		2,063,789,755.33	3,559,108,940.26		3,559,108,940.26

### (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	145,668,809.43	1,695,777.42				147,364,586.85	
广东宏大民爆集团有限公司	165,160,000.00					165,160,000.00	
广东宏大韶化民爆有限公司	82,240,000.00		82,240,000.00				

北京中科力爆炸技术工程有限公司	6,273,000.00		6,273,000.00				
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
宏大爆破有限公司	817,989,474.21					817,989,474.21	
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	490,644,138.06		490,644,138.06				
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	
福建省新华都工程有限责任公司	873,600,000.00	1,000,000.00	874,600,000.00				
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	
江门市新会区润城物资有限公司	39,780,000.00		39,780,000.00				
宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司	4,500,000.00	5,609,000.00				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	3,556,796,838.35	8,304,777.42	1,503,537,138.06			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	本期增减变动		期末余额	减值准备
------	------	--------	--	------	------

	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,835,647.62			154,405.86						1,990,053.48	
北京冶矿联科技发展有限公司	476,454.29			-241,230.15						235,224.14	
小计	2,312,101.91			-86,824.29						2,225,277.62	
合计	2,312,101.91			-86,824.29						2,225,277.62	

### 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	2,692,876.35	1,303,971.00	793,637.72	673,275.00
合计	2,692,876.35	1,303,971.00	793,637.72	673,275.00

是否已执行新收入准则

 是  否

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	206,575,547.39	163,602,804.36
权益法核算的长期股权投资收益	-86,824.29	-440,363.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		75,500.00
理财产品投资收益	-4,590.20	1,570,764.41
合计	206,484,132.90	164,808,704.97



## 十六、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	-4,618,212.20	
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）	10,461,906.91	
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	11,353,437.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,174,747.97	
减：所得税影响额	4,272,339.06	
少数股东权益影响额	747,843.98	
合计	22,351,697.37	--

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	8.22%	0.4339	0.4339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	0.4022	0.4022

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人郑炳旭先生、主管会计工作负责人王丽娟女士、会计机构负责人（会计主管人员）张澍先生签名并盖章的财务报表。
- 二、载有中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券事务部办公室。