

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,066,584,708.26	3,056,688,128.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	78,123,874.79	47,655,720.85
应收账款	2,048,056,654.46	1,667,282,335.01
应收款项融资	308,655,534.78	409,317,012.61
预付款项	184,223,689.62	45,008,865.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	230,780,181.68	157,568,427.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,248,629.79	181,785,659.54

合同资产	954,244,988.24	895,335,349.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	260,664,006.63	380,713,489.55
流动资产合计	7,409,582,268.25	6,846,354,988.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	265,508,699.22	168,890,250.19
其他权益工具投资	27,720,000.00	12,020,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,539,513.61	2,603,768.57
固定资产	1,672,500,592.77	1,233,266,581.50
在建工程	76,810,938.60	17,390,333.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	256,458,883.58	
无形资产	357,085,724.61	208,964,075.70
开发支出	552,564,093.86	504,886,139.18
商誉	1,652,688,664.08	1,176,804,172.00
长期待摊费用	38,591,733.51	39,683,561.55
递延所得税资产	188,811,285.67	168,978,697.25
其他非流动资产	26,668,737.59	17,582,867.66
非流动资产合计	5,117,948,867.10	3,551,070,446.80
资产总计	12,527,531,135.35	10,397,425,435.41
流动负债：		
短期借款	838,770,600.00	883,394,400.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	253,066,169.64	223,857,889.81

应付账款	1,641,777,400.88	1,404,487,774.28
预收款项	1,700,212.29	492,937.50
合同负债	90,496,504.27	40,214,196.34
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	93,235,608.11	143,571,264.39
应交税费	54,156,504.01	63,512,927.77
其他应付款	452,990,064.13	394,284,386.61
其中：应付利息		
应付股利	33,867,390.29	12,019,266.29
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	518,200,000.00	32,720,000.00
其他流动负债	42,161,776.17	59,965,332.32
流动负债合计	3,986,554,839.50	3,246,501,109.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,706,769,057.82	1,226,991,013.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	268,128,479.37	
长期应付款	3,350,000.00	4,300,000.00
长期应付职工薪酬	9,953,026.51	10,094,865.22
预计负债		
递延收益	65,896,984.61	60,642,066.13
递延所得税负债	52,024,552.36	29,334,747.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,106,122,100.67	1,331,362,692.57
负债合计	6,092,676,940.17	4,577,863,801.63
所有者权益：		

股本	749,412,187.00	750,093,456.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,211,564,592.41	3,210,874,664.21
减：库存股		
其他综合收益	-2,029,714.42	-2,029,714.42
专项储备	32,184,551.26	10,575,557.89
盈余公积	157,423,019.42	157,423,019.42
一般风险准备		
未分配利润	1,198,882,758.11	1,152,921,128.48
归属于母公司所有者权益合计	5,347,437,393.78	5,279,858,111.58
少数股东权益	1,087,416,801.40	539,703,522.20
所有者权益合计	6,434,854,195.18	5,819,561,633.78
负债和所有者权益总计	12,527,531,135.35	10,397,425,435.41

法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：张澍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,164,350,813.59	2,561,061,156.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	2,107,386,388.52	2,102,803,634.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,271,737,202.11	4,663,864,791.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,299,074,611.81	2,472,424,916.45
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	90,979,227.85	92,713,706.39
在建工程	39,882.08	39,882.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,139,566.66	
无形资产	2,847,327.74	3,138,090.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,878,980.75	2,248,849.35
递延所得税资产	74,301,166.44	67,912,702.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,496,260,763.33	2,647,478,147.24
资产总计	7,767,997,965.44	7,311,342,938.82
流动负债：		
短期借款	549,021,600.00	801,591,626.42
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,245,012.83	18,795,983.11
应交税费	1,494,289.35	3,412,692.21

其他应付款	278,057,452.45	247,744,351.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	518,200,000.00	6,420,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,353,018,354.63	1,077,964,653.40
非流动负债：		
长期借款	1,177,612,100.00	1,001,492,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,454,432.19	
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	1,195,066,532.19	1,001,492,100.00
负债合计	2,548,084,886.82	2,079,456,753.40
所有者权益：		
股本	749,412,187.00	750,093,456.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,608,199,575.93	3,611,040,467.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	149,252,484.03	149,252,484.03
未分配利润	713,048,831.66	721,499,777.73
所有者权益合计	5,219,913,078.62	5,231,886,185.42
负债和所有者权益总计	7,767,997,965.44	7,311,342,938.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,552,023,567.42	2,641,187,336.54
其中：营业收入	3,552,023,567.42	2,641,187,336.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,225,234,095.51	2,364,605,483.15
其中：营业成本	2,849,127,770.88	2,109,388,254.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,358,465.26	9,313,980.33
销售费用	14,836,323.17	28,145,509.71
管理费用	194,844,415.19	94,394,759.03
研发费用	107,491,333.76	96,156,805.43
财务费用	43,575,787.25	27,206,173.90
其中：利息费用	49,356,687.22	38,028,294.28
利息收入	15,340,059.95	13,229,165.50
加：其他收益	8,211,491.35	5,090,540.23
投资收益（损失以“-”号填列）	17,738,681.75	9,631,811.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,805,782.27	8,362,416.77
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）	-20,085,349.24	-36,706,467.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,933,428.73	21,486.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,580,322.51	-3,226,776.44

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	323,140,544.53	251,392,448.05
加：营业外收入	2,526,946.29	46,835.61
减：营业外支出	3,141,181.67	1,127,364.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	322,526,309.15	250,311,919.63
减：所得税费用	33,681,818.89	34,583,396.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	288,844,490.26	215,728,523.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	288,844,490.26	215,728,523.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	210,832,310.77	171,667,381.30
2.少数股东损益	78,012,179.49	44,061,142.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	288,844,490.26	215,728,523.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	210,832,310.77	171,667,381.30
归属于少数股东的综合收益总额	78,012,179.49	44,061,142.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2813	0.2428

(二) 稀释每股收益	0.2813	0.2428
------------	--------	--------

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	5,005,890.03	2,096,040.93
减：营业成本	3,621,640.74	960,878.02
税金及附加	1,684,119.96	935,376.69
销售费用		
管理费用	39,264,243.64	16,403,504.38
研发费用		14,563.40
财务费用	-34,682,750.73	-34,560,919.40
其中：利息费用	43,756,608.45	30,443,164.63
利息收入	78,667,731.77	65,907,957.12
加：其他收益	232,720.70	154,301.22
投资收益（损失以“-”号填列）	151,303,696.73	408,812,182.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	212,534.36	131,907.76
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）	1,988,192.98	-130,562.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,643,246.83	427,178,558.76
加：营业外收入	1,388,023.98	
减：营业外支出		473,460.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,031,270.81	426,705,098.32
减：所得税费用	-6,388,464.26	4,440,588.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,419,735.07	422,264,509.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,419,735.07	422,264,509.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	156,419,735.07	422,264,509.84
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,406,125,271.60	2,911,237,189.79
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	33,562,349.77	2,192,369.17
收到其他与经营活动有关的现金	472,225,931.00	287,226,349.73
经营活动现金流入小计	3,911,913,552.37	3,200,655,908.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2,391,175,950.29	2,036,636,407.19
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	445,390,045.17	298,027,884.90
支付的各项税费	347,515,318.29	121,085,312.39
支付其他与经营活动有关的现金	423,439,033.16	386,903,393.95
经营活动现金流出小计	3,607,520,346.91	2,842,652,998.43
经营活动产生的现金流量净额	304,393,205.46	358,002,910.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,050,000.00	219,461,800.00
取得投资收益收到的现金	8,453,266.36	6,780,416.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,463,152.42	3,925,696.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,961,346.85	
收到其他与投资活动有关的现金	129,565,013.97	
投资活动现金流入小计	167,492,779.60	230,167,912.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,629,981.99	180,750,675.58
投资支付的现金	46,058,288.76	265,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	531,878,182.96	
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	
投资活动现金流出小计	829,616,453.71	445,750,675.58
投资活动产生的现金流量净额	-662,123,674.11	-215,582,762.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,957,399,308.87	1,607,448,648.93

收到其他与筹资活动有关的现金	173,173,043.21	49,357,316.93
筹资活动现金流入小计	2,133,572,352.08	1,656,805,965.86
偿还债务支付的现金	1,070,844,724.05	1,119,738,128.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,398,489.88	183,333,874.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	273,025,435.18	59,496,898.38
筹资活动现金流出小计	1,784,268,649.11	1,362,568,902.01
筹资活动产生的现金流量净额	349,303,702.97	294,237,063.85
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	-8,426,765.68	436,657,211.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,945,123,945.60	918,071,585.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,936,697,179.92	1,354,728,796.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,577,222.88	18,136,643.00
收到的税费返还	214,595.00	
收到其他与经营活动有关的现金	21,387,169.35	22,071,412.73
经营活动现金流入小计	24,178,987.23	40,208,055.73
购买商品、接受劳务支付的现金		15,437.20
支付给职工以及为职工支付的现金	30,487,493.12	17,627,819.27
支付的各项税费	11,758,179.99	6,157,810.38
支付其他与经营活动有关的现金	17,477,104.87	211,470,731.78
经营活动现金流出小计	59,722,777.98	235,271,798.63
经营活动产生的现金流量净额	-35,543,790.75	-195,063,742.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		231,800.00
取得投资收益收到的现金	151,091,162.37	129,196,370.32
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	588,000,000.00	327,000,000.00
投资活动现金流入小计	739,091,162.37	456,428,170.32

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,616,292.95	82,206.99
投资支付的现金	7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	751,397,161.00	
支付其他与投资活动有关的现金	510,000,000.00	215,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,270,013,453.95	215,082,206.99
投资活动产生的现金流量净额	-530,922,291.58	241,345,963.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,323,541,590.00	1,534,658,648.93
收到其他与筹资活动有关的现金	4,708,498,687.15	96,999,495.66
筹资活动现金流入小计	6,032,040,277.15	1,631,658,144.59
偿还债务支付的现金	887,682,740.00	911,048,128.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,503,485.63	125,524,752.72
支付其他与筹资活动有关的现金	4,775,098,312.32	104,985,230.71
筹资活动现金流出小计	5,862,284,537.95	1,141,558,112.36
筹资活动产生的现金流量净额	169,755,739.20	490,100,032.23
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	-396,710,343.13	536,382,252.66
加：期初现金及现金等价物余额	2,561,061,156.72	510,069,179.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,164,350,813.59	1,046,451,432.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	750,093,456.00				3,210,874,664.21		-2,029,714.42	10,575,557.89	157,423,019.42		1,152,921,128.48		5,279,858,111.58	539,703,522.20	5,819,561,633.78
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	750,093,456.00			3,210,874,664.21		-2,029,714.42	10,575,557.89	157,423,019.42		1,152,921,128.48	5,279,858,111.58	539,703,522.20	5,819,561,633.78		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-681,269.00			689,928.20			21,608,993.37			45,961,629.63	67,579,282.20	547,713,279.20	615,292,561.40		
（一）综合收益总额										210,832,310.77	210,832,310.77	78,012,179.49	288,844,490.26		
（二）所有者投入和减少资本	-681,269.00			689,928.20							8,659.20	469,701,099.71	469,709,758.91		
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	-681,269.00			-2,840,891.73											
4. 其他				3,530,819.93							3,530,819.93	469,701,099.71	473,231,919.64		
（三）利润分配										-164,870,681.14	-164,870,681.14		-164,870,681.14		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-164,870,681.14	-164,870,681.14		-164,870,681.14		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	707,108,951.00			1,512,722,941.36		-465,553.81	17,519,367.77	88,209,899.41		959,783,597.12		3,284,879,202.85	431,964,995.81	3,716,844,198.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,575.00			-229,752.75			8,355,104.93			30,256,106.10		38,328,883.28	-3,370,761.30	34,958,121.98
（一）综合收益总额										171,667,381.30		171,667,381.30	44,061,142.03	215,728,523.33
（二）所有者投入和减少资本	-52,575.00			-229,752.75								-282,327.75		-282,327.75
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-52,575.00			-229,752.75								-282,327.75		-282,327.75
（三）利润分配										-141,411,275.20		-141,411,275.20	-47,431,903.33	-188,843,178.53
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-47,431,903.33		-47,431,903.33	-47,431,903.33	-188,843,178.53
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	750,09 3,456.0 0				3,611,04 0,467.66				149,252, 484.03	721,49 9,777.7 3		5,231,886, 185.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-681,26 9.00				-2,840,8 91.73					-8,450, 946.07		-11,973,10 6.80
(一)综合收益总额										156,41 9,735.0 7		156,419,7 35.07
(二)所有者投入和减少资本	-681,26 9.00				-2,840,8 91.73							-3,522,160 .73
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	-681,26 9.00				-2,840,8 91.73							-3,522,160 .73
4. 其他												
(三)利润分配										-164,87 0,681.1 4		-164,870,6 81.14
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-164,87 0,681.1 4		-164,870,6 81.14
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	749,412,187.00				3,608,199,575.93				149,252,484.03	713,048,831.66		5,219,913,078.62

上期金额

单位：元

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

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-52,575.00				-229,752.75							-282,327.75
(三) 利润分配									-141,411,275.20			-141,411,275.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-141,411,275.20			-141,411,275.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	707,056,376.00				1,907,036,083.74				80,039,364.02	520,846,207.46		3,214,978,031.22

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2021年6月30日，本公司注册资本为人民币749,412,187.00元，实收资本为人民币749,412,187.00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56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

本公司的控股股东以及实际控制人为广东省广业集团有限公司（现已更名为广东省环保集团有限公司）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月18日经公司第五届董事会2021年第五次会议批准报出。

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55家，本公司本期合并财务报表范围比上期增加19户。

截至2021年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司名称
宏大爆破工程集团有限公司	广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)
宏大爆破（马）有限公司	珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)
宏大爆破巴基斯坦有限公司	广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)
北京中科力爆炸技术工程有限公司	江门市新会区润城物资有限公司
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	广东明华机械有限公司
鞍钢矿业爆破有限公司	北京宏大天成防务装备科技有限公司
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	内蒙古日盛民爆集团有限公司
安徽国创非金属矿业科技有限公司	察右中旗柯达化工有限责任公司
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	乌兰察布市日昌运输有限责任公司
湖南省涟邵机械制造有限公司	阿拉善左旗北方和平化工有限公司
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司
宏大连邵矿业有限公司	锡林郭勒盟行安运输服务有限公司
福建省新华都工程有限责任公司	内蒙古吉安化工有限责任公司
广东宏大民爆集团有限公司	内蒙古天安配送服务有限责任公司
铜川宏大民爆有限责任公司	呼伦贝尔市天安配送服务费有限责任公司
广东宏大韶化民爆有限公司	呼伦贝尔吉安化工有限责任公司
广东宏大罗化民爆有限公司	赤峰市威盾保安服务有限责任公司
广州市宏大爆破工程有限公司	内蒙古通缘爆破有限责任公司
清远市宏昇投资运营有限公司	锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	通辽市天安爆破有限公司
清远市清新区物资有限公司	兴安盟通缘爆破有限责任公司
广东华威化工股份有限公司	呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司
兴宁市浩润投资管理有限公司	赤峰市通缘爆破有限责任公司
广东省四〇一厂有限公司	广东宏大砂石有限公司
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司

子公司名称
甘肃兴安民爆销售有限责任公司
甘肃鑫安爆破工程有限责任公司
酒钢集团静宁兴安商贸有限公司

子公司名称
阿克塞安顺运输有限公司
广东北斗高分子科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，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：

本公司主要从事矿山开采、民爆产品销售、防务装备产品销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、开发支出资本化、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节“10、金融工具”、“16、固定资产”、“19、使用权资产”、“20、无形资产”、“28、收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

2. 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 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，分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

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应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

其中各类金融资产信用损失的确定方法

①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

②应收账款、合同资产

对于不含重大融资成分和包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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：工程施工组合	工程施工的客户具有相同的信用风险特征
组合2：民爆炸药组合	民爆炸药的客户具有相同的信用风险特征
组合3：军工防务组合	军工防务的客户具有相同的信用风险特征

对于划分为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。

③其他应收款

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：其他往来款	本组合为日常经营活动中的合作暂付款、暂时代垫代付款及其他应收款项

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

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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

11、存货

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

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

存货主要包括合同履约成本、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.存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

- (4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；
- (5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；
- (6) 领用或者发出的存货，按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。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；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

12、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、“10、金融工具”。

13、持有待售资产

1、划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2、划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

②非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、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

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(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%
办公及电子设备	年限平均法	5	3%-5%	19%-19.4%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、

设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

17、在建工程

1.在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2.在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3.期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2.借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4.暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5.借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司无形资产的核算范围包括：专利权及非专利技术、软件使用权、土地使用权等。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(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，区分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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，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。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

21、长期资产减值

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

22、长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

(1) 企业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。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

26、预计负债

1. 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

27、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28、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

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

1. 营业收入确认原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承合同中诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。。

3.收入确认的具体方法

本公司业务收入主要来源于矿山开采、民爆产品和防务装备产品销售，本公司的矿山开采业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。对于固定总价合同，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；对于固定综合单价合同，本公司采用产出法，即按照本期完成的工作量及对应的综合单价并与业主甲方结算金额确认收入。

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

29、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1.递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

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

2.递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

31、租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包

含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

B、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照“五、28.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五、10.金融工具。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五、（10）金融工具。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（2）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

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
执行新租赁准则导致的会计政策变更	第五届董事会 2021 年第二次会议	

1. 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司经第五届董事会2021年第二次会议自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，只调整首次执行新准则当年年初财务报表相关项目金额。新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

执行新收入准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影晌如下：

（1）合并资产负债表

合并资产负债表项目	会计政策变更前2020年 12月31日账面价值	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1 日账面价值
使用权资产		277,487,514.96	277,487,514.96
租赁负债		277,487,514.96	277,487,514.96

(2) 母公司资产负债表

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日账面价值	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日账面价值
使用权资产		19,196,314.64	19,196,314.64
租赁负债		19,196,314.64	19,196,314.64

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,056,688,128.85	3,056,688,128.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	47,655,720.85	47,655,720.85	
应收账款	1,667,282,335.01	1,667,282,335.01	
应收款项融资	409,317,012.61	409,317,012.61	
预付款项	45,008,865.91	45,008,865.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	157,568,427.09	157,568,427.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	181,785,659.54	181,785,659.54	

合同资产	895,335,349.20	895,335,349.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	380,713,489.55	380,713,489.55	
流动资产合计	6,846,354,988.61	6,846,354,988.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	168,890,250.19	168,890,250.19	
其他权益工具投资	12,020,000.00	12,020,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,603,768.57	2,603,768.57	
固定资产	1,233,266,581.50	1,233,266,581.50	
在建工程	17,390,333.20	17,390,333.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		277,487,514.96	277,487,514.96
无形资产	208,964,075.70	208,964,075.70	
开发支出	504,886,139.18	504,886,139.18	
商誉	1,176,804,172.00	1,176,804,172.00	
长期待摊费用	39,683,561.55	39,683,561.55	
递延所得税资产	168,978,697.25	168,978,697.25	
其他非流动资产	17,582,867.66	17,582,867.66	
非流动资产合计	3,551,070,446.80	3,828,557,961.76	277,487,514.96
资产总计	10,397,425,435.41	10,674,912,950.37	277,487,514.96
流动负债：			
短期借款	883,394,400.04	883,394,400.04	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	223,857,889.81	223,857,889.81	
应付账款	1,404,487,774.28	1,404,487,774.28	
预收款项	492,937.50	492,937.50	
合同负债	40,214,196.34	40,214,196.34	
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	143,571,264.39	143,571,264.39	
应交税费	63,512,927.77	63,512,927.77	
其他应付款	394,284,386.61	394,284,386.61	
其中：应付利息			
应付股利	12,019,266.29	12,019,266.29	
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	32,720,000.00	32,720,000.00	
其他流动负债	59,965,332.32	59,965,332.32	
流动负债合计	3,246,501,109.06	3,246,501,109.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,226,991,013.75	1,226,991,013.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		277,487,514.96	277,487,514.96
长期应付款	4,300,000.00	4,300,000.00	
长期应付职工薪酬	10,094,865.22	10,094,865.22	
预计负债			
递延收益	60,642,066.13	60,642,066.13	
递延所得税负债	29,334,747.47	29,334,747.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,331,362,692.57	1,608,850,207.53	277,487,514.96

负债合计	4,577,863,801.63	4,855,351,316.59	277,487,514.96
所有者权益：			
股本	750,093,456.00	750,093,456.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,210,874,664.21	3,210,874,664.21	
减：库存股			
其他综合收益	-2,029,714.42	-2,029,714.42	
专项储备	10,575,557.89	10,575,557.89	
盈余公积	157,423,019.42	157,423,019.42	
一般风险准备			
未分配利润	1,152,921,128.48	1,152,921,128.48	
归属于母公司所有者权益合计	5,279,858,111.58	5,279,858,111.58	
少数股东权益	539,703,522.20	539,703,522.20	
所有者权益合计	5,819,561,633.78	5,819,561,633.78	
负债和所有者权益总计	10,397,425,435.41	10,674,912,950.37	277,487,514.96

调整情况说明

根据2018年12月财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号），公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。根据新租赁准则要求，公司自2021年起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不重述上年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,561,061,156.72	2,561,061,156.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2,102,803,634.86	2,102,803,634.86	
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,663,864,791.58	4,663,864,791.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,472,424,916.45	2,472,424,916.45	
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	92,713,706.39	92,713,706.39	
在建工程	39,882.08	39,882.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,196,314.64	19,196,314.64
无形资产	3,138,090.79	3,138,090.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,248,849.35	2,248,849.35	
递延所得税资产	67,912,702.18	67,912,702.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,647,478,147.24	2,666,674,461.88	19,196,314.64
资产总计	7,311,342,938.82	7,330,539,253.46	19,196,314.64
流动负债：			
短期借款	801,591,626.42	801,591,626.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	18,795,983.11	18,795,983.11	
应交税费	3,412,692.21	3,412,692.21	
其他应付款	247,744,351.66	247,744,351.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	6,420,000.00	6,420,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,077,964,653.40	1,077,964,653.40	
非流动负债：			
长期借款	1,001,492,100.00	1,001,492,100.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,196,314.64	19,196,314.64
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	1,001,492,100.00	1,020,688,414.64	19,196,314.64
负债合计	2,079,456,753.40	2,098,653,068.04	19,196,314.64
所有者权益：			
股本	750,093,456.00	750,093,456.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,611,040,467.66	3,611,040,467.66	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,252,484.03	149,252,484.03	
未分配利润	721,499,777.73	721,499,777.73	
所有者权益合计	5,231,886,185.42	5,231,886,185.42	
负债和所有者权益总计	7,311,342,938.82	7,330,539,253.46	19,196,314.64

调整情况说明

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	0%；3%；5%；6%；9%；13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%；5%；7%
企业所得税	应纳税所得额	10%；15%；20%；24%；25%；27%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宏大爆破（马）有限公司（马来西亚）	24%
宏大爆破巴基斯坦有限公司（巴基斯坦）	27%
宏大连邵矿业有限公司（塞尔维亚）	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。子公司广东明华机械有限公司生产的产品属于上述免缴增值税的范畴。

2、企业所得税

1) 子公司连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司、甘肃鑫安爆破工程有限责任公司、酒钢集团静宁兴安商贸有限公司、广州市宏大爆破工程有限公司、呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司、通辽市天安爆破有限公司均为小型微利企业，且2021年度应纳税所得额都低于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、清远市清新区物资有限公司均为小型微利企业，且2021 年应纳税所得额都低于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。

3)2014 年3 月，察右中旗地方税务局下发了《关于内蒙古日盛民爆集团柯达化工有限责任公司享受鼓励类产业所得税优惠税率问题的通知》，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入贯彻实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税【2011】58 号)》文件精神，允许子公司察右中旗柯达化工有限责任公司自2013 年度起享受鼓励类产业所得税优惠税率，减按15% 的税率征收企业所得税。

4) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入贯彻实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税【2011】58号)》文件精神，子公司内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司、酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司、内蒙古吉安化工有限责任公司、呼伦贝尔吉安化工有限责任公司、减按15%的税率征收企业所得税。

5) 子公司内蒙古天安配送服务有限责任公司、赤峰市通缘爆破有限责任公司为小型微利企业，且2020年度应纳税所得额低于100万元，依据财税〔2019〕13号文件，应纳税所得额不超100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税，执行税率为5%，根据内财税〔2019〕227号文件，免征企业所得税地方分享部分（即40%部分）， $5% * 40% = 2%$ 。

6) 本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2021年度按15%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	广东宏大民爆集团有限公司	GR201944000504	2019年	三年
2	广东宏大罗化民爆有限公司	GR201944005270	2019年	三年
3	宏大爆破工程集团有限责任公司	GR201944005134	2019年	三年
4	北京中科力爆炸技术工程有限公司	GR201911005780	2019年	三年
5	鞍钢矿业爆破有限公司	GR202021000434	2020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	GR202043001874	2020年	三年
9	广东明华机械有限公司	GR202044006814	2020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	广东华威化工股份有限公司	GR202044006861	2020年	三年
12	广东省四0一厂有限公司	GR201844001898	2018年	三年
13	阿拉善左旗北方和平化工有限公司	GR201915000287	2019年	三年

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	3,133,693.56	1,193,249.87

银行存款	2,933,358,932.51	2,943,726,141.88
其他货币资金	130,092,082.19	111,768,737.10
合计	3,066,584,708.26	3,056,688,128.85
其中：存放在境外的款项总额		26,160,952.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	130,092,082.19	111,768,737.10

其他说明

注：公司期末受限的资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金	125,571,728.34	106,892,383.25
保函保证金	4,315,800.00	4,671,800.00
诉讼冻结资金	204,553.85	204,553.85
合计	130,092,082.19	111,768,737.10

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
债务工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

3、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	69,305,776.79	17,752,400.00
商业承兑票据	8,818,098.00	29,903,320.85
合计	78,123,874.79	47,655,720.85

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票据	69,305,776.79	88.43%		0.00%	69,305,776.79	17,752,400.00	36.14%		0.00%	17,752,400.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,063,598.00	11.57%	245,500.00	2.71%	8,818,098.00	31,369,540.28	63.86%	1,466,219.43	4.67%	29,903,320.85
其中:										
工程施工组合	2,863,598.00	3.65%		0.00%	2,863,598.00	3,850,000.00	7.84%	123,200.00	3.20%	3,726,800.00
民爆炸药组合	1,200,000.00	1.53%		0.00%	1,200,000.00	700,000.00	1.43%	26,180.00	3.74%	673,820.00
军工防务组合	5,000,000.00	6.38%	245,500.00	4.91%	4,754,500.00	26,819,540.28	54.60%	1,316,839.43	4.91%	25,502,700.85
合计	78,369,374.79	100.00%	245,500.00	0.31%	78,123,874.79	49,121,940.28	100.00%	1,466,219.43	2.98%	47,655,720.85

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 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	
商业承兑票据	1,466,219.43	245,500.00	1,466,219.43			245,500.00
合计	1,466,219.43	245,500.00	1,466,219.43			245,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 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
----	---------------

(4) 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	417,411,394.27	
商业承兑票据		8,550,000.00
合计	417,411,394.27	8,550,000.00

4、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	1,644,286,223.33	64.51%	377,027,203.23	22.93%	1,267,259,020.10	1,398,138,003.46	65.93%	355,942,093.78	25.46%	1,042,195,909.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	904,415,207.48	35.49%	123,617,573.13	13.67%	780,797,634.36	722,613,011.08	34.07%	97,526,585.75	13.50%	625,086,425.33
其中：										
组合 1:工程施工组合	485,866,425.60	19.06%	87,786,798.86	18.07%	684,005,915.42	562,860,230.93	26.54%	75,782,303.40	13.46%	487,077,927.53
组合 2:民爆炸药组合	310,542,789.66	12.18%	30,820,796.60	9.92%	279,721,993.06	114,901,304.31	5.42%	19,271,099.99	16.77%	95,630,204.32
组合 3:军工防务组合	108,005,992.22	4.24%	5,009,977.67	4.64%	102,996,014.55	44,851,475.84	2.11%	2,473,182.36	5.51%	42,378,293.48
合计	2,548,701,430.81	100.00%	500,644,776.36	19.64%	2,048,056,654.46	2,120,751,014.54	100.00%	453,468,679.53	21.38%	1,667,282,335.01

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
宁夏泰华大石头煤业有	250,285,793.84	175,200,055.69	70.00%	业主因环境保护政策临

限公司				时关停
黑龙江省多宝山铜业股份有限公司	167,279,333.95	5,352,938.69	3.20%	期末余额较高，但对方资信良好
中铁十九局集团有限公司江达分公司	72,931,009.43	7,293,100.94	10.00%	期末余额较高，但对方资信良好
临沂会宝岭铁矿有限公司	72,025,945.21	3,601,297.26	5.00%	长期友好合作单位，业主资信良好
其他	1,081,764,140.90	185,579,810.64	17.16%	
合计	1,644,286,223.33	377,027,203.23	--	--

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
1 年以内	672,944,491.79	28,886,837.70	4.29%
1 至 2 年	109,091,428.35	13,668,065.70	12.53%
2 至 3 年	41,004,408.39	14,203,925.08	34.64%
3 至 4 年	21,136,534.27	9,350,450.64	44.24%
4 至 5 年	8,491,927.27	5,761,876.61	67.85%
5 年以上	51,746,417.41	51,746,417.41	100.00%
合计	904,415,207.48	123,617,573.14	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,979,926,178.45
1 至 2 年	282,958,873.96
2 至 3 年	105,675,673.84
3 年以上	180,140,704.56
3 至 4 年	38,196,317.43
4 至 5 年	45,225,065.15
5 年以上	96,719,321.98
合计	2,548,701,430.81

(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	355,942,093.78	30,776,189.40	18,487,967.34	33,000.00	8,829,887.38	377,027,203.22
按组合计提坏账准备	97,526,585.75	25,057,231.59	24,974,802.61		26,008,558.42	123,617,573.13
合计	453,468,679.53	55,833,420.99	43,462,769.95	33,000.00	34,838,445.80	500,644,776.35

(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
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	9.82%	175,200,055.69
黑龙江省多宝山铜业股份有限公司	167,279,333.95	6.56%	5,352,938.69
中铁十九局集团有限公司江达分公司	72,931,009.43	2.86%	7,293,100.94
临沂会宝岭铁矿有限公司	72,025,945.21	2.83%	3,601,297.26
神华国能宝清煤电化有限公司	63,241,856.57	2.48%	3,162,092.83
合计	625,763,939.00	24.55%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	259,636,384.50	357,233,134.84
商业承兑票据	49,019,150.28	52,083,877.77
合计	308,655,534.78	409,317,012.61

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：

6、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	119,402,607.37	64.81%	42,698,515.74	94.87%
1 至 2 年	62,439,446.28	33.89%	2,011,748.99	4.47%
2 至 3 年	1,759,176.57	0.95%	261,503.18	0.58%
3 年以上	622,459.40	0.34%	37,098.00	0.08%
合计	184,223,689.62	--	45,008,865.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例
天脊煤化工集团股份有限公司	24,174,525.75	13.12%
北京北方诺信科技有限公司	10,817,353.59	5.87%
英德市恒昇实业投资有限公司	10,164,660.45	5.52%
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	7,518,379.37	4.08%
云南解化清洁能源开发有限公司	6,319,508.19	3.43%
合计	58,994,427.35	32.02%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,780,181.68	157,568,427.09
合计	230,780,181.68	157,568,427.09

(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	49,493,900.24	38,822,518.08
履约保证金及押金	88,770,813.52	80,130,936.27
员工备用金	43,739,984.15	22,378,778.98
其他往来款	137,812,543.65	86,650,059.79
合计	319,817,241.56	227,982,293.12

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,918,529.03	2,977,585.54	52,517,751.46	70,413,866.03
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,546,997.44	0.00	13,573,177.07	17,120,174.51
本期转回	6,186,735.69	0.00	3,520,574.18	9,707,309.86
其他变动	11,177,800.14		32,529.06	11,210,329.20
2021 年 6 月 30 日余额	23,456,590.93	2,977,585.54	62,602,883.41	89,037,059.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	127,806,830.84
1 至 2 年	65,119,976.63
2 至 3 年	34,399,211.01
3 年以上	92,491,223.08
3 至 4 年	20,764,338.31
4 至 5 年	26,348,093.78
5 年以上	45,378,790.99

合计	319,817,241.56
----	----------------

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	20,297,113.24					20,297,113.24
按组合计提坏账准备						
其中: 投标保证金	4,969,980.24	2,012,228.34	522,177.60			6,460,030.98
履约保证金及押金	19,616,729.27	4,286,409.54	1,714,898.54			22,188,240.27
员工备用金	4,069,242.38	3,595,906.43	1,398,340.71		148,938.02	6,415,746.12
其他往来款	21,460,800.90	7,225,630.21	6,071,893.01		11,061,391.18	33,675,929.28
合计	70,413,866.03	17,120,174.52	9,707,309.86		11,210,329.20	89,037,059.89

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
静宁皓天医药化工有限公司	往来款	35,527,786.27	1 年以内	11.11%	1,776,389.29
黑龙江华安民爆器材有限责任公司黑河分公司	履约保证金及押金	11,176,900.00	4 至 5 年	3.49%	3,639,198.64
德庆县泰盛石场有限公司	投标保证金	10,400,000.00	1 年以内	3.25%	664,160.00
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	其他往来款	10,374,978.20	1 至 2 年	3.24%	2,934,698.64
莱州市瑞海矿业有限公司	投标保证金	8,499,000.00	1 至 2 年	2.66%	349,308.90
合计	--	75,978,664.47	--	23.76%	9,363,755.47

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	139,340,623.32	981,082.31	138,359,541.01	114,882,568.27	987,981.67	113,894,586.60
在产品	21,695,100.62		21,695,100.62	28,443,288.55		28,443,288.55
库存商品	89,682,814.77	1,119,011.85	88,563,802.92	31,894,105.22	1,123,183.90	30,770,921.32
周转材料	7,886,724.52		7,886,724.52	8,089,537.93		8,089,537.93
合同履约成本	6,519,623.72		6,519,623.72			
委托加工物资	10,026,000.00		10,026,000.00	12,510.98		12,510.98
低值易耗品	197,837.00		197,837.00	21,417.00	5,207.60	16,209.40
在途物资				558,604.76		558,604.76
合计	275,348,723.95	2,100,094.16	273,248,629.79	183,902,032.71	2,116,373.17	181,785,659.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	987,981.67	5,207.60		12,106.96		981,082.31
库存商品	1,123,183.90			4,172.05		1,119,011.85
委托加工物资						
低值易耗品	5,207.60			5,207.60		
在途物资						
合计	2,116,373.17	5,207.60		21,486.61		2,100,094.16

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包	980,375,308.22	26,130,319.98	954,244,988.24	915,465,549.91	20,130,200.71	895,335,349.20
合计	980,375,308.22	26,130,319.98	954,244,988.24	915,465,549.91	20,130,200.71	895,335,349.20

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程承包	6,224,765.56	224,646.29		
合计	6,224,765.56	224,646.29		--

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		129,500,000.00
结构性存款	200,000,000.00	210,000,000.00
预缴税费	9,510,554.24	18,060,924.92
待抵扣进项税额	47,265,172.58	19,999,362.07
待认证进项税额	2,833,271.23	3,153,202.56
其他	1,055,008.58	
合计	260,664,006.63	380,713,489.55

其他说明：

11、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											
广东联合民爆有限公司	9,304,047.93	650,000.00		784,030.35						10,738,078.29	
小计	9,304,047.93	650,000.00		784,030.35						10,738,078.29	
二、联营企业											
江门市新安民爆物品有限公司	4,826,937.65			553,546.40			4,325,267.58			1,055,216.47	

韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	507,674.62			17,969.62			20,000.00			505,644.24	
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	9,236,882.38			-109,479.29						9,127,403.09	
宏大君合科技有限公司	18,019,459.26			-543,602.57						17,475,856.69	
昌都市创合工程有限公司	15,756,614.35			5,799,695.91						21,556,310.26	
湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有 限公司	10,111,398.10			-41,167.65						10,070,230.45	
东莞市宏大爆破工程有 限公司	2,222,865.55			233,768.71						2,456,634.26	
湖南涟邵建设工程有限公司（集 团）第一建筑 工程有 限公司	4,627,826.99			380,369.10						5,008,196.09	
广州宏大广誉投资合 伙企业（有限合 伙）	15,469,069.83									15,469,069.83	
北京资信天成科技有 限公司	3,884,489.82			-49,940.52						3,834,549.30	
广东广业海砂资源有 限公司	4,780,000.00									4,780,000.00	
福建宏大时代新能源科 技有限公司	10,199,835.01			473,799.16						10,673,634.17	
鞍钢矿山建设有 限公司	59,943,148.70			-21,234.35						59,921,914.35	

内蒙古生力众成民爆公司		51,200,000.00							51,200,000.00	
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司		2,732,810.99		135,511.70					2,868,322.69	
葛洲坝易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司		29,575,123.34		2,225,193.93					31,800,317.27	
广州宏安芯科技有限公司		7,000,000.00		-32,678.23					6,967,321.77	
小计	159,586,202.26	90,507,934.33		9,021,751.92			4,345,267.58		254,770,620.93	
合计	168,890,250.19	91,157,934.33		9,805,782.27			4,345,267.58		265,508,699.22	

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
巴林左旗农村信用合作社	15,400,000.00	
平凉市静宁成记村镇银行股份有限公司	300,000.00	
合计	27,720,000.00	12,020,000.00

13、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	1,370,772.64		1,370,772.64
2.本期增加金额	64,254.96		64,254.96
(1) 计提或摊销			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,435,027.60		1,435,027.60
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	2,539,513.61		2,539,513.61
2.期初账面价值	2,603,768.57		2,603,768.57

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,672,401,093.11	1,233,266,581.50
固定资产清理	99,499.66	
合计	1,672,500,592.77	1,233,266,581.50

(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	608,241,557.03	1,357,627,900.94	353,904,671.57	52,332,579.66	2,372,106,709.20
2.本期增加金额	415,827,382.48	308,983,626.70	127,861,445.85	14,528,168.05	867,200,623.08
(1) 购置	1,312,118.94	134,555,776.14	48,117,387.26	2,921,522.47	186,906,804.81
(2) 在建工程转入	2,169,713.64				2,169,713.64
(3) 企业合并增加	412,345,549.90	174,427,850.56	79,744,058.59	11,606,645.58	678,124,104.63
3.本期减少金额	507,971.03	52,098,898.64	8,424,832.79	1,773,899.97	62,805,602.43
(1) 处置或报废	507,971.03	52,098,898.64	8,424,832.79	1,773,899.97	62,805,602.43
4.期末余额	1,023,560,968.48	1,614,512,629.00	473,341,284.63	65,086,847.74	3,176,501,729.85
二、累计折旧					
1.期初余额	218,775,881.13	658,073,686.48	202,530,808.37	37,573,896.34	1,116,954,272.32
2.本期增加金额	148,833,215.66	183,150,304.84	74,957,143.87	11,334,416.67	418,275,081.04
(1) 计提	12,164,569.89	84,642,924.45	23,602,813.09	3,041,410.63	123,451,718.06
(2) 企业合并增加	136,668,645.77	98,507,380.39	51,354,330.78	8,293,006.04	294,823,362.98
3.本期减少金额	368,348.48	41,387,388.68	7,297,305.04	1,585,886.26	50,638,928.46
(1) 处置或报废	368,348.48	41,387,388.68	7,297,305.04	1,585,886.26	50,638,928.46
4.期末余额	367,240,748.31	799,836,602.64	270,190,647.20	47,322,426.75	1,484,590,424.90
三、减值准备					
1.期初余额	5,596,385.66	15,301,283.16	875,148.78	113,037.78	21,885,855.38
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		2,363,610.17		12,033.37	2,375,643.54
(1) 处置或报废		2,363,610.17		12,033.37	2,375,643.54
4.期末余额	5,596,385.66	12,937,672.99	875,148.78	101,004.41	19,510,211.84
四、账面价值					

1.期末账面价值	650,723,834.51	801,738,353.37	202,275,488.65	17,663,416.58	1,672,401,093.11
2.期初账面价值	383,869,290.24	684,252,931.30	150,498,714.42	14,645,645.54	1,233,266,581.50

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,810,938.60	17,390,333.20
合计	76,810,938.60	17,390,333.20

(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
其他零星工程	4,215,988.29		4,215,988.29	1,798,076.18		1,798,076.18
爆炸销毁塔				2,169,713.64		2,169,713.64
工业雷管技术改造土建工程项目	11,961,199.98		11,961,199.98	2,870,221.22		2,870,221.22
数据电子雷管自动装配线	253,470.24		253,470.24	253,470.24		253,470.24
工业电子雷管自动组装生产线成套设备	3,600,000.00		3,600,000.00			
仓库扩建				1,109,948.79		1,109,948.79
HD-1 总装厂房	1,229,029.85		1,229,029.85	478,600.42		478,600.42
成弹装配自动化生产线	8,586,000.00		8,586,000.00	8,511,000.00		8,511,000.00
仓库改造工程	6,477,486.62		6,477,486.62			
生产线技术改造项目	40,275,461.64		40,275,461.64			
在建地面站	172,419.90		172,419.90	159,420.63		159,420.63
档案系统	39,882.08		39,882.08	39,882.08		39,882.08
合计	76,810,938.60		76,810,938.60	17,390,333.20		17,390,333.20

(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
其他零星工程	5,878,574.34	1,798,076.18	3,636,449.30	1,452,780.80	261,331.61	4,215,988.29						
爆炸销毁塔	2,400,000.00	2,169,713.64		2,169,713.64								
工业雷管技术改造土建工程项目	13,600,000.00	2,870,221.22	9,090,978.76			11,961,199.98						
数据电子雷管自动装配线	9,000,000.00	253,470.24				253,470.24						
工业电子雷管自动组装生产线成套设备	12,000,000.00		3,600,000.00			3,600,000.00						
仓库扩建		1,109,948.79			1,109,948.79							
HD-1 总装厂房	406,350,000.00	478,600.42	750,429.43			1,229,029.85						
成弹装配自动化生产线	11,730,000.00	8,511,000.00	75,000.00			8,586,000.00						
仓库改造工程	18,014,166.06		6,477,486.62			6,477,486.62						
生产线技术改造项目	59,712,386.98		40,275,461.64			40,275,461.64						
在建地面站	172,419.90	159,420.63	151,052.37		138,053.10	172,419.90						
档案系统	39,882.08	39,882.08				39,882.08						

合计	538,897,429.36	17,390,333.20	64,056,858.12	3,622,494.44	1,509,333.50	76,810,938.60	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	----	----	--	--	--	----

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
1.期初余额	255,809,140.51	12,646,621.33	9,031,753.12	277,487,514.96
4.期末余额	255,809,140.51	12,646,621.33	9,031,753.12	277,487,514.96
2.本期增加金额	16,628,508.10	1,819,622.40	2,580,500.88	21,028,631.38
(1) 计提	16,628,508.10	1,819,622.40	2,580,500.88	21,028,631.38
4.期末余额	16,628,508.10	1,819,622.40	2,580,500.88	21,028,631.38
1.期末账面价值	239,180,632.41	10,826,998.93	6,451,252.24	256,458,883.58
2.期初账面价值	255,809,140.51	12,646,621.33	9,031,753.12	277,487,514.96

其他说明：

17、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	226,393,033.34	3,501,920.00	11,702,408.35	22,703,200.00	264,300,561.69
2.本期增加金额	161,121,262.30	400,000.00	1,289,675.44		162,810,937.74
(1) 购置			53,097.35		53,097.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	161,121,262.30	400,000.00	1,236,578.09		162,757,840.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	387,514,295.64	3,901,920.00	12,992,083.79	22,703,200.00	427,111,499.43
二、累计摊销					
1.期初余额	36,091,656.81	2,295,063.00	5,168,806.18	11,780,960.00	55,336,485.99
2.本期增加金额	12,012,274.50	937,625.79	945,288.08	794,100.46	14,689,288.83
(1) 计提	9,045,380.22	937,625.79	945,288.08	794,100.46	11,722,394.55
(2) 企业	2,966,894.28				2,966,894.28

合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,103,931.31	3,232,688.79	6,114,094.26	12,575,060.46	70,025,774.82
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	339,410,364.33	669,231.21	6,877,989.53	10,128,139.54	357,085,724.61
2.期初账面价值	190,301,376.53	1,206,857.00	6,533,602.17	10,922,240.00	208,964,075.70

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
连南县寨岗镇社墩村木工坪屋背头坑巷 70 亩土地	2,248,653.40	尚未办理

其他说明：

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
JK 项目	7,064,843.69	2,810,381.40	2,395,000.00			12,270,225.09
HD-1 项目	463,898,948.64	4,155,430.28	38,190,000.00			506,244,378.92
Z1701 项目	28,301,661.66	8,692.50				28,310,354.16
Z1702 项目	2,667,880.84		105,000.00			2,772,880.84
Z1703 项目	2,952,804.35	13,450.50				2,966,254.85
合计	504,886,139.18	6,987,954.68	40,690,000.00			552,564,093.86

其他说明

19、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
广东华威化工股份有限公司	123,357,724.94					123,357,724.94
广东省四〇一厂有限公司	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
内蒙古日盛民爆集团有限公司	192,310,794.30					192,310,794.30
内蒙古吉安化工有限责任公司		440,124,272.58				440,124,272.58
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司		31,336,866.84				31,336,866.84
广东北斗高分科技有限公司		1,375,055.07				1,375,055.07
广州市宏大爆破工程有限公司		3,048,297.59				3,048,297.59
合计	1,176,804,172.00	475,884,492.08				1,652,688,664.08

20、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
项目临时建设	22,810,888.73	4,029,621.08	5,311,773.11		21,528,736.70
办公楼装修费	13,119,160.82	2,543,976.15	3,443,244.33		12,219,892.64
部队旧营房置换费用	839,735.32		234,080.46		605,654.86
草场租赁费	119,166.67	241,925.63	39,387.20		321,705.10
项目电力及其他设备	2,794,610.01	2,806,605.99	1,685,471.79		3,915,744.21
合计	39,683,561.55	9,622,128.85	10,713,956.89		38,591,733.51

其他说明

21、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	727,279,392.23	91,943,874.42	530,484,411.39	79,945,845.81
内部交易未实现利润	28,277,465.68	5,167,387.26	27,353,917.02	5,028,854.96
可抵扣亏损	309,573,231.28	77,255,851.46	280,477,623.64	70,119,405.91
递延收益	54,644,577.64	8,196,686.65	54,110,559.56	8,116,583.93
其他	38,707,087.65	6,247,485.88	36,542,049.99	5,768,006.64
合计	1,158,481,754.48	188,811,285.67	928,968,561.60	168,978,697.25

(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	272,160,591.45	42,630,812.12	120,530,050.15	19,724,102.82
企业改制资产评估增值	8,054,066.27	1,208,109.94	8,176,524.11	1,226,478.61
固定资产一次性扣除	54,570,868.61	8,185,630.30	55,894,440.22	8,384,166.04
合计	334,785,526.33	52,024,552.36	184,601,014.48	29,334,747.47

(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		188,811,285.67		168,978,697.25
递延所得税负债		52,024,552.36		29,334,747.47

(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	32,018,000.53	38,996,782.86

可抵扣亏损	36,606,466.41	51,043,402.69
合计	68,624,466.94	90,040,185.55

(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
2021		14,995,604.17	
2022	14,328,835.52	14,328,835.52	
2023	9,529,065.45	9,529,065.45	
2024	5,615,082.15	5,615,082.15	
2025	6,574,815.40	6,574,815.40	
2026	558,667.89		
合计	36,606,466.41	51,043,402.69	--

其他说明：

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付临时设施款	1,443,993.94		1,443,993.94	1,555,369.71		1,555,369.71
预付设备款	25,224,743.65		25,224,743.65	10,933,497.95		10,933,497.95
预付股权转让款				5,094,000.00		5,094,000.00
合计	26,668,737.59		26,668,737.59	17,582,867.66		17,582,867.66

其他说明：

23、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	9,749,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	120,000,000.00	
信用借款	659,021,600.00	869,620,000.00

未到期已贴现且不终止确认票据		11,235,773.62
应付利息		2,538,626.42
合计	838,770,600.00	883,394,400.04

短期借款分类的说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,925,090.90	1,264,486.10
银行承兑汇票	249,141,078.74	222,593,403.71
合计	253,066,169.64	223,857,889.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、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	598,276,572.92	370,765,922.25
应付工程款	904,658,960.77	920,256,378.71
应付服务费	33,069,884.76	6,755,236.74
应付质量保证金	91,215,496.27	97,121,394.10
其他	14,556,486.16	9,588,842.48
合计	1,641,777,400.88	1,404,487,774.28

26、预收款项

(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	448,127.60	
预收货款	1,252,084.69	
预收租赁款		492,937.50
合计	1,700,212.29	492,937.50

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	12,509,591.49	14,587,367.76
预收军工品款	8,228,616.24	16,578,932.64
预收炸药款	11,389,711.06	9,047,895.94
预收材料款	58,368,585.48	
合计	90,496,504.27	40,214,196.34

28、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	143,525,396.88	363,010,024.12	413,921,816.14	92,613,604.86
二、离职后福利-设定提存计划	45,867.51	22,629,792.17	22,053,656.43	622,003.25
三、辞退福利		2,194,318.27	2,194,318.27	
合计	143,571,264.39	387,834,134.56	438,169,790.84	93,235,608.11

(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	133,420,084.29	315,295,598.99	364,055,382.00	84,660,301.28
2、职工福利费		16,395,513.73	16,280,611.73	114,902.00
3、社会保险费	71,389.80	13,541,528.45	13,701,958.61	-89,040.36
其中：医疗保险费	69,093.48	10,580,679.44	10,778,090.39	-128,317.47
工伤保险费	866.57	1,795,229.81	1,742,847.27	53,249.11
生育保险费	1,429.75	850,105.27	850,018.24	1,516.78
重大医疗保险费		315,513.93	331,002.71	-15,488.78
4、住房公积金	5,054,987.00	12,054,096.18	13,803,409.68	3,305,673.50
5、工会经费和职工教育经费	4,978,935.79	4,332,136.14	4,645,206.22	4,665,865.71
8、其他		1,391,150.63	1,435,247.90	-44,097.27
合计	143,525,396.88	363,010,024.12	413,921,816.14	92,613,604.86

(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	28,523.72	21,410,947.44	20,839,336.18	600,134.98
2、失业保险费	17,343.79	589,648.73	585,124.25	21,868.27
3、企业年金缴费		629,196.00	629,196.00	
合计	45,867.51	22,629,792.17	22,053,656.43	622,003.25

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,761,525.37	13,217,222.41
企业所得税	38,399,123.06	39,549,729.88
个人所得税	4,748,474.84	7,933,097.33
城市维护建设税	749,039.17	1,007,358.47
房产税	131,094.14	39,340.73
教育费附加	577,617.39	853,121.74
其他	1,789,630.04	913,057.21
合计	54,156,504.01	63,512,927.77

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	33,867,390.29	12,019,266.29
其他应付款	419,122,673.84	382,265,120.32
合计	452,990,064.13	394,284,386.61

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,867,390.29	12,019,266.29
合计	33,867,390.29	12,019,266.29

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与外部单位往来款	273,234,435.27	128,198,352.93
押金、保证金	93,834,930.85	120,095,251.69
购置长期资产款未付款	23,088,927.80	80,867,637.81
其他	28,964,379.92	53,103,877.89
合计	419,122,673.84	382,265,120.32

31、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	518,200,000.00	32,720,000.00
合计	518,200,000.00	32,720,000.00

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	42,161,776.17	38,888,483.96
已背书未终止确认票据负债		21,067,543.36
其他		9,305.00
合计	42,161,776.17	59,965,332.32

33、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	439,940,000.00	224,700,000.00
信用借款	1,266,829,057.82	1,001,492,100.00

应付利息		798,913.75
合计	1,706,769,057.82	1,226,991,013.75

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物租赁	250,850,228.20	255,809,140.51
机器设备	10,826,998.93	12,646,621.33
其他	6,451,252.24	9,031,753.12
合计	268,128,479.37	277,487,514.96

其他说明

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,350,000.00	4,300,000.00
合计	3,350,000.00	4,300,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	3,350,000.00	4,300,000.00

其他说明：

36、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	7,438,765.61	7,395,115.52
二、辞退福利	2,514,260.90	2,699,749.70
合计	9,953,026.51	10,094,865.22

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,395,115.52	7,041,574.15
二、计入当期损益的设定受益成本	307,850.09	900,741.37
1.当期服务成本	125,483.33	582,327.48
4.利息净额	182,366.76	318,413.89
四、其他变动	264,200.00	547,200.00
2.已支付的福利	264,200.00	547,200.00
五、期末余额	7,438,765.61	7,395,115.52

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,395,115.52	7,041,574.15
二、计入当期损益的设定受益成本	307,850.09	900,741.37
四、其他变动	264,200.00	547,200.00
五、期末余额	7,438,765.61	7,395,115.52

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：

其他说明：

37、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	60,642,066.13	7,000,000.00	1,745,081.52	65,896,984.61	专项补助
合计	60,642,066.13	7,000,000.00	1,745,081.52	65,896,984.61	--

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
机器人技改项目	415,000.00			30,000.00			385,000.00	与资产相关
扩能技改补助	1,266,350.02			66,649.98			1,199,700.04	与资产相关
乳化线技改政府补助资金	841,174.00			51,498.00			789,676.00	与资产相关
导爆管在线分切困扎设备	79,987.00			40,002.00			39,985.00	与资产相关
工业雷管生产线技术改造项目	806,820.00			40,680.00			766,140.00	与资产相关
两化融合与工业信息化	1,102,782.75			72,837.72			1,029,945.03	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,548,521.87			169,041.12			2,379,480.75	与资产相关
铍油线建设补助	200,000.00			12,500.00			187,500.00	与资产相关
军工项目专项补助	30,000,000.00	6,000,000.00					36,000,000.00	与资产相关
生产线技术改造补助	403,120.52			21,790.32			381,330.20	与资产相关
DB 夜视多功能眼镜统型改进	937,500.00			937,500.00				与资产相关
无偿划拨土地款	6,531,506.57			73,525.38			6,457,981.19	与资产相关
财政扶持企业基金	15,509,303.40			229,057.00			15,280,246.40	与资产相关
拨付 2020 年度省级数据信息发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	60,642,066.13	7,000,000.00		1,745,081.52			65,896,984.61	

其他说明：

38、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	750,093,456.00				-681,269.00	-681,269.00	749,412,187.00

其他说明：

【注1】：2020年12月18日，公司召开第五届董事会2020年第十二次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销25名未能完成公司对其的业绩考核要求的激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计681,269股。公司于2021年1月5日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过该事项，本次限制性股票已于2021年3月10日完成回购注销。

39、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）	3,196,734,632.77	689,928.20		3,197,424,560.97
其他资本公积	14,140,031.44			14,140,031.44
合计	3,210,874,664.21	689,928.20		3,211,564,592.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注1】：股本溢价本期增加为本公司回购限制性股票激励差额，详见本节“七、合并财务报表主要项目注释38.股本之【注1】”说明。

40、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	-2,029,714.42							-2,029,714.42
其他债权投资公允价值变动	-2,029,714.42							-2,029,714.42
其他综合收益合计	-2,029,714.42							-2,029,714.42

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：

41、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	10,575,557.89	94,811,507.86	73,202,514.49	32,184,551.26
合计	10,575,557.89	94,811,507.86	73,202,514.49	32,184,551.26

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

42、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	157,423,019.42			157,423,019.42
合计	157,423,019.42			157,423,019.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	1,152,921,128.48	959,783,597.12
调整后期初未分配利润	1,152,921,128.48	959,783,597.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,832,310.77	403,761,926.57
减：提取法定盈余公积		69,213,120.01
应付普通股股利	164,870,681.14	141,411,275.20
期末未分配利润	1,198,882,758.11	1,152,921,128.48

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 0.00 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。

44、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	3,539,004,907.01	2,843,389,557.14	2,635,982,029.90	2,107,187,525.55
其他业务	13,018,660.41	5,738,213.74	5,205,306.64	2,200,729.20
合计	3,552,023,567.42	2,849,127,770.88	2,641,187,336.54	2,109,388,254.75

与履约义务相关的信息：

详见“五、重要会计政策及会计估计 28.收入”

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,747,841,765.32 元。

其他说明

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,882,599.77	4,001,454.54
教育费附加	3,357,790.99	2,764,288.89
资源税	106,422.50	
房产税	2,289,977.38	726,173.18
土地使用税	902,173.29	262,231.15
车船使用税	136,625.97	85,068.65
印花税	2,233,524.89	955,716.27
环保税	62,593.45	28,987.80
其他	1,386,757.02	490,059.85
合计	15,358,465.26	9,313,980.33

其他说明：

46、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	12,157,653.72	7,674,563.45
广告宣传费	138,214.26	436,181.64
运输及装卸费		15,311,246.66
折旧费	764,318.59	210,379.21
其他	1,776,136.60	4,513,138.75
合计	14,836,323.17	28,145,509.71

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	7,754,464.12	2,529,891.52
职工薪酬	121,238,375.09	58,123,757.96
差旅费	8,626,992.20	2,386,498.41
业务招待费	9,739,693.66	4,302,692.68
折旧费	16,835,739.72	9,899,952.13

中介及咨询费	7,147,179.96	4,605,058.77
资产摊销	2,291,282.57	3,432,898.07
租赁费	6,383,658.19	3,975,620.18
其他	14,827,029.68	5,138,389.31
合计	194,844,415.19	94,394,759.03

其他说明：

48、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	42,320,001.67	37,862,578.77
直接投入费用	54,492,038.43	49,981,437.28
折旧费用	8,380,112.40	6,195,958.95
无形资产摊销	5,350.02	5,350.02
新产品设计费	56,068.50	126,988.29
委外支出	493,863.35	
其他	1,743,899.39	1,984,492.12
合计	107,491,333.76	96,156,805.43

其他说明：

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,356,687.22	38,028,294.28
减：利息收入	15,340,059.95	13,229,165.50
汇兑损益	-394,656.93	-99,719.07
银行手续费	489,754.00	1,207,491.23
其他	9,464,062.91	1,299,272.96
合计	43,575,787.25	27,206,173.90

其他说明：

50、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

与资产相关的政府补助	1,973,581.52	4,072,287.71
与收益相关的政府补助	5,779,078.00	807,723.68
个税手续费返还	458,831.83	210,528.84
合计	8,211,491.35	5,090,540.23

51、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	9,805,782.27	8,362,416.77
处置长期股权投资产生的投资收益	3,824,731.52	-3,424.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,123,532.19	226,071.79
银行理财产品收益	2,984,635.77	1,046,747.17
合计	17,738,681.75	9,631,811.59

其他说明：

52、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	-11,866,654.00	-6,023,384.34
应收账款减值损失	-11,244,534.67	-30,683,082.85
应收票据坏账损失	3,025,839.43	
合计	-20,085,349.24	-36,706,467.19

其他说明：

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	12,106.96	21,486.47
十二、合同资产减值损失	-5,945,535.69	
合计	-5,933,428.73	21,486.47

其他说明：

54、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）	-3,580,322.51	-3,226,776.44
其中：固定资产处置利得（损失）	-3,580,322.51	-3,226,776.44
合计	-3,580,322.51	-3,226,776.44

55、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	195,181.01		
违约金	42,000.00	13,450.00	
非流动资产毁损报废利得	323,735.02		
罚款收入	357,532.92		
长期挂账无需支付的款项			
其他	1,608,497.34	33,385.61	
合计	2,526,946.29	46,835.61	

56、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	270,000.00	872,000.00	270,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,421,478.51	50,397.62	1,421,478.51
罚款及滞纳金	310,448.47	204,966.41	310,448.47
其他	1,139,254.69		1,139,254.69
合计	3,141,181.67	1,127,364.03	3,141,181.67

其他说明：

57、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	46,403,781.93	35,714,465.38

递延所得税费用	-12,721,963.04	-1,131,069.08
合计	33,681,818.89	34,583,396.30

(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	322,526,309.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,631,577.29
子公司适用不同税率的影响	13,549,692.92
调整以前期间所得税的影响	-1,494,026.90
非应税收入的影响	-50,085,355.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,128,010.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,931,852.93
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	16,273,457.32
研发费加计扣除的影响	-22,389,683.97
所得税费用	33,681,818.89

其他说明

58、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	12,345,296.58	3,204,371.70
利息收入	16,141,524.40	14,624,862.89
收回保证金	38,022,454.72	24,319,508.86
收往来款及其他	405,716,655.30	245,077,606.28
合计	472,225,931.00	287,226,349.73

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	135,731,261.12	81,106,408.72

销售费用支付的现金	11,827,450.38	11,332,419.79
支付保证金	33,643,105.67	103,186,705.88
支付往来款及其他	242,237,215.99	191,277,859.56
合计	423,439,033.16	386,903,393.95

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	129,550,000.00	
其他	15,013.97	
合计	129,565,013.97	

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	50,000.00	
合计	50,000.00	

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
保函、票据及信用证收回	173,173,043.21	49,357,316.93
合计	173,173,043.21	49,357,316.93

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函、票据及信用证保证金	273,025,435.18	59,147,327.55
收购少数股权对价款		349,570.83
合计	273,025,435.18	59,496,898.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、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	288,844,490.26	215,728,523.33
加：资产减值准备	27,869,795.83	37,573,776.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,486,564.94	102,660,116.59
使用权资产折旧	21,028,631.38	
无形资产摊销	4,759,000.97	3,741,485.43
长期待摊费用摊销	11,633,948.32	9,327,570.22
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）	4,881,115.29	3,537,626.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,915.85	7,404.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,962,253.52	38,037,487.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,738,681.75	-9,631,811.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,729,868.64	-843,060.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-127,990.79	141,028.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,696,145.53	-49,716,046.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,187,175.91	-1,467,446.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,041,939.34	-20,428,258.41
其他		29,334,515.36
经营活动产生的现金流量净额	304,393,205.46	358,002,910.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,936,697,179.92	1,354,728,796.40
减：现金的期初余额	2,945,123,945.60	918,071,585.08

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,426,765.68	436,657,211.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	751,397,161.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	219,518,978.04
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	531,878,182.96

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	2,936,697,179.92	2,945,123,945.60
其中：库存现金	3,133,693.56	1,193,249.87
可随时用于支付的银行存款	2,933,358,932.51	2,943,726,141.88
三、期末现金及现金等价物余额	2,936,697,179.92	2,945,123,945.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	130,092,082.19	111,768,737.10

其他说明：

60、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	130,092,082.19	汇票保证金、保函保证金以及银行账户冻结
应收票据	46,000,000.00	应收票据保证金质押
合计	176,092,082.19	--

其他说明：

61、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	--	--	43,755,792.93
其中：美元	1,345.24	6.3900	8,596.08
欧元	1,209,904.26	7.6800	9,292,064.72
港币			
卢比	129,148,652.42	0.0384	4,958,460.95
第纳尔	423,970,779.15	0.0654	27,727,688.96
林吉特	1,085,265.16	1.6300	1,768,982.22
应收账款	--	--	63,700,250.87
其中：美元			
欧元			
港币			
卢比	370,512,670.05	0.0384	14,227,686.53
第纳尔	726,207,082.42	0.0654	47,493,943.19
林吉特	1,213,878.01	1.6300	1,978,621.15
长期借款	--	--	38,400,000.00
其中：美元			
欧元	5,000,000.00	7.6800	38,400,000.00
港币			
应付账款			14,721,548.13
其中：美元			
欧元			
第纳尔	225,100,124.31	0.0654	14,721,548.13
其他应付款			4,578,000.00
其中：美元			
欧元			
第纳尔	70,000,000.00	0.0654	4,578,000.00

其他说明：

62、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
专项补助	65,896,984.61	递延收益	1,745,081.52
扶持、培育奖等	6,466,206.90	其他收益	6,466,206.90

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
广州市宏大爆破工程有限公司	2021年01月01日	9,180,000.00	51.00%	现金出资	2021年01月01日	控制	32,312,871.52	-826,703.28
内蒙古吉安化工有限责任公司	2021年04月01日	646,637,161.00	43.11%	现金出资	2021年04月01日	控制	192,078,320.27	45,177,722.58
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	2021年06月01日	170,100,000.00	51.00%	现金出资	2021年06月01日	控制	51,981,158.03	1,855,365.58
广东北斗高分科技有限公司	2021年06月01日	2,700,000.00	45.00%	现金出资	2021年06月01日	控制	0.00	-83,619.93

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	751,397,161.00
--其他	77,220,000.00

合并成本合计	828,617,161.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	352,732,668.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	475,884,492.08

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州市宏大爆破工程有限公司		内蒙古吉安化工有限责任公司		酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司		广东北斗高分科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,281,910.58	20,857,628.47	1,034,857,564.64	903,329,670.53	486,714,535.45	461,653,420.26	3,542,108.18	3,542,108.18
货币资金	14,709,120.07	14,709,120.07	157,856,912.94	157,856,912.94	60,602,676.45	60,602,676.45	1,059,388.65	1,059,388.65
应收款项	122,936.00	122,936.00	162,886,456.58	162,886,456.58	65,276,751.80	65,276,751.80		
存货			49,625,272.74	49,625,272.74	51,997,133.74	51,997,133.74		
固定资产	961,354.75	537,072.64	270,846,549.05	217,979,867.99	113,997,633.15	91,517,177.27	291,685.80	291,685.80
无形资产			112,376,702.28	33,715,489.23	39,518,707.04	36,938,047.73		
负债：	9,258,964.67	9,152,894.14	482,383,169.97	462,285,465.18	160,143,198.58	156,384,031.30	597,786.11	597,786.11
借款			50,000,000.00	50,000,000.00				
应付款项	8,752,972.88	8,752,972.88	103,223,222.03	103,223,222.03	69,375,138.93	69,375,138.93	79,848.99	79,848.99
递延所得税负债	106,070.53		20,097,704.79		3,759,167.28			
净资产	12,022,945.91	11,704,734.33	552,474,394.67	441,044,205.35	298,783,088.23	305,269,388.96	2,944,322.07	2,944,322.07
减：少数股东权益	5,891,243.50	5,735,319.82	345,961,506.25		160,019,955.07		1,619,377.14	

取得的净资产	6,131,702.41	5,969,414.51	206,512,888.42	441,044,205.35	138,763,133.16	305,269,388.96	1,324,944.93	2,944,322.07
--------	--------------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

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
韶关市明华运输有限责任公司	3,208,600.00	100.00%	竞拍	2021年04月19日	广东联合产权交易中心产权交易凭证	3,824,731.52		-616,131.52	1,010,000.00			

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宏大爆破工程集团有限公司	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）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	长沙市	长沙市	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
宏大涟邵矿业有限公司	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		80.41%	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
广州市宏大爆破工程有限公司	广州市	广州市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		51.00%	非同一控制下企业合并
清远市宏昇投资运营有限公司	清远市	清远市	投资运营, 租赁业务, 营销策划, 企业管理		51.00%	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
广东华威化工股份有限公司	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
广东省四〇一厂有限公司	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	25.00%	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	清远市	广州市	军品生产	72.05%	27.95%	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		44.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古日盛民爆集团有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	炸药生产	51.00%		非同一控制下企业合并
察右中旗柯达化工有限责任公司	乌兰察布市	乌兰察布市	炸药生产		97.33%	非同一控制下企业合并
乌兰察布市日昌运输有限责任公司	乌兰察布市	乌兰察布市	危险货物运输		100.00%	非同一控制下企业合并
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	阿拉善盟	阿拉善盟	炸药生产		80.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	炸药生产		60.00%	非同一控制下企业合并
锡林郭勒盟行安运输服务有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	危险货物运输		51.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古吉安化工有限责任公司	赤峰市巴林左旗	赤峰市巴林左旗	炸药生产	43.11%		非同一控制下企业合并
内蒙古天安配送服务有限责任公司	赤峰市巴林左旗	赤峰市巴林左旗	危险货物运输		95.00%	非同一控制下企业合并
呼伦贝尔市天安配送服务费有限责任公司	呼伦贝尔扎兰屯市	呼伦贝尔扎兰屯市	道路运输业		100.00%	非同一控制下企业合并
呼伦贝尔吉安化工有限责任公司	呼伦贝尔扎兰屯市	呼伦贝尔扎兰屯市	炸药生产		82.84%	非同一控制下企业合并
赤峰市威盾保安服务有限责任公司	赤峰市	赤峰市	安全技术防范、安全风险评估		100.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古通缘爆破有限责任公司	赤峰市	赤峰市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		60.00%	非同一控制下企业合并

锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		100.00%	非同一控制下企业合并
通辽市天安爆破有限公司	通辽市	通辽市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		67.00%	非同一控制下企业合并
兴安盟通缘爆破有限责任公司	乌兰浩特市	乌兰浩特市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		67.00%	非同一控制下企业合并
呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		67.00%	非同一控制下企业合并
赤峰市通缘爆破有限责任公司	赤峰市	赤峰市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		67.00%	非同一控制下企业合并
广东宏大砂石有限公司	广州市	广州市	建材矿产采矿选矿销售	70.00%		设立
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	兰州市	兰州市	炸药、雷管生产	51.00%		非同一控制下企业合并
甘肃兴安民爆销售有限责任公司	兰州市	兰州市	民用爆炸物品及金属材料销售		100.00%	非同一控制下企业合并
甘肃鑫安爆破工程有限责任公司	嘉峪关市	兰州市	爆破工程设计施工、爆破技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
酒钢集团静宁兴安商贸有限公司	静宁县	静宁县	金属材料、钢材仓储及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
阿克塞安顺运输有限公司	阿克塞县	阿克塞县	危险货物运输		100.00%	非同一控制下企业合并
广东北斗高分科技有限公司	佛山市	佛山市	工程和技术研究和试验发展	45.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00%	19,524,855.23		242,784,717.27
广东华威化工股份有限公司	25.19%	1,737,546.24	-4,966,158.12	8,520,431.15
广东省四〇一厂有限公司	22.11%	2,075,794.74	-3,095,400.00	19,944,027.55
江门市新会区润城物资有限公司	49.00%	9,660,301.59	-13,595,080.50	16,003,835.18

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	585,670,211.03	232,606,171.20	818,276,382.23	154,966,252.10	167,831,115.34	322,797,367.44	581,963,470.88	73,100,649.20	655,064,120.08	199,466,539.71	3,226,698.94	202,693,238.65
广东华威化工股份有限公司	38,288,873.63	59,363,746.86	97,652,620.49	11,588,326.37	8,481,492.49	20,069,818.86	65,486,857.17	140,103,033.38	205,589,890.55	10,221,274.45	200,000.00	10,421,274.45
广东省四〇一厂有限公司	95,833,339.67	67,009,459.13	162,842,798.80	9,806,735.62	21,972,046.84	31,778,782.46	97,073,004.24	15,946,028.01	113,019,032.25	9,344,030.07	4,234,818.64	13,578,848.71
江门市新会区润城物资有限公司	17,676,449.06	18,425,268.98	36,101,718.04	7,358,509.42	3,857,355.60	11,215,865.02	36,236,751.56	7,967,411.97	44,204,163.53	8,967,599.49		8,967,599.49

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	252,978,554.26	39,846,643.32	39,846,643.32	50,287,656.20	228,859,095.22	39,440,635.22	39,440,635.22	60,361,474.88
广东华威化工股份有限公司	43,294,297.67	6,899,131.39	6,899,131.39	7,640,190.38	58,787,818.49	15,630,728.16	15,630,728.16	-1,693,158.66
广东省四〇一厂有限公司	43,892,750.45	9,388,488.18	9,388,488.18	10,935,341.46	42,096,499.05	10,244,912.00	10,244,912.00	11,809,705.02
江门市新会区润城物资有限公司	63,409,875.01	11,779,947.75	11,779,947.75	9,721,489.26	66,702,021.28	16,283,510.09	16,283,510.09	19,757,280.13

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	西藏昌都市	西藏自治区昌都市	土石方工程服务、建筑工程施工		46.00%	权益法

公司			总承包			
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
广州宏大广誉投资合伙企业(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
鞍钢矿山建设有限公司	鞍山市	鞍山市	矿山工程、房屋建筑工程	33.50%		权益法
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、销售		21.79%	权益法
葛洲坝易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市	内蒙古自治区呼伦贝尔市	销售化工原材料(不含化学危险品);工程爆破设计、施工的技术咨询;现场混装炸药车跨省服务		30.00%	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	广东	东莞	北京	宏大	韶关	昌都	湖南	广州	北京	福建	鞍山	赤峰	葛洲	湖南	广东	东莞	北京	宏大	韶关	昌都	湖南	北京	福建	鞍山	
涟邵	联合	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏	市宏											
建设	民爆	大爆	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和	大和										

	工程(集团)第一安装工程有限责任公司	有限公司	破工程技术有限公司	防务技术研究院有限公司	有限公司	用爆破器材销售有限公司	程有限公司	工程(集团)第一建筑工程有限公司	技有限公司	科技有限公司	新能源科技有限公司	有限公司	器材经营有限责任公司	股份有限公司	工程(集团)第一安装工程有限责任公司	有限公司	破工程技术有限公司	防务技术研究院有限公司	有限公司	用爆破器材销售有限公司	程有限公司	工程(集团)第一建筑工程有限公司	科技有限公司	新能源科技有限公司	有限公司	
流动资产	59,108,334.12	65,569,115.97	13,585,167.36	3,621,286.82	6,636,821.99	2,132,991.66	31,320,576.26	209,697,798.42	18,075,193.64	1,577,013.11	19,556,474.95	401,840,042.24	22,580,081.44	97,566,925.25	63,098,009.14	53,008,408.63	12,317,675.74	7,111,980.04	11,806,735.58	2,134,088.11	15,911,602.44	190,328,854.44	1,753,702.42	17,999,514.74	667,128,890.03	
非流动资产		2,001,300.87	1,427,776.44	9,881,818.16	3,441,688.89	1,318,857.70	19,140,667.24	11,621,135.38	831,440.00		386,192.18	168,388,305.50	5,000,788.83	21,223,873.27	12,018,146.44	2,486,419.98	1,606,830.59	6,233,172.24	4,078,930.39	1,331,626.65	23,409,533.82	10,655,378.88		121,326.32	170,212,952.40	
资产合计		67,570,416.84	15,012,940.40	13,503,104.54	10,078,510.21	3,444,877.36	50,461,243.50	221,319,922.80	18,906,633.64	1,577,013.11	19,942,667.13	570,228,347.74	27,118,879.02	118,790,155.58	75,116,155.58	55,494,821.31	13,413,885.77	13,249,056.38	15,666,597.74	3,465,714.76	39,321,136.26	200,983,921.33	1,753,702.42	17,999,514.74	838,414.43	
流动负债		29,223,505.40	4,238,192.16	1,624,085.11	-2,241,620.23	1,843,678.89	3,581,927.41	183,385,327.21		3,801.43	549,504.14	414,604.26	13,370,750.00	90,798,959.54	36,145,949.54	19,931,884.44	4,175,056.04	1,224,142.38	2,456,457.56	1,840,457.56	5,052,377.96	166,522,473.07	33,650.03		681,182,346.56	
非流动负债				500,000.00			3,850,000.00					13,470,792.69		27,765,000.00				500,000.00								13,758,936.69
负债合计		29,223,505.40	4,238,192.16	2,124,085.11	-2,241,620.23	1,843,678.89	3,581,927.41	187,385,327.21		3,801.43	549,504.14	427,688,750.26	13,370,756.75	118,563,145.94	36,145,949.54	19,931,884.44	4,175,056.04	1,224,142.38	2,456,457.56	1,840,457.56	5,052,377.96	166,522,473.07	33,650.03		694,941.2	

		5.4 0	.16	.11	.23	.89	.41	27. 21			4	40. 95	7.1 0	9.7 9	9.5 5	8.4 4	.04	.38	.52	.56	.96	73. 07			83. 25	
归属于母 公司 股东 权益	38, 826 ,23 8.4 2	38, 346 ,911 1.6 4	10, 774 ,75 019 0.4 4	11,3 79, 13 0.4 4	12, 320 ,13 198 0.4 4	1.6 01, 31 6.0 9	46, 879 ,083 5.5 9	34, 083 ,096 5.5 9	18, 906 ,63 3.6 4	1.5 73, 211. 2.9 9	19, 393 ,16 2.9 9	142 ,34 1.5 06. 79	7.1 0	9.7 9	9.5 5	8.4 4	.04	.38	.52	.56	.96	73. 07			17, 999 ,20 ,63 6.0 6	143 ,20 ,29 58. 18
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	11,2 59, 609 .14	10, 032 ,43 4.0 1	2.4 56, 643 .37	4.5 51, 607 .77	6.0 36, 863 .92	320 ,23 9.6 9	21, 564 ,48 5.4 0	5,11 2.5 69. 34	6.6 17, 321 .77	535 ,04 9.2 .42	6.5 93, 675 .42	47, 684 ,40 4.7 7	3.0 96, 383 .66	68, 168 .62	11,3 01, 359 .75	10, 284 ,80 2.3 0	2.2 22, 874 .67	4.6 62, 361 .16	6.5 80, 466 .49	325 ,05 1.4 4	15, 763 ,62 8.8 2	5.1 69, 217 .24	584 ,98 9.8 2	6.11 9.8 76. 26	47, 972 ,99 0.9 9	
对联 营企 业权 益投 资的 账面 价值	5,0 08, 196 .09	10, 738 ,07 8.2 8	2.4 56, 634 .26	17, 690 ,85 4.6 7	17, 690 ,85 4.6 7	505 ,64 4.2 4	21, 556 ,31 0.2 6	10, 070 ,23 0.4 5	6.9 67, 321 .77	3.8 34, 549 .30	10, 673 ,63 4.1 7	59, 921 ,91 4.3 5	2.8 68, 322 .69	31, 800 ,31 7.2 7	10,1 11,3 98. 10	9.3 04, 047 .93	2.2 9.0 22, 865 .55	9.0 21, 884 .40	18, 234 ,45 7.2 4	507 ,67 4.6 2	15, 756 ,61 4.3 5	4.6 27, 826 .99	3.8 84, 489 .82	10, 199 ,83 5.0 1	59, 943 ,14 8.7 0	
营业 收入	14, 430 ,29 6.8 3	381 ,69 9.8 81. .85	5.7 86, 661 .85	391 ,45 8.2 0	16, 886 ,39 7.9 1	21, 627 ,15 4.6 9	14, 716 ,30 3.5 5	84, 916 ,46 6.6 6			15, 179 ,35 5.6 4	251 ,79 8.0 59. 19	51, 369 ,09 5.3 0	22, 177 ,82 7.2 8	21, 130 ,26 9.2 9	362 ,05 5.5 920 .28	5.5 4.9 65, 34, 299 .99	14, 999 ,98 5.0 0	18, 454 ,01 3.3 2	13, 633 ,53 5.3 3	85, 191 ,36 0.3 2			247 ,06 5.8 12. 34		
净利 润	-14 3.9 67. 61	2.7 83, 971 .27	1.0 25, 301 .35	-27 3.6 98. 23	-1.1 09, 393 .01	89, 848 ,03 4.5 8	12, 608 ,59 6.9 9	454 ,59 6.9 .36	-93, 366 40. 71	-14 6.8 40. 526 71	1.3 93, 526 .93	-63, 386 .13	621 ,89 8.5 9	7.4 17, 313 .11	-86, 939 .82	3,61 1.8 80. 85	573 ,85 4.2 8	-1.5 71, 647 .15	-1.3 26, 899 .09	20, 584 ,18 .18	11,2 40, 335 .36	54, 184 ,38 .36	-11 2.8 37. 02	11,1 48. 22		
综合 收益 总额	-14 3.9 67. 61	2.7 83, 971 .27	1.0 25, 301 .35	-27 3.6 98. 23	-1.1 09, 393 .01	89, 848 ,03 4.5 8	12, 608 ,59 6.9 9	454 ,59 6.9 .36	-93, 366 40. 71	-14 6.8 40. 526 71	1.3 93, 526 .93	-63, 386 .13	621 ,89 8.5 9	7.4 17, 313 .11	-86, 939 .82	3,61 1.8 80. 85	573 ,85 4.2 8	-1.5 71, 647 .15	-1.3 26, 899 .09	20, 584 ,18 .18	11,2 40, 335 .36	54, 184 ,38 .36	-11 2.8 37. 02	11,1 48. 22		
本年 度收 到的 来自 联营 企业						20, 000 .00																				

要采用停产手段，结合公司、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，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。截至报告期末，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18.83%（期初为18.01%），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“五、3.应收票据；4.应收账款；5.应收款项融资；7.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。

银行借款是本公司重要资金来源，本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。

4.市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注六、61.“外币货币性项目”。

2021年6月30日以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	期末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	8,596.08	43,747,196.84
应收账款		63,700,250.87
应付账款		14,721,548.13
其他应付款		4,578,000.00
长期借款		38,400,000.00

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%	-497,662.43
外币货币性项目	对人民币贬值1.00%	497,662.43

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2021年6月30日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	838,770,600.00	2.50至5.35	
一年内到期的长期借款	518,200,000.00	3.20至3.80	
长期借款	1,706,769,057.82	3.20至3.80	
合计	<u>3,063,739,657.82</u>		

(3) 其他价格风险

截止期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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
（三）其他权益工具投资			27,720,000.00	27,720,000.00
（八）应收款项融资	308,655,534.78			308,655,534.78
持续以公允价值计量的负债总额	308,655,534.78	5,000,000.00	27,720,000.00	341,375,534.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目为持有的保本类理财产品，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

十二、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
广东省环保集团有限公司	广州市	资产经营	154,620.48 万元	20.84%	26.66%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东环保。

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
江门市新安民爆物品有限公司	本公司的联营企业
北京资信天成科技有限公司	本公司的联营企业
广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
鞍钢矿山建设有限公司	本公司的联营企业
广东广业海砂资源有限公司	本公司的联营企业
福建宏大时代新能源科技有限公司	本公司的联营企业
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	本公司的联营企业
葛洲坝易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	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
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有限公司	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
广东广业石油天然气有限公司	同一控股股东
广东省环境工程装备有限公司	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
宏大君合科技有限公司	技术服务	12,990,000.00	60,000,000.00	否	9,539,990.10
广东广业石油天然气有限公司	购买柴油	1,169,551.59	10,000,000.00	否	636,176.02
广东联合民爆有限公司从化分公司	购买火工品	8,001,942.00			3,568,792.00
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买火工品	3,442,938.57			2,668,209.45
昌都市创和工程有限公司	地面站租金及技术服务费	14,716,303.50			13,633,535.33
广东联合民爆有限公司	购买火工品	372,124.80			169,636.80
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程集团有限公司	安装服务	10,968,854.83			75,241,402.23
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	建筑服务	62,813,768.32			10,141,130.54
福建宏大时代新能源科技有限公司	购买设备	15,047,495.29			

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	1,673,971.06	2,128,969.58
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程集团有限公司	技术服务	2,871,000.00	
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程集团有限公司	设备安装	709,388.82	
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	技术服务	1,983,312.00	
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	销售炸药	29,232,177.90	
广东联合民爆有限公司	销售炸药、铵油炸药、运费	228,983,185.43	250,780,474.39

合计		265,453,035.21	252,909,443.97
----	--	----------------	----------------

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
广东省环保集团有限公司	土地使用权	6,337,400.02	6,337,360.02
云浮广业硫铁矿集团有限公司		42,380.95	
合计		6,379,780.97	6,337,360.02

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2019年06月25日	2022年06月24日	是
宏大爆破工程集团有限责任公司	55,000,000.00	2019年06月05日	2022年06月02日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	65,500,000.00	2020年08月14日	2023年08月11日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	50,000,000.00	2020年11月09日	2023年10月30日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021年02月04日	2024年02月03日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021年03月31日	2024年03月30日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021年03月22日	2024年03月21日	否
宏大涟邵矿业有限公司	21,266,250.00	2020年08月18日	2025年08月17日	否
广东明华机械有限公司	55,500,000.00	2020年04月27日	2021年04月26日	是
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2021年05月27日	2022年05月27日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2021年06月22日	2022年08月22日	否
广东宏大民爆集团有限公司	10,000,000.00	2021年06月25日	2021年06月24日	否
合计	777,266,250.00			

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

董监高薪酬	16,548,495.24	10,127,261.31
-------	---------------	---------------

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	广东省伊佩克环保产业有限公司	79,226.35	37,165.08	79,226.35	37,165.08
其他应收款	宏大君合科技有限公司			1,692,279.76	84,613.99
应收账款	广东联合民爆有限公司	19,434,259.79	737,174.58	9,612,390.51	359,503.41
预付账款	广东联合民爆有限公司从化分公司	1,209,685.20		1,011,627.20	
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	138,350.00	500,000.00	138,350.00
其他应收款	昌都市创和工程有限公司			2,985,463.20	879,686.78
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	10,374,978.20	2,934,698.64	9,872,012.24	802,594.60
其他应收款	广东广业海沙资源有限公司	760,000.00	228,532.00	760,000.00	61,788.00
应收账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	3,323,260.00	106,344.32		
应收账款	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	6,814,533.87	340,726.69		
	合计	42,495,943.41	4,522,991.31	26,512,999.26	2,363,701.86

(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	广东省环保集团有限公司	14,547,143.63	9,914,787.93
其他应付款	广东省环境工程装备有限公司	1,748,046.78	1,748,046.78
应付账款	宏大君合科技有限公司	1,364,862.24	4,167,142.00
租赁负债	广东省环保集团有限公司	32,505,121.06	
应付账款	昌都市创和工程有限公司	12,708,942.88	7,883,139.12
其他应付款	昌都市创和工程有限公司	310,142.99	60,000.00
应付账款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	8,900.00	
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	21,996,292.92	25,765,190.89
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	9,751.22	4,751.22
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	86,959,972.02	156,182,924.94

预收账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司		153,155.05
应付账款	福建宏大时代新能源科技有限公司	0.08	
合计		172,159,175.82	205,879,137.93

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

公司期末发行在外的股票期权行权数量和合同剩余期限：

次数	可行权日	可行权股票数量	等待期间
第一次	2020年12月26日	710,813	
第二次	2021年12月26日	1,392,082	12个月
第三次	2022年12月26日	1,392,082	24个月
第四次	2023年12月26日	1,392,147	36个月
合计		4,887,124	

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	宏大爆破 2018 年 12 月 4 日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,379,589.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,580,794.18

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年租赁费
广东省环保集团有限公司	广东明华机械有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	399.50万元
广东省环保集团有限公司	广东宏大韶化民爆有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	867.98万元

2、其他

(1) 关于被并购方业绩实现情况及利润分享的承诺:

在《内蒙古日盛民爆集团有限公司股权转让协议》中约定归属于日盛民爆全体股东的净利润低于2040万元/年时，该利润归受让方（本公司）享有；如果归属于日盛民爆全体股东的净利润高于2040万元/年而低于4000万元/年时，受让方享有2040万元利润，转让方（冯日贵、张军）享有超过2040万元部分的利润；当归属于日盛民爆全体股东的净利润高于4000万元/年时，双方即按照股权比例进行分红。净利润超过5000万元/年时，转让方分配超额部分的80%，超额部分转让方应分配金额=（当年实现净利润-5000万）*80%，受让方分配超额部分的20%，超额部分受让方应分配金额=（当年实现净利润-5000万）*20%。转让方历年累计按此超额利润分配方式优先分红累计超过2500万后，双方恢复按照股比分配。

(2) 未来对日盛民爆剩余股权或有收购等条款承诺:

在《内蒙古日盛民爆集团有限公司股权转让协议》中约定在任一会计年度日盛民爆实现5000万元以上归母净利润之后，转让方有权要求受让方按照10倍市盈率确定日盛民爆整体估值，并按此整体估值收购转让方剩余49%股权，受让方必须出资收购。同时转让方需要按照受让方审批要求予以配合，最终以受让方相应决策程序审批通过为准。

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	2,107,386,388.52	2,102,803,634.86
合计	2,107,386,388.52	2,102,803,634.86

(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	1,129,124.11	1,100,141.41
员工备用金	2,380,204.47	1,709,102.38
其他往来款	2,104,727,518.82	2,102,833,042.93
合计	2,108,236,847.40	2,105,642,286.72

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,631.58		2,835,020.28	2,838,651.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			106,074.05	106,074.05
本期转回			2,094,267.03	2,094,267.03
2021 年 6 月 30 日余额	3,631.58		846,827.30	850,458.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,107,835,646.04
1 至 2 年	225,220.56
3 年以上	175,980.80
3 至 4 年	50,970.40
5 年以上	125,010.40
合计	2,108,236,847.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：投标保证						

金						
履约保证金及押金	591,155.41	35,791.99				626,947.40
员工备用金	30,500.56	20,234.30	9,714.04			41,020.83
其他往来款	2,216,995.89	50,047.75	2,084,552.99			182,490.65
合计	2,838,651.86	106,074.04	2,094,267.03			850,458.88

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宏大爆破工程集团有限责任公司	借款	880,610,328.98	2 年内	41.77%	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	借款	699,531,661.80	3 年内	33.18%	
福建省新华都工程有限责任公司	借款	344,111,663.69	1 年内	16.32%	
广东宏大民爆集团有限公司	借款	93,841,859.51	2 年内	4.45%	
北京中科力爆炸技术工程有限公司	借款	58,579,065.93	3 年内	2.78%	
合计	--	2,076,674,579.91	--	98.50%	

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	3,251,996,063.20	15,300,000.00	3,236,696,063.20	2,425,558,902.20	15,300,000.00	2,410,258,902.20
对联营、合营企业投资	62,378,548.61		62,378,548.61	62,166,014.25		62,166,014.25
合计	3,314,374,611.81	15,300,000.00	3,299,074,611.81	2,487,724,916.45	15,300,000.00	2,472,424,916.45

(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	148,879,097.35					148,879,097.35	
广东宏大民爆集团有限公司	165,160,000.00					165,160,000.00	
宏大爆破工程集团有限责任公司	817,989,474.21					817,989,474.21	

鞍钢矿业爆破有限公司	226,544,883.91								226,544,883.91	
广东华威化工股份有限公司	233,961,363.32								233,961,363.32	
广东省四 0 一厂有限公司	145,635,169.42								145,635,169.42	
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	10,109,000.00								10,109,000.00	
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	299,500,000.00								299,500,000.00	
内蒙古日盛民爆集团有限公司	255,000,000.00								255,000,000.00	
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司										15,300,000.00
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	107,479,913.99								107,479,913.99	
广东宏大砂石有限公司				7,000,000.00					7,000,000.00	
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司				170,100,000.00					170,100,000.00	
广东北斗高分科技有限公司				2,700,000.00					2,700,000.00	
内蒙古吉安化工有限责任公司				646,637,161.00					646,637,161.00	
合计	2,410,258,902.20			826,437,161.00					3,236,696,063.20	15,300,000.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,222,865.55			233,768.71						2,456,634.26	
鞍钢矿山建设有限公司	59,943,148.70			-21,234.35						59,921,914.35	
小计	62,166,014.25			212,534.36						62,378,548.61	
合计	62,166,014.25			212,534.36						62,378,548.61	

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
主营业务	5,005,890.03	3,621,640.74	2,096,040.93	960,878.02
合计	5,005,890.03	3,621,640.74	2,096,040.93	960,878.02

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 43,030,240.00 元。

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	151,091,162.37	408,683,698.44
权益法核算的长期股权投资收益	212,534.36	131,907.76
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,424.14
合计	151,303,696.73	408,812,182.06

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	-4,673,665.09	
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）	8,403,063.73	
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	17,738,681.75	主要是联营企业的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,534.82	
减：所得税影响额	12,427,264.65	
少数股东权益影响额	2,570,564.58	
合计	6,757,785.98	--

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	4.03%	0.2813	0.2813
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.2723	0.2723