

广东宏大控股集团股份有限公司
2021 年度审计报告

司农审字[2022]21006530028 号

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15-16
母公司所有者权益变动表	17-18
合并财务报表附注	19-164

审 计 报 告

司农审字[2022]21006530028 号

广东宏大控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东宏大控股集团股份有限公司（以下简称“广东宏大”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东宏大 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认与计量

关键审计事项	审计应对
<p>详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计之 34.收入”和“五、合并财务报表主要项目注释之 45.营业收入和营业成本”。</p> <p>广东宏大营业收入来源主要为矿山开采、民爆产品销售、防务装备销售业务，2021 年度销售为 852,648.13 万元。</p> <p>考虑营业收入为广东宏大关键业绩指标之一并且固有风险较高，收入确认的真实性和准确性对广东宏大的经营成果存在重大影响。其中，矿山开采收入的确认涉及广东宏大管理层（以下简称管理层）重大判断和估计，收入确认的发生、截止性可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认的发生、截止性确认为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试与营业收入确认相关的关键内部控制,评价相关控制是否设计恰当并得到有效执行；</p> <p>（2）了解、评价广东宏大的收入政策，并检查主要销售合同，识别关于商品控制权转移的相关条款，评价广东宏大的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）执行分析性程序：分析广东宏大主营业务的收入增长情况、毛利变动情况、月度变动情况、主要客户变动情况，并与同行业进行比较分析；</p> <p>（4）执行细节测试：民爆产品和防务装备产品销售业务：抽样检查客户销售合同或销售订单、发货记录、货物签收单、销售发票及销售回款记录；矿山开采业务，抽样检查客户的销售合同、项目成本汇总统计表、项目履约进度计算表、客户结算情况；</p> <p>（5）结合应收账款的函证，对主要客户 2021 年度的收入金额进行函证；</p> <p>（6）评价管理层确定合同履约进度时，预计合同总成本所采用的判断和估计，并根据已发生成本和预计合同总成本重新计算合同履约进度；</p> <p>（7）执行收入截止测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合新收入准则披露的要求。</p>

（二）应收账款的坏账准备

关键审计事项	审计应对
<p>详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之 10.金融工具和“五、合并财务报表主要项目注释之 4.应收账款”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，广东宏大合并财务报表中应收账款的原值为人民币 214,220.40 万元，坏账准备为人民币</p>	<p>（1）评价和测试广东宏大与应收账款的信用政策及管理的相关内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备会计估计确认的合理性，包括应收账款组合的确认依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p>

关键审计事项	审计应对
<p>44,391.20 万元。应收账款坏账准备余额较大，对财务报表产生重大影响。应收账款坏账准备的提取金额取决于管理层的估计及判断。为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。</p>	<p>(4) 通过分析主要客户的应收账款账龄、信誉情况和历史回款情况，并与销售回款条款进行对比，评估确认主要客户的生产经营环境是否产生重大不利变化；并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(5) 通过检查资产负债表日期后事项，确认公司在资产负债表日是否存在应收账款减值的相关迹象和款项回收的相关证据，进一步验证资产负债表日应收账款坏账计提金额的合理性；</p> <p>(6) 对公司的应收账款计提政策与同行业上市公司计提政策进行对比，以确认不存在重大差异性；</p> <p>(7) 检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(三) 商誉减值

关键审计事项	审计应对
<p>详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释之 19.商誉”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，广东宏大合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 164,044.48 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果涉及广东宏大管理层的重大判断和估计，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解各板块资产组的历史经营业绩及未来发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>(2) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>(3) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设，评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；</p> <p>(4) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的未来销售收入、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；</p> <p>(5) 检查商誉计算的准确性，根据测试结果确定是否需要计提商誉减值准备；</p> <p>(6) 检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、其他信息

广东宏大管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括广东宏大 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广东宏大的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审

计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为审计报告司农审字[2022]21006530028 号的签字页)

广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：朱敏
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘润生



中国 广州

二〇二二年三月二十四日

合并资产负债表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,970,121,007.58	3,056,688,128.85
交易性金融资产	2	1,200,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	216,157,068.63	47,655,720.85
应收账款	4	1,698,291,972.62	1,667,282,335.01
应收款项融资	5	282,797,845.02	409,317,012.61
预付款项	6	55,729,103.74	45,008,865.91
其他应收款	7	193,712,385.07	157,568,427.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	424,937,656.52	181,785,659.54
合同资产	9	1,306,553,616.06	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	10	1,166,853,525.76	380,713,489.55
流动资产合计		8,515,154,181.00	6,846,354,988.61
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	11	290,338,603.04	168,890,250.19
其他权益工具投资	12	42,137,212.96	12,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13	2,475,258.65	2,603,768.57
固定资产	14	1,747,680,241.96	1,233,266,581.50
在建工程	15	119,077,361.23	17,390,333.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16	279,103,262.80	
无形资产	17	364,654,969.79	208,964,075.70
开发支出	18	657,244,040.41	504,886,139.18
商誉	19	1,640,444,795.19	1,176,804,172.00
长期待摊费用	20	60,831,111.01	39,683,561.55
递延所得税资产	21	170,858,672.53	168,978,697.25
其他非流动资产	22	54,380,468.40	17,582,867.66
非流动资产合计		5,429,225,997.97	3,551,070,446.80
资产总计		13,944,380,178.97	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

合并资产负债表（续）

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	23	736,144,717.58	883,394,400.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24	313,181,180.35	223,857,889.81
应付账款	25	1,779,265,244.92	1,404,487,774.28
预收款项	26	962,890.19	492,937.50
合同负债	27	63,183,391.49	40,214,196.34
应付职工薪酬	28	259,066,177.39	143,571,264.39
应交税费	29	96,567,545.12	63,512,927.77
其他应付款	30	529,370,309.18	394,284,386.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		24,806,279.68	12,019,266.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	31	815,030,938.05	32,720,000.00
其他流动负债	32	73,873,556.71	59,965,332.32
流动负债合计		4,666,645,950.98	3,246,501,109.06
非流动负债：			
长期借款	33	2,158,341,390.80	1,226,991,013.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	34	229,333,965.51	
长期应付款	35	-	4,300,000.00
长期应付职工薪酬	36	11,227,719.00	10,094,865.22
预计负债			
递延收益	37	67,272,901.97	60,642,066.13
递延所得税负债	21	63,059,634.68	29,334,747.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,529,235,611.96	1,331,362,692.57
负债合计		7,195,881,562.94	4,577,863,801.63
所有者权益：			
股本	38	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	39	3,181,355,796.84	3,210,874,664.21
减：库存股	40	3,226,231.80	
其他综合收益	41	-2,603,352.81	-2,029,714.42
专项储备	42	45,519,522.02	10,575,557.89
盈余公积	43	170,656,310.08	157,423,019.42
未分配利润	44	1,455,016,055.70	1,152,921,128.48
归属于母公司所有者权益合计		5,596,130,287.03	5,279,858,111.58
少数股东权益		1,152,368,329.00	539,703,522.20
所有者权益合计		6,748,498,616.03	5,819,561,633.78
负债和所有者权益总计		13,944,380,178.97	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

母公司资产负债表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		840,128,377.82	2,561,061,156.72
交易性金融资产		1,200,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,200,000.00	-
应收账款		-	-
应收款项融资			
预付款项		-	-
其他应收款	1	2,081,172,264.48	2,102,803,634.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,100,000,000.00	-
流动资产合计		5,222,500,642.30	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	2,971,311,756.72	2,472,424,916.45
其他权益工具投资		19,000,000.00	9,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		89,270,826.49	92,713,706.39
在建工程		144,599.06	39,882.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,082,818.68	
无形资产		2,512,409.94	3,138,090.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,526,452.49	2,248,849.35
递延所得税资产		55,359,721.54	67,912,702.18
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		3,175,208,584.92	2,647,478,147.24
资产总计		8,397,709,227.22	7,311,342,938.82

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		450,947,074.57	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		-	-
应付职工薪酬		46,775,012.83	18,795,983.11
应交税费		6,848,466.41	3,412,692.21
其他应付款		381,980,509.97	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		708,510,235.60	6,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,595,061,299.38	1,077,964,653.40
非流动负债：			
长期借款		1,597,200,486.21	1,001,492,100.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,918,784.78	
长期应付款			
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		1,609,119,270.99	1,001,492,100.00
负债合计		3,204,180,570.37	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		3,609,128,214.41	3,611,040,467.66
减：库存股		3,226,231.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,485,774.69	149,252,484.03
未分配利润		675,728,712.55	721,499,777.73
所有者权益合计		5,193,528,656.85	5,231,886,185.42
负债和所有者权益总计		8,397,709,227.22	7,311,342,938.82

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

合并利润表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度
一、营业总收入	45	8,526,481,342.30	6,394,858,642.43
其中：营业收入	45	8,526,481,342.30	6,394,858,642.43
二、营业总成本	45	7,779,184,479.23	5,713,569,344.22
其中：营业成本	45	6,795,211,850.80	5,017,404,666.06
税金及附加	46	37,777,131.09	25,836,844.55
销售费用	47	45,189,736.03	41,278,007.01
管理费用	48	546,536,561.67	320,691,231.38
研发费用	49	258,523,567.22	264,081,213.48
财务费用	50	95,945,632.42	44,277,381.74
其中：利息费用		140,760,508.58	73,874,518.44
利息收入		55,570,244.85	35,510,887.50
加：其他收益	51	17,824,499.58	15,108,309.76
投资收益（损失以“-”号填列）	52	82,556,651.96	24,696,027.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,347,295.16	15,120,377.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	53	18,362,947.33	-126,070,354.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	54	-47,694,605.01	-11,801,067.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55	-6,781,106.61	-11,884,248.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		811,565,250.32	571,337,964.79
加：营业外收入	56	7,752,998.11	9,029,527.56
减：营业外支出	57	13,768,325.97	6,321,341.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,549,922.46	574,046,150.97
减：所得税费用	58	118,878,044.80	74,662,351.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		686,671,877.66	499,383,799.73
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		686,671,877.66	499,383,799.73
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（净亏损以“-”号填列）		480,198,899.02	403,761,926.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		206,472,978.64	95,621,873.16
六、其他综合收益的税后净额		-608,483.99	-1,564,160.61
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	59	-573,638.39	-1,564,160.61
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-573,638.39	-1,564,160.61
（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		-573,638.39	-1,564,160.61
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-34,845.60	
七、综合收益总额		686,063,393.67	497,819,639.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		479,625,260.63	402,197,765.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		206,438,133.04	95,621,873.16
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6407	0.5653
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6407	0.5653

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

母公司利润表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2021年度	2020年度
一、营业收入	3	10,959,425.76	10,171,211.05
减：营业成本	3	8,354,971.17	6,547,536.06
税金及附加		2,741,945.87	1,484,830.84
销售费用			
管理费用		104,204,446.14	55,955,064.79
研发费用			
财务费用		-66,017,659.45	-83,370,978.49
其中：利息费用		95,049,040.15	61,207,440.50
利息收入		159,675,427.12	147,285,652.32
加：其他收益		232,720.70	158,313.67
投资收益（损失以“-”号填列）	4	179,226,353.60	688,485,735.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,983,788.46	499,490.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,204,894.60	38,641.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-15,300,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		164,172.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,503,863.28	702,937,449.12
加：营业外收入		1,388,023.98	-
减：营业外支出		6,000.00	473,460.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,885,887.26	702,463,988.68
减：所得税费用		12,552,980.64	10,332,788.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,332,906.62	692,131,200.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,332,906.62	692,131,200.12
（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		132,332,906.62	692,131,200.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

合并现金流量表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年度	2020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		7,877,564,085.41	6,579,809,996.64
收到的税费返还		40,754,218.76	2,926,075.76
收到其他与经营活动有关的现金	60	742,272,079.36	376,150,067.60
经营活动现金流入小计		8,660,590,383.53	6,958,886,140.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,276,442,933.42	4,514,457,026.30
支付给职工以及为职工支付的现金		907,165,362.12	613,696,569.11
支付的各项税费		348,159,661.20	279,929,874.64
支付其他与经营活动有关的现金	60	847,939,847.39	542,375,142.66
经营活动现金流出小计		7,379,707,804.13	5,950,458,612.71
经营活动产生的现金流量净额		1,280,882,579.40	1,008,427,527.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,071,126.68	231,800.00
取得投资收益收到的现金		79,104,381.29	18,885,540.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,409,817.00	28,873,489.57
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	60	1,490,705,751.69	1,060,300,000.00
投资活动现金流入小计		1,588,252,423.51	1,108,290,829.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,312,768.14	372,201,598.46
投资支付的现金		76,809,355.93	197,230,383.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		557,726,462.57	241,516,540.65
支付其他与投资活动有关的现金	60	3,460,100,000.00	1,140,800,000.00
投资活动现金流出小计		4,741,948,586.64	1,951,748,523.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,153,696,163.13	-843,457,693.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,167,839.27	1,750,328,341.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,167,839.27	4,900,000.00
取得借款收到的现金		2,939,934,731.00	2,442,867,882.28
收到其他与筹资活动有关的现金	60	171,596,898.57	236,337,294.33
筹资活动现金流入小计		3,125,699,468.84	4,429,533,518.60
偿还债务支付的现金		1,479,120,203.33	2,118,540,220.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,649,586.71	258,997,002.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		336,744,238.21	55,730,474.77
支付其他与筹资活动有关的现金	60	286,731,726.89	186,960,370.33
筹资活动现金流出小计		2,369,501,516.93	2,564,497,593.00
筹资活动产生的现金流量净额		756,197,951.91	1,865,035,925.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		441,372.51	-3,157,952.81
五、现金及现金等价物净增加额		-1,116,174,259.31	2,026,847,806.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,944,919,391.75	918,071,585.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,828,745,132.44	2,944,919,391.75

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

母公司现金流量表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2021年度	2020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		10,416,991.31	11,116,068.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		187,484,909.43	50,501,600.00
经营活动现金流入小计		197,901,900.74	61,617,668.89
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		57,178,980.17	39,163,168.45
支付的各项税费		6,892,751.94	5,521,410.05
支付其他与经营活动有关的现金		20,704,345.20	16,458,681.95
经营活动现金流出小计		84,776,077.31	61,143,260.45
经营活动产生的现金流量净额		113,125,823.43	474,408.44
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		172,242,565.14	37,345,950.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		850,000,000.00	521,800,000.00
投资活动现金流入小计		1,022,305,865.14	559,377,750.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,187,156.02	2,487,724.14
投资支付的现金		814,379,400.00	422,156,383.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		3,170,000,000.00	502,800,000.00
投资活动现金流出小计		3,989,566,556.02	927,444,108.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,967,260,690.88	-368,066,358.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-3,522,160.73	1,743,178,341.99
取得借款收到的现金		2,063,836,231.00	2,245,770,748.93
收到其他与筹资活动有关的现金		6,401,139,349.51	5,595,728,767.29
筹资活动现金流入小计		8,461,453,419.78	9,584,677,858.21
偿还债务支付的现金		1,122,366,870.00	1,740,040,220.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,505,480.13	207,626,130.17
支付其他与筹资活动有关的现金		5,954,887,443.48	5,215,805,561.03
筹资活动现金流出小计		7,328,759,793.61	7,163,471,911.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,132,693,626.17	2,421,205,946.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,622,020.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,721,441,241.28	2,050,991,976.85
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		839,619,915.44	2,561,061,156.72

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

合并所有者权益变动表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021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	未分配利润	小计		
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		-29,518,867.37	3,226,231.80	-573,638.39	34,943,964.13	13,233,290.66	302,094,927.22	316,272,175.45	612,664,806.80	928,936,982.25
（一）综合收益总额					-573,638.39			480,198,899.02	479,625,260.63	206,438,133.04	686,063,393.67
（二）所有者投入和减少资本	-681,269.00	-	-29,518,867.37	3,226,231.80	-	-	-	-	-33,426,368.17	400,979,305.56	367,552,937.39
1. 所有者投入的普通股	-681,269.00	-	-2,840,891.73						-3,522,160.73	14,167,839.27	10,645,678.54
2. 其他权益工具持有者投入资本				3,226,231.80					-3,226,231.80		-3,226,231.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额			928,638.48						928,638.48		928,638.48
4. 其他			-27,606,614.12						-27,606,614.12	386,811,466.29	359,204,852.17
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	13,233,290.66	-178,103,971.80	-164,870,681.14	-	-164,870,681.14
1. 提取盈余公积							13,233,290.66	-13,233,290.66	-		-
2. 对所有者的分配								-164,870,681.14	-164,870,681.14		-164,870,681.14
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						34,943,964.13			34,943,964.13	5,247,368.20	40,191,332.33
1. 本期提取						283,660,748.67			283,660,748.67	41,097,841.81	324,758,590.48
2. 本期使用						248,716,784.54			248,716,784.54	35,850,473.61	284,567,258.15
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	749,412,187.00	-	3,181,355,796.84	3,226,231.80	-2,603,352.81	45,519,522.02	170,656,310.08	1,455,016,055.70	5,596,130,287.03	1,152,368,329.00	6,748,498,616.03

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

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 广东宏大控股集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2020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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	707,108,951.00		1,512,722,941.36		-465,553.81	17,519,367.77	88,209,899.41	959,783,597.12	3,284,879,202.85	431,964,995.81	3,716,844,198.66
加: 会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
其他									-		-
二、本年期初余额	707,108,951.00	-	1,512,722,941.36	-	-465,553.81	17,519,367.77	88,209,899.41	959,783,597.12	3,284,879,202.85	431,964,995.81	3,716,844,198.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,984,505.00	-	1,698,151,722.85	-	-1,564,160.61	-6,943,809.88	69,213,120.01	193,137,531.36	1,994,978,908.73	107,738,526.39	2,102,717,435.12
(一) 综合收益总额					-1,564,160.61			403,761,926.57	402,197,765.96	95,621,873.16	497,819,639.12
(二) 所有者投入和减少资本	42,984,505.00	-	1,698,151,722.85	-	-	-	-	-	1,741,136,227.85	14,688,198.32	1,755,824,426.17
1. 所有者投入的普通股	42,984,505.00		1,700,193,836.99						1,743,178,341.99	4,900,000.00	1,748,078,341.99
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			3,580,794.18						3,580,794.18		3,580,794.18
4. 其他			-5,622,908.32						-5,622,908.32	9,788,198.32	4,165,290.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	69,213,120.01	-210,624,395.21	-141,411,275.20	-	-141,411,275.20
1. 提取盈余公积							69,213,120.01	-69,213,120.01	-		-
2. 提取一般风险准备									-		-
3. 对所有者的分配								-141,411,275.20	-141,411,275.20		-141,411,275.20
4. 其他									-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他									-		-
(五) 专项储备						-6,943,809.88			-6,943,809.88	-2,571,545.09	-9,515,354.97
1. 本期提取						176,963,398.19			176,963,398.19	6,749,042.60	183,712,440.79
2. 本期使用						183,907,208.07			183,907,208.07	9,320,587.69	193,227,795.76
(六) 其他									-		-
四、本期期末余额	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

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021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	所有者权益合计
一、上年期末余额	750,093,456.00	-	3,611,040,467.66	-	-	-	149,252,484.03	721,499,777.73	5,231,886,185.42
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	750,093,456.00	-	3,611,040,467.66	-	-	-	149,252,484.03	721,499,777.73	5,231,886,185.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-681,269.00	-	-1,912,253.25	3,226,231.80	-	-	13,233,290.66	-45,771,065.18	-38,357,528.57
（一）综合收益总额								132,332,906.62	132,332,906.62
（二）所有者投入和减少资本	-681,269.00	-	-1,912,253.25	3,226,231.80	-	-	-	-	-5,819,754.05
1. 所有者投入的普通股	-681,269.00		-2,840,891.73						-3,522,160.73
2. 其他权益工具持有者投入资本				3,226,231.80					-3,226,231.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额			928,638.48						928,638.48
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	13,233,290.66	-178,103,971.80	-164,870,681.14
1. 提取盈余公积							13,233,290.66	-13,233,290.66	-
2. 对所有者的分配								-164,870,681.14	-164,870,681.14
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	-	3,609,128,214.41	3,226,231.80	-	-	162,485,774.69	675,728,712.55	5,193,528,656.85

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

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020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	所有者权益合计
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）	42,984,505.00	-	1,703,774,631.17	-	-	-	69,213,120.01	481,506,804.91	2,297,479,061.09
（一）综合收益总额								692,131,200.12	692,131,200.12
（二）所有者投入和减少资本	42,984,505.00	-	1,703,774,631.17	-	-	-	-	-	1,746,759,136.17
1. 所有者投入的普通股	42,984,505.00		1,700,193,836.99						1,743,178,341.99
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			3,580,794.18						3,580,794.18
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	69,213,120.01	-210,624,395.21	-141,411,275.20
1. 提取盈余公积							69,213,120.01	-69,213,120.01	-
2. 对所有者的分配								-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	750,093,456.00	-	3,611,040,467.66	-	-	-	149,252,484.03	721,499,777.73	5,231,886,185.42

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

一、公司的基本情况

（一）公司概况

广东宏大控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”）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。2012年6月在深圳证券交易所上市。

截至2021年12月31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，股本情况详见附注五、38。

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。

公司总部地址：广州市天河区兴民路222号之三（C3栋）天盈广场东塔56层。

公司的业务性质和主要经营活动：公司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装备的生产与销售。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。

（二）公司财务报告批准报出

本财务报表于2022年3月24日经公司第五届董事会2022年第一次会议批准报出。

（三）公司合并财务报表范围及变化情况

截至报告期末，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计59家，合并财务报表范围及变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

二、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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）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。

三、重要会计政策及会计估计

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1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法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或者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对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与

该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本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资产，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资产，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。

②已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收军工企业款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法

履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变

动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合1：工程矿服组合	工程矿服的客户具有相同的信用风险特征
组合2：民爆板块组合	民爆板块的客户具有相同的信用风险特征
组合3：防务装备组合	防务装备的客户具有相同的信用风险特征

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

15、存货

（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）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、持有待售资产

（1）划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

18、债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具的规定。

19、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

20、长期股权投资

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②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：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担

的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

21、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

22、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	3%-5%	1.90%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
办公及电子设备	年限平均法	5	3%-5%	19.00%-19.40%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

23、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予

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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）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，按照下列规定确定：

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。

25、使用权资产

公司使用权资产主要是房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26、无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的

无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（27）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期

资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

29、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额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。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利

分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、收入

(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。

35、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

36、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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公司对与子公司、联营公司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对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(2) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足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）。

B、公司对与子公司、联营公司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。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

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

38、租赁

在合同开始日，本公司评估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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多

份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。。

39、其他重要的会计政策和会计估计

1.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.专项储备

公司提取的安全生产费用直接计入成本费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定

范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据2012年2月财政部财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司按以下标准计提专项储备：

(1) 矿山工程的安全费用提取标准分别为工程造价的2.5%。

(2) 民用爆破物品生产、销售、运输的安全费用提取标准以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

①全年实际销售收入在1000万元及以下的，按照4%提取；

②全年实际销售收入在1000万元至1亿元（含）的部分，按照2%提取；

③全年实际销售收入在1亿元至10亿元（含）的部分，按照0.5%提取；

④全年实际销售收入在10亿元以上的部分，按照0.2%提取。

(3) 军品生产的安全费用提取标准以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入不超过1000万元的，按照5%提取；

②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照3%提取；

③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照1%提取；

④营业收入超过10亿元的部分，按照0.5%提取。

(4) 交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

①普通货运业务按照1%提取；

②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2018年12月7日发布了《关	已经董事会审议批准	详见其他说明

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。		

其他说明如下：

1) 影响合并报表项目名称及金额如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	备注
使用权资产		275,117,415.63	
一年内到期的非流动负债		37,818,821.27	
租赁负债		237,298,594.36	

2) 影响母公司报表项目名称及金额如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	备注
使用权资产		19,196,314.64	
一年内到期的非流动负债		3,517,294.26	
租赁负债		15,679,020.38	

3) 2021年度与租赁相关的总现金流出金额68,802,077.44元；

4) 计入当期损益的按本准则第三十二条简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为0.00元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(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

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,056,688,128.85	3,056,688,128.85	
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
应收票据	47,655,720.85	47,655,720.85	

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	
其他应收款	157,568,427.09	157,568,427.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	181,785,659.54	181,785,659.54	
合同资产	895,335,349.20	895,335,349.20	
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：			
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	
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	
使用权资产	-	275,117,415.63	275,117,415.63
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	3,826,187,862.43	275,117,415.63
资产总计	10,397,425,435.41	10,672,542,851.04	275,117,415.63
流动负债：			
短期借款	883,394,400.04	883,394,400.04	
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	
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	

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	
一年内到期的非流动负债	32,720,000.00	70,538,821.27	37,818,821.27
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	3,284,319,930.33	37,818,821.27
非流动负债：			
长期借款	1,226,991,013.75	1,226,991,013.75	
租赁负债	-	237,298,594.36	237,298,594.36
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	
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	
非流动负债合计	1,331,362,692.57	1,568,661,286.93	237,298,594.36
负债合计	4,577,863,801.63	4,852,981,217.26	275,117,415.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	750,093,456.00	750,093,456.00	
资本公积	3,210,874,664.21	3,210,874,664.21	
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	
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（或股东权益）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（或股东权益）合计	5,819,561,633.78	5,819,561,633.78	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,397,425,435.41	10,672,542,851.04	275,117,415.63

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,561,061,156.72	2,561,061,156.72	
其他应收款	2,102,803,634.86	2,102,803,634.86	

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
流动资产合计	4,663,864,791.58	4,663,864,791.58	
非流动资产：			
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	
固定资产	92,713,706.39	92,713,706.39	
在建工程	39,882.08	39,882.08	
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	
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	
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	
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			
一年内到期的非流动负债	6,420,000.00	9,937,294.26	3,517,294.26
流动负债合计	1,077,964,653.40	1,081,481,947.66	3,517,294.26
非流动负债：			
长期借款	1,001,492,100.00	1,001,492,100.00	
租赁负债	-	15,679,020.38	15,679,020.38
非流动负债合计	1,001,492,100.00	1,017,171,120.38	15,679,020.38
负债合计	2,079,456,753.40	2,098,653,068.04	19,196,314.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	750,093,456.00	750,093,456.00	
资本公积	3,611,040,467.66	3,611,040,467.66	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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（或股东权益）合计	5,231,886,185.42	5,231,886,185.42	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,311,342,938.82	7,330,539,253.46	19,196,314.64

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	0%； 3%； 5%； 6%； 9%； 13%	
城市维护建设税	应交增值税额	1%； 5% ； 7%	
教育费附加	应交增值税额	3%	
地方教育附加	应交增值税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	17%； 24%； 29%； 15%； 20%； 25%；	【注 1】

【注 1】：子公司宏大爆破（马）有限公司主要经营地马来西亚，属于中小型企业，按照马来西亚当地的税收政策，中小型企业的企业所得税税率为阶梯税率，年度利润总额不超 915,960.00 元的部分企业所得税税率为 17%，超过部分企业所得税税率为 24%；子公司宏大爆破巴基斯坦有限公司主要经营地巴基斯坦，企业所得税税率为 29%；子公司宏大辽邵矿业有限公司主要经营地塞尔维亚，企业所得税税率 15%；子公司宏大辽邵老挝工程有限责任公司主要经营地老挝，企业所得税税率 20%。

（二）税收优惠

1、增值税

根据（94）财税第 011 号的规定，一般工业企业生产的军品，只对枪、炮、雷、弹、军用舰艇、飞机、坦克、雷达、电台、舰艇用柴油机、各种炮用瞄准具和瞄准镜，一律在总装企业就总装成品免征增值税。根据国税函[1999]864 号函的规定，免税军品需加盖信息产业部武器装备合同审核专用章。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) 子公司锡林郭勒盟行安运输服务有限公司、甘肃鑫安爆破工程有限责任公司和阿克塞安顺运输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。根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。实际按 2.5% 缴纳企业所得税。

2) 子公司江门市新会区润城物资有限公司、清远市清新区物资有限公司、乌兰察布市日昌运输有限责任公司和酒钢集团静宁兴安商贸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 300 万元。依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 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) 根据《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号）》文件精神，子公司察右中旗柯达化工有限责任公司、内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司、内蒙古吉安化工有限责任公司和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。

4) 子公司内蒙古天安配送服务有限责任公司为小型微利企业，据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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），实际按 1.5% 缴纳企业所得税。

5) 子公司赤峰市通缘爆破有限责任公司、呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司、兴安盟通缘爆破有限责任公司和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 300 万元。依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 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。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），实际税率 100 万元以内按 1.5% 缴纳企业所得税，100 万元以上按照 10% 缴纳企业所得税。

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

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
6	福建省新华都工程有限责任公司	GR201935000474	2019年	三年
7	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	GR202043001874	2020年	三年
8	广东明华机械有限公司	GR202044006814	2020年	三年
9	广东华威化工股份有限公司	GR202044006861	2020年	三年
10	广东省四0一厂有限公司【注1】	GR202144007466	2021年	三年
11	阿拉善左旗北方和平化工有限公司	GR201915000287	2019年	三年
12	广东宏大韶化民爆有限公司	GR202044002887	2020年	三年
13	北京宏大天成防务装备科技有限公司【注2】	GR202111006458	2021年	三年
14	内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司【注3】	GR202115000429	2021年	三年
15	察右中旗柯达化工有限责任公司【注4】	GR202115000165	2021年	三年

【注1】：2021年12月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省2021年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广东省四0一厂有限公司拟被认定为广东省2021年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。广东省四0一厂有限公司自2021年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

【注2】：2021年12月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于对北京市2021年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司北京宏大天成防务装备科技有限公司拟被认定为北京市2021年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。北京宏大天成防务装备科技有限公司自2021年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

【注3】：2022年1月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于对内蒙古自治区2021年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司拟被认定为内蒙古自治区2021年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司自2021年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

【注4】：2021年12月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于对内蒙古自治区2021年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司北察右中旗柯达化工有限责任公司拟被认定为内蒙古自治区2021年高新技术企业并进行公示，公示期为10个工作日。察右中旗柯达化工有限责任公司自2021年起享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,539,816.08	1,193,249.87
银行存款	1,827,205,316.36	2,943,726,141.88
其他货币资金	141,375,875.14	111,768,737.10
合计	1,970,121,007.58	3,056,688,128.85
其中：存放在境外的款项总额	67,704,466.95	26,160,952.91

注：公司期末受限的资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金	136,100,580.98	106,892,383.25
保函保证金	4,377,712.46	4,671,800.00
冻结资金	897,581.70	204,553.85
合计	141,375,875.14	111,768,737.10

2、交易性金融资产

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	1,380,000,000.00	5,000,000.00
其中：债务工具投资	1,380,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,380,000,000.00	5,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	17,752,400.00
商业承兑票据	221,193,583.02	31,369,540.28
小计	222,393,583.02	49,121,940.28
减：坏账准备	6,236,514.39	1,466,219.43
合计	216,157,068.63	47,655,720.85

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,859,562.20
合计	50,859,562.20

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,013,183,408.33	-
商业承兑票据	-	17,046,058.48
合计	1,013,183,408.33	17,046,058.48

(4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	222,393,583.02	100.00	6,236,514.39	2.80	216,157,068.63
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	0.54	-	-	1,200,000.00
商业承兑汇票	221,193,583.02	99.46	6,236,514.39	2.82	214,957,068.63
合计	222,393,583.02	100.00	6,236,514.39	2.80	216,157,068.63

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,121,940.28	100.00	1,466,219.43	2.98	47,655,720.85
其中：银行承兑汇票	17,752,400.00	36.14	-	-	17,752,400.00
商业承兑汇票	31,369,540.28	63.86	1,466,219.43	4.67	29,903,320.85
合计	49,121,940.28	100.00	1,466,219.43	2.98	47,655,720.85

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围增加	
商业承兑汇票	1,466,219.43	4,770,294.96	1,507,000.00	-	1,507,000.00	6,236,514.39
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围增加	
合计	1,466,219.43	4,770,294.96	1,507,000.00	-	1,507,000.00	6,236,514.39

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,429,154,584.26
1—2年(含2年)	136,153,089.81
2—3年(含3年)	208,866,326.13
3—4年(含4年)	138,546,898.39
4—5年(含5年)	88,115,665.81
5年以上	141,367,387.34
小计	2,142,203,951.74
减：坏账准备	443,911,979.12
合计	1,698,291,972.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	380,560,353.37	17.76	265,711,323.37	69.82	114,849,030.00
按组合计提坏账准备	1,761,643,598.37	82.24	178,200,655.75	10.12	1,583,442,942.62
其中：工程矿服组合	1,450,375,949.79	67.7	150,685,014.10	10.39	1,299,690,935.69
民爆板块组合	265,776,259.25	12.41	25,252,161.64	9.5	240,524,097.61
防务装备组合	45,491,389.33	2.12	2,263,480.01	4.98	43,227,909.32
合计	2,142,203,951.74	100.00	443,911,979.12	20.72	1,698,291,972.62

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	387,306,315.31	18.26	258,384,216.86	66.71	128,922,098.45
按组合计提坏账准备	1,733,444,699.23	81.74	195,084,462.67	11.25	1,538,360,236.56
其中：工程矿服组合	1,552,015,211.38	73.18	172,364,728.47	11.11	1,379,650,482.91
民爆板块组合	114,901,304.31	5.42	19,271,099.99	16.77	95,630,204.32
防务装备组合	66,528,183.54	3.14	3,448,634.21	5.18	63,079,549.33
合计	2,120,751,014.54	100.00	453,468,679.53	21.38	1,667,282,335.01

注：对应收账款期初单项计提坏账准备的账面余额及坏账准备进行了重分类调整，对于正常经营收款的应收账款按组合计提坏账，对于款项难以收回或存在诉讼事项的应收账款按单项计提坏账。

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	250,285,793.84	175,200,055.69	70.00	业主因环境保护政策关停
第二名	34,158,958.10	4,823,404.13	14.12	根据和解协议补计提
第三名	21,684,919.29	21,684,919.29	100.00	诉讼，款项收回风险高
第四名	17,843,565.28	17,843,565.28	100.00	款项收回风险高
其他	56,587,116.86	46,159,378.98	81.57	/
合计	380,560,353.37	265,711,323.37	69.82	/

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,429,055,064.26	42,115,383.35	2.95
1至2年	129,560,959.71	16,811,655.06	12.98
2至3年	50,228,108.24	11,335,052.89	22.57
3至4年	26,890,943.35	11,057,802.26	41.12
4至5年	49,449,657.12	28,686,286.50	58.01
5年以上	76,458,865.69	68,194,475.69	89.19
合计	1,761,643,598.37	178,200,655.75	10.12

组合计提项目：工程矿服组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,144,820,207.77	29,862,137.88	2.61
1至2年	117,870,816.06	14,807,914.03	12.56
2至3年	48,676,041.90	10,665,800.63	21.91
3至4年	23,872,676.01	9,102,909.29	38.13
4至5年	46,365,961.28	25,740,395.50	55.52
5年以上	68,770,246.77	60,505,856.77	87.98
合计	1,450,375,949.79	150,685,014.10	10.39

组合计提项目：民爆板块组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	241,482,032.36	10,296,600.85	4.26
1至2年	9,035,927.66	1,732,745.57	19.18
2至3年	1,483,666.34	649,361.54	43.77
3至4年	3,018,267.34	1,954,892.97	64.77
4至5年	3,083,695.84	2,945,891.00	95.53
5年以上	7,672,669.71	7,672,669.71	100.00
合计	265,776,259.25	25,252,161.64	9.50

组合计提项目：防务装备组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,752,824.13	1,956,644.62	4.58
1至2年	2,654,215.99	270,995.46	10.21
2至3年	68,400.00	19,890.72	29.08
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	15,949.21	15,949.21	100.00
合计	45,491,389.33	2,263,480.01	4.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
按单项计提坏账准备	258,384,216.86	14,154,353.74	14,193,558.14	6,496,111.86	13,862,422.77	265,711,323.37
按组合计提坏账准备	195,084,462.67	13,902,234.59	41,387,683.08	12,026,848.66	22,628,490.23	178,200,655.75
其中：账龄组合	195,084,462.67	13,902,234.59	41,387,683.08	12,026,848.66	22,628,490.23	178,200,655.75
合计	453,468,679.53	28,056,588.33	55,581,241.22	18,522,960.52	36,490,913.00	443,911,979.12

其中本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
工程款	16,081,260.52
炸药款	2,441,700.00
合计	18,522,960.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国建筑第六工程局有限公司	工程款	11,489,132.29	预期无法收回	管理层审批	否
青岛海防工程局	工程款	2,637,405.39	预期无法收回	管理层审批	否
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	炸药款	2,408,700.00	预期无法收回	管理层审批	否
三门核电有限公司	工程款	1,124,282.79	预期无法收回	管理层审批	否
合计	/	17,659,520.47	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	250,285,793.84	11.68	175,200,055.69
第二名	55,726,331.69	2.60	1,493,465.69
第三名	50,908,314.70	2.38	1,519,203.03
第四名	49,636,829.30	2.32	34,458,453.58
第五名	44,295,430.08	2.07	1,187,117.53
合计	450,852,699.61	21.05	213,858,295.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

项目	期末原值	期末公允价值变动	期末余额
以公允价值计量的应收票据	285,915,028.02	-3,117,183.00	282,797,845.02
其中：银行承兑汇票	285,915,028.02	-3,117,183.00	282,797,845.02
商业承兑汇票	-	-	-
合计	285,915,028.02	-3,117,183.00	282,797,845.02

(续上表)

项目	期初原值	期初公允价值变动	期初余额
以公允价值计量的应收票据	411,704,911.93	-2,387,899.32	409,317,012.61
其中：银行承兑汇票	359,152,033.36	-1,918,898.52	357,233,134.84
商业承兑汇票	52,552,878.57	-469,000.80	52,083,877.77
合计	411,704,911.93	-2,387,899.32	409,317,012.61

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	51,337,455.84	92.12	42,698,515.74	94.87
1至2年 (含2年)	3,751,272.90	6.73	2,011,748.99	4.47
2至3年 (含3年)	451,200.00	0.81	261,503.18	0.58
3年以上	189,175.00	0.34	37,098.00	0.08
合计	55,729,103.74	100.00	45,008,865.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	9,706,762.20	17.42
第二名	7,585,385.73	13.61

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第三名	5,144,345.00	9.23
第四名	2,203,043.76	3.95
第五名	1,820,000.00	3.27
合计	26,459,536.69	47.48

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	193,712,385.07	157,568,427.09
合计	193,712,385.07	157,568,427.09

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	79,232,095.89
1—2年（含2年）	50,530,384.26
2—3年（含3年）	35,589,114.29
3—4年（含4年）	25,199,095.43
4—5年（含5年）	27,252,863.25
5年以上	62,399,334.60
小计	280,202,887.72
减：坏账准备	86,490,502.65
合计	193,712,385.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	35,451,445.54	38,822,518.08
履约保证金及押金	111,102,249.61	80,130,936.27
员工备用金	21,176,060.39	22,378,778.98
其他往来款	112,473,132.18	86,650,059.79
合计	280,202,887.72	227,982,293.12

③坏账准备计提情况

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,539,014.35	2,539,014.35	-	-
--转入第三阶段	-3,226,474.93	-2,270,004.82	5,496,479.75	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,762,015.03	9,111,250.49	4,632,544.43	24,505,809.95
本期转回	15,026,644.50	2,480,754.85	-	17,507,399.35
本期转销	-	-	-	-
本期核销	316,895.70	-	-	316,895.70
其他变动	9,125,102.68	270,019.04	-	9,395,121.72
2021年12月31日余额	19,462,106.54	9,878,100.22	57,150,295.89	86,490,502.65

④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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并范围增加	
按单项计提坏账准备	20,297,113.24	8,970,292.79	-	-	-	29,267,406.03
按组合计提坏账准备	50,116,752.79	15,535,517.16	17,507,399.35	316,895.70	9,395,121.72	57,223,096.62
其中：投标保证金	4,969,980.24	35,207.24	180,293.18	55,000.00	126,521.03	4,896,415.33
履约保证金及押金	19,616,729.27	11,934,575.05	376,885.11	-	1,354,260.90	32,528,680.11
员工备用金	4,069,242.38	462,081.34	1,419,568.90	-	2,219,731.47	5,331,486.29
其他往来款	21,460,800.90	3,103,653.53	15,530,652.16	261,895.70	5,694,608.32	14,466,514.89
合计	70,413,866.03	24,505,809.95	17,507,399.35	316,895.70	9,395,121.72	86,490,502.65

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	316,895.70

本期无重要的其他应收款核销情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	35,527,786.27	5年以内	12.68	1,776,389.31
第二名	其他往来款	11,699,898.01	2年以内	4.18	667,372.12
第三名	履约保证金及押金	11,176,900.00	4年以内	3.99	3,436,951.22
第四名	履约保证金及押金	10,500,000.00	1年以内	3.75	1,206,450.00
第五名	履约保证金	9,600,000.00	1年以内	3.43	1,103,040.00
合计	/	78,504,584.28	/	28.02	8,190,202.65

⑦本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 存货

(1) 存货分类

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	183,096,803.15	2,814,004.51	180,282,798.64	114,882,568.27	987,981.67	113,894,586.60
在产品	15,393,976.75	-	15,393,976.75	28,443,288.55	-	28,443,288.55
库存商品	217,245,769.32	2,762,067.78	214,483,701.54	31,894,105.22	1,123,183.90	30,770,921.32
周转材料	4,598,096.94	-	4,598,096.94	8,089,537.93	-	8,089,537.93
委托加工物资	561,087.71	-	561,087.71	12,510.98	-	12,510.98
低值易耗品	3,989,029.33	-	3,989,029.33	21,417.00	5,207.60	16,209.40
在途物资	577,646.01	-	577,646.01	558,604.76	-	558,604.76
合同履约成本	5,051,319.60	-	5,051,319.60	-	-	-

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
合计	430,513,728.81	5,576,072.29	424,937,656.52	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

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	2,292,154.87	-	466,132.03	-	2,814,004.51
库存商品	1,123,183.90	1,647,227.90	-	8,344.02	-	2,762,067.78
低值易耗品	5,207.60	-	-	5,207.60	-	-
合计	2,116,373.17	3,939,382.77	-	479,683.65	-	5,576,072.29

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备	54,691,511.90	32,161,653.14	22,529,858.76
按组合计提坏账准备	1,308,748,491.61	24,724,734.31	1,284,023,757.30
其中：工程承包	1,308,748,491.61	24,724,734.31	1,284,023,757.30
合计	1,363,440,003.51	56,886,387.45	1,306,553,616.06

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备	16,382,022.74	11,139,365.44	5,242,657.30
按组合计提坏账准备	899,083,527.17	8,990,835.27	890,092,691.90
其中：工程承包	899,083,527.17	8,990,835.27	890,092,691.90
合计	915,465,549.91	20,130,200.71	895,335,349.20

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	合并范围增加	期末余额
按单项计提坏账准备	11,139,365.44	21,022,287.70	-	-	-	32,161,653.14
按组合计提坏账准备	8,990,835.27	15,679,315.46	-	-	54,583.58	24,724,734.31

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	合并范围增加	期末余额
其中：工程 承包	8,990,835.27	15,679,315.46	-	-	54,583.58	24,724,734.31
合计	20,130,200.71	36,701,603.16	-	-	54,583.58	56,886,387.45

10、其他流动资产

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	-	210,000,000.00
预缴税费	14,955,244.89	18,060,924.92
待抵扣进项税额	33,654,101.83	19,999,362.07
待认证进项税额	18,244,179.04	3,153,202.56
定期存单	1,100,000,000.00	-
合计	1,166,853,525.76	380,713,489.55

11、长期股权投资

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											
江门市新安民爆物品有限公司	4,826,937.65	-	-	2,488,232.65	-	-	4,325,267.58	-	-	2,989,902.72	-
小计	4,826,937.65	-	-	2,488,232.65	-	-	4,325,267.58	-	-	2,989,902.72	-
二、联营企业											
广东联合民爆有限公司	9,304,047.93	650,000.00	-	1,293,646.43	-	-	3,465,738.00	-	-	7,781,956.36	-
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	507,674.62	-	-	87,414.23	-	-	20,000.00	-	-	575,088.85	-
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	9,236,882.38	-	-	-4,989,175.65	-	-	-	-	225,478.78	4,473,185.51	-
宏大君合科技有限公司	18,019,459.26	-	-	-4,623,007.62	-	-	-	-	2,687,702.36	16,084,154.00	-
北京资信天成科技有限公司	3,884,489.82	-	-	532,723.14	-	-	-	-	-4,417,212.96	-	-
昌都市创合工程有限公司	15,756,614.35	-	-	10,192,595.76	-	-	4,600,000.00	-	-	21,349,210.11	-
广东广业海砂资源有限公司	4,780,000.00	-	-	6,350.21	-	-	-	-	-	4,786,350.21	-
福建宏大时代新能源	10,199,835.01	-	-	-1,811,422.20	-	-	-	-	1,936,250.73	10,324,663.54	-

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

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		
科技有限公司											
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限责任公司	10,111,398.10	-	-	-82,185.07	-	-	-	-	-	10,029,213.03	-
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,222,865.55	-	-	-86,150.39	-	-	-	-	-	2,136,715.16	-
广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	15,469,069.83	-	-	-2,473.65	-	-	-	-	-	15,466,596.18	-
鞍钢矿山建设有限公司	59,943,148.70	-	-	7,069,938.85	-	-	-	-	-	67,013,087.55	-
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	4,627,826.99	-	-	-836,175.83	-	-	-	-	-	3,791,651.16	-
广州宏安芯科技有限公司	-	7,000,000.00	-	-948,384.29	-	-	-	-	-	6,051,615.71	-
内蒙古生力众成民爆有限公司	-	51,200,000.00	-	4,453,780.33	-	-	-	-	-	55,653,780.33	-
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	-	2,732,810.99	-	323,628.16	-	-	-	-	-	3,056,439.15	-
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	-	29,575,123.34	-	6,241,619.98	-	-	8,774,389.97	-	-	27,042,353.35	-
深圳市创者自动化科技有限公司	-	30,696,300.00	-	1,036,340.12	-	-	-	-	-	31,732,640.12	-

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

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		
小计	164,063,312.54	121,854,234.33	-	17,859,062.51	-	-	16,860,127.97	-	432,218.91	287,348,700.32	-
合计	168,890,250.19	121,854,234.33	-	20,347,295.16	-	-	21,185,395.55	-	432,218.91	290,338,603.04	-

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
北京科电航宇空间技术有限公司	10,000,000.00	-
平凉市静宁成纪村镇银行股份有限公司	300,000.00	-
北京资信天成科技有限公司	4,417,212.96	-
巴林左旗农村信用合作联社	15,400,000.00	-
合计	42,137,212.96	12,020,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
清远市和联民爆器材有限公司	168,209.28	-	-	-	-	-
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	955,322.91	-	-	-	-	-
合计	1,123,532.19	-	-	-	-	-

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	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	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
(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	128,509.92	128,509.92
(1) 计提或摊销	128,509.92	128,509.92
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	1,499,282.56	1,499,282.56
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	2,475,258.65	2,475,258.65
2.期初账面价值	2,603,768.57	2,603,768.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,747,680,241.96	1,233,266,581.50
固定资产清理	-	-
合计	1,747,680,241.96	1,233,266,581.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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	501,674,953.26	423,102,188.28	182,369,212.04	23,426,418.84	1,130,572,772.42
(1) 购置	19,383,859.98	242,743,354.67	93,027,750.03	9,120,805.94	364,275,770.62
(2) 在建工程转入	41,426,016.89	33,866,597.73	-	-	75,292,614.62
(3) 企业合并增加	440,865,076.39	146,492,235.88	89,341,462.01	14,305,612.90	691,004,387.18
3.本期减少金额	5,542,511.01	150,942,220.14	27,438,966.09	4,614,022.56	188,537,719.80
(1) 处置或报废	5,402,751.01	150,933,470.14	23,219,308.64	4,401,914.83	183,957,444.62
(2) 处置子公司转出	139,760.00	8,750.00	4,219,657.45	212,107.73	4,580,275.18
4.期末余额	1,104,373,999.28	1,629,787,869.08	508,834,917.52	71,144,975.94	3,314,141,761.82
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	174,409,291.20	268,515,122.18	108,988,462.73	14,765,450.67	566,678,326.78
(1) 计提	38,014,601.29	191,516,879.63	54,776,485.60	6,354,739.20	290,662,705.72
(2) 企业合并增加	136,394,689.91	76,998,242.55	54,211,977.13	8,410,711.47	276,015,621.06
3.本期减少金额	3,968,878.77	106,145,782.98	24,965,168.56	4,235,480.79	139,315,311.10
(1) 处置或报废	3,952,282.17	106,140,102.84	21,358,465.94	4,108,184.72	135,559,035.67
(2) 处置子公司转出	16,596.60	5,680.14	3,606,702.62	127,296.07	3,756,275.43
4.期末余额	389,216,293.56	820,443,025.68	286,554,102.54	48,103,866.22	1,544,317,288.00
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	-	7,053,619.08	-	-	7,053,619.08
(1) 计提	-	7,053,619.08	-	-	7,053,619.08
3.本期减少金额	-	6,131,871.47	585,787.15	77,583.98	6,795,242.60
(1) 处置或报废	-	6,131,871.47	585,787.15	77,583.98	6,795,242.60
4.期末余额	5,596,385.66	16,223,030.77	289,361.63	35,453.80	22,144,231.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	709,561,320.06	793,121,812.63	221,991,453.35	23,005,655.92	1,747,680,241.96
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

②本公司本年无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司本年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司静宁分公司雷管制造工房	7,761,408.42	正在办理中
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司静宁分公司制药工房	2,542,311.07	正在办理中
合计	10,303,719.49	/

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,077,361.23	17,390,333.20
工程物资	-	-
合计	119,077,361.23	17,390,333.20

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
HD-1 总装厂建设工程	64,409,509.23	-	64,409,509.23	231,200.42	-	231,200.42
生产线安装及升级改造 工程	52,955,879.75	-	52,955,879.75	13,963,825.73	-	13,963,825.73
其他土建工程	1,711,972.25	-	1,711,972.25	3,195,307.05	-	3,195,307.05
合计	119,077,361.23	-	119,077,361.23	17,390,333.20	-	17,390,333.20

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

②重要在建工程项目本期变动情况

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
HD-1 总装厂建设工程	352,630,330.00	231,200.42	64,330,122.33	-	151,813.52	64,409,509.23	18.31	18.31	-	-	-	自有资金、 银行借款
年产 1.2 万吨 膨化硝酸铵炸药 生产线项目	30,000,000.00	-	23,829,335.91	-	-	23,829,335.91	79.43	79.43	-	-	-	自有资金
宏大韶化生产 设备升级工程	21,047,302.01	-	19,553,573.72	2,297,669.24	-	17,255,904.48	92.90	92.90	-	-	-	自有资金
液混式膨化硝 铵炸药生产线 非标设备及自 动控制系统	3,792,500.00	-	3,223,625.00	-	-	3,223,625.00	85.00	85.00	-	-	-	自有资金
工业雷管技术 改造土建工程 项目	3,200,000.00	2,870,221.22	3,757.22	-	-	2,873,978.44	89.81	89.81	-	-	-	自有资金
成弹装配自动 化生产线	11,730,000.00	8,511,000.00	314,922.80	8,825,922.80	-	0.00	75.24	100.00	-	-	-	自有资金
白音华天然气 储备站	1,300,000.00	-	1,197,520.49	-	-	1,197,520.49	92.12	92.12	-	-	-	自有资金
通缘本部河南 项目部炸药库	1,300,000.00	-	1,129,052.37	-	-	1,129,052.37	86.85	86.85	-	-	-	自有资金

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

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
爆炸销毁塔	2,400,000.00	2,169,713.64	-	2,169,713.64	-	-	90.40	100.00	-	-	-	自有资金
合计	427,400,132.01	13,782,135.28	113,581,909.84	13,293,305.68	151,813.52	113,918,925.92	-	-	-	-	-	/

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	产能使用费	机器及生产设备 租赁	合计
一、账面原值					
1.期初余额	142,119,187.03	107,389,338.39	12,902,504.45	12,706,385.76	275,117,415.63
2.本期增加金额	14,130,624.23	-	-	45,592,054.24	59,722,678.47
(1) 购置	13,320,790.36	-	-	43,375,535.58	56,696,325.94
(2) 企业合并增加	809,833.87	-	-	2,216,518.66	3,026,352.53
3.本期减少金额	-	-	-	2,216,518.66	2,216,518.66
(1) 处置	-	-	-	2,216,518.66	2,216,518.66
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	156,249,811.26	107,389,338.39	12,902,504.45	56,081,921.34	332,623,575.44
二、累计折旧					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	17,523,005.90	16,042,526.71	7,372,859.64	14,798,439.05	55,736,831.30
(1) 计提或摊销	17,330,465.90	16,042,526.71	7,372,859.64	14,254,309.38	55,000,161.63
(2) 企业合并增加	192,540.00	-	-	544,129.67	736,669.67
3.本期减少金额	-	-	-	2,216,518.66	2,216,518.66
(1) 处置	-	-	-	2,216,518.66	2,216,518.66
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,523,005.90	16,042,526.71	7,372,859.64	12,581,920.39	53,520,312.64
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	138,726,805.36	91,346,811.68	5,529,644.81	43,500,000.95	279,103,262.80
2.期初账面价值	142,119,187.03	107,389,338.39	12,902,504.45	12,706,385.76	275,117,415.63

注：使用权资产期初余额与2020年12月31日余额的差异详见“附注三、40、（1）”之说明。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标及销售网络	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	226,393,033.34	3,501,920.00	22,703,200.00	11,702,408.35	264,300,561.69
2.本期增加金额	185,279,333.68	1,549,922.40	-	1,026,441.43	187,855,697.51
(1) 购置	14,312,545.92	-	-	62,997.35	14,375,543.27
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	170,966,787.76	1,549,922.40	-	963,444.08	173,480,154.24
3.本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	411,672,367.02	5,051,842.40	22,703,200.00	12,728,849.78	452,156,259.20
二、累计摊销					
1.期初余额	36,091,656.81	2,295,063.00	11,780,960.00	5,168,806.18	55,336,485.99
2.本期增加金额	27,930,684.92	906,849.56	1,560,320.00	1,766,948.94	32,164,803.42
(1) 计提	9,098,096.17	662,663.74	1,560,320.00	1,442,668.86	12,763,748.77
(2) 企业合并增加	18,832,588.75	244,185.82	-	324,280.08	19,401,054.65
3.本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	64,022,341.73	3,201,912.56	13,341,280.00	6,935,755.12	87,501,289.41
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	347,650,025.29	1,849,929.84	9,361,920.00	5,793,094.66	364,654,969.79
2.期初账面价值	190,301,376.53	1,206,857.00	10,922,240.00	6,533,602.17	208,964,075.70

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿克塞化工厂用地	20,558,000.00	尚未办理
连南县寨岗镇社墩村木工坪屋背头坑巷70亩土地	2,277,418.24	尚未办理

18、开发支出

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【注 1】	7,064,843.69	3,415,543.92	11,575,639.71	-	-	22,056,027.32
HD-1 项目【注 2】	463,898,948.64	7,378,925.03	128,527,211.02	-	-	599,805,084.69
Z1701 项目【注 3】	28,301,661.66	76,385.00	-	-	-	28,378,046.66
Z1702 项目【注 4】	2,667,880.84	444,040.40	105,000.00	-	-	3,216,921.24
Z1703 项目【注 5】	2,952,804.35	385,156.15	450,000.00	-	-	3,787,960.50
合计	504,886,139.18	11,700,050.50	140,657,850.73	-	-	657,244,040.41

【注 1】：JK 项目自 2017 年 2 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

【注 2】：HD-1 项目自 2017 年 2 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

【注 3】：Z1701 项目自 2017 年 1 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

【注 4】：Z1702 项目自 2017 年 1 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

【注 5】：Z1703 项目自 2017 年 1 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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	其他	处置	其他	
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	-	-	-	-	1,876,507.89
清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）有限责任公司	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	-	440,151,126.16	-	-	-	440,151,126.16
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	-	18,864,774.82	-	-	-	18,864,774.82
广州市宏大爆破工程有限公司	-	3,202,849.20	-	-	-	3,202,849.20
广东北斗高分科技有限公司	-	1,421,873.01	-	-	-	1,421,873.01
合计	1,176,804,172.00	463,640,623.19	-	-	-	1,640,444,795.19

(2) 商誉资产组及减值测试说明

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	商誉的形成				资产组认定	资产组的可收回金额关键假设	
	购买日	收购对价（元）	可辨认净资产的公允价值（元）	商誉（元）		预计未来现金流量	税前折现率
北京中科力爆炸技术工程有限公司	2005年	4,467,960.00	2,591,452.11	1,876,507.89	将各公司相关的长期资产和营运资金分别认定为资产组	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。增长率主要依据已经签署或即将签署的合同确定。资产组未来5年复合增长率0.20%。	11.32%
清远市清新区物资有限公司	2010年	1,938,000.00	139,664.38	1,798,335.62		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-4.22%。	12.56%
鞍钢矿业爆破有限公司	2013年	226,544,883.91	162,729,423.65	63,815,460.26		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率0.67%。	11.74%
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	2013年	75,312,598.00	34,029,335.78	41,283,262.22		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率3.97%。	11.52%
福建省新华都工程有限责任公司	2016年	873,600,000.00	219,327,474.28	654,272,525.72		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-3.73%。	11.42%
广东华威化工股份有限公司	2017年	142,800,000.00	19,442,275.06	123,357,724.94		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率10.24%。	11.41%
广东省四〇一厂有限公司	2017年	117,600,000.00	50,019,648.14	67,580,351.86		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率3.33%。	11.32%
江门市新会区润城物资有限公司	2018年	39,780,000.00	9,270,790.81	30,509,209.19		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-8.96%。	12.57%
内蒙古日盛民爆集团有限公司	2020年	255,000,000.00	62,689,205.70	192,310,794.30		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率6.29%。	11.02%
内蒙古吉安化工有限责任公司	2021年	646,637,161.00	206,486,034.84	440,151,126.16		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率4.56%。	11.98%
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	2021年	170,100,000.00	151,235,225.18	18,864,774.82		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-0.54%。	11.21%
广东北斗高分科技有限公司	2021年	2,700,000.00	1,278,126.99	1,421,873.01		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率142.75%。	11.62%
广州市宏大爆破工程有限公司	2021年	9,180,000.00	5,977,150.80	3,202,849.20		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-0.31%。	11.00%

续

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度

单位：人民币元

项目	商誉减值测试结果	业绩承诺的完成情况	
		业绩承诺完成情况	对商誉减值测试的影响
北京中科力爆炸技术工程有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
清远市清新区物资有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
鞍钢矿业爆破有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
湖南连邵建设工程（集团）有限责任公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
福建省新华都工程有限责任公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
广东华威化工股份有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	累计业绩承诺已完成	无影响
广东省四〇一厂有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	累计业绩承诺已完成	无影响
江门市新会区润城物资有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	累计业绩承诺已完成。	无影响
内蒙古日盛民爆集团有限公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
内蒙古吉安化工有限责任公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	以2021年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面	本期无业绩承诺	不适用

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

项目	商誉减值测试结果	业绩承诺的完成情况	
		业绩承诺完成情况	对商誉减值测试的影响
	价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。		
广东北斗高分科技有限公司	以 2021 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
广州市宏大爆破工程有限公司	以 2021 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用

折现率选取参数说明如下：

(1) 无风险报酬率：无风险报酬率是对资金时间价值的补偿，根据同花顺 iFinD 资讯系统终端查询的 2021 年 12 月 31 日国债到期收益率，取剩余期限为 10 年以上同期国债的平均收益率确定。本次无风险报酬取 3.76%。

(2) 市场超额收益率（ERP）：根据上证综指（999999）、深证成指（399001）的年度指数，分别按几何平均值计算 2012 年至 2021 年上证综指（999999）、深证成指（399001）的年度指数收益率，然后将计算得出的年度指数收益进行算术平均作为各年股市收益率（Rm），再与各年无风险收益率（Rf）比较，从而得到股票市场各年的 ERP。本次市场超额收益率（ERP）取值 6.93%。

(3) 企业风险系数 β ：从中国证券市场中选出与本公司业务相近的民爆和工程类公司，通过同花顺 iFinD 资讯系统终端查询得出 Beta 系数，确定企业风险系数 β 。行业加权剔除财务杠杆调整 β 系数为 0.7631，行业带息债务 / 股权价值的平均值为 31.48%，综合企业的所得税率（15%）确定有财务杠杆 β 系数为 0.7651。

(4) 企业特定风险调整系数 Rc：综合考虑各企业所处经营阶段、历史经营情况、企业的财务风险、主要产品所处发展阶段；企业经营业务、产品和地区的分布、公司内部管理及控制机制、管理人员的经验和资历、对主要客户及供应商的依赖等等。本次特定风险调整系数 Rc 对工程类资产组取值 1.20%，民爆类资产组取值 1.00%。

20、长期待摊费用

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
项目临建设施	22,275,161.75	26,553,921.75	13,303,368.23	-	35,525,715.27
办公楼装修费	13,119,160.82	5,312,864.34	6,937,766.54	203,757.83	11,290,500.79
项目电力及其他设施	2,794,610.01	8,703,530.92	2,872,928.11	-	8,625,212.82
厂房配套建设	535,726.98	4,556,749.56	696,571.16	-	4,395,905.38
其他	-	564,915.46	51,879.78	-	513,035.68
草场租赁费	119,166.67	-	10,000.00	-	109,166.67
部队旧营房置换费用	839,735.32	-	468,160.92	-	371,574.40
合计	39,683,561.55	45,691,982.03	24,340,674.74	203,757.83	60,831,111.01

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

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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	592,848,237.40	92,118,512.36	530,484,411.39	79,945,845.81
未实现内部交易损益	24,851,614.37	5,200,914.27	27,353,917.02	5,028,854.96
可抵扣亏损	226,180,324.30	54,407,468.60	280,477,623.64	70,119,405.91
其他	60,291,411.18	9,055,118.82	36,542,049.99	5,768,006.64
递延收益	60,888,446.16	9,133,266.92	54,110,559.56	8,116,583.93
租赁负债	275,201,705.24	43,145,375.98	-	-
合计	1,240,261,738.65	213,060,656.95	928,968,561.60	168,978,697.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	275,903,232.87	42,857,542.10	120,530,050.15	19,724,102.82
企业改制资产评估增值	7,931,608.43	1,189,741.26	8,176,524.11	1,226,478.61
固定资产一次性扣除或加速折旧	122,799,335.19	18,419,900.28	55,894,440.22	8,384,166.04
使用权资产	275,241,023.96	42,794,435.46	-	-
合计	681,875,200.45	105,261,619.10	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

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	42,201,984.42	170,858,672.53	-	168,978,697.25
递延所得税负债	42,201,984.42	63,059,634.68	-	29,334,747.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,719,974.66	38,996,782.86
可抵扣亏损	106,992,109.93	51,043,402.69
合计	148,712,084.59	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

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度

单位：人民币元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	-	14,995,604.17	
2022年	22,478,902.61	14,328,835.52	
2023年	17,833,835.74	9,529,065.45	
2024年	10,877,947.98	5,615,082.15	
2025年	14,502,521.27	6,574,815.40	
2026年	41,298,902.33	-	
合计	106,992,109.93	51,043,402.69	/

22、其他非流动资产

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	909,603.92	-	909,603.92	1,555,369.71	-	1,555,369.71
预付设备款	7,693,528.48	-	7,693,528.48	10,933,497.95	-	10,933,497.95
预付股权转让款	21,960,000.00	-	21,960,000.00	5,094,000.00	-	5,094,000.00
预付土地购置款	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-	-	-
质押长期定期存单	817,336.00	-	817,336.00	-	-	-
合计	54,380,468.40	-	54,380,468.40	17,582,867.66	-	17,582,867.66

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	-
信用借款	557,548,210.00	869,620,000.00
保证+抵押借款	54,900,000.00	-
未到期已贴现且不终止确认票据	-	11,235,773.62
应付利息	3,696,507.58	2,538,626.42
合计	736,144,717.58	883,394,400.04

(2) 截止2021年12月31日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,997,242.53	1,264,486.10

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	311,183,937.82	222,593,403.71
合计	313,181,180.35	223,857,889.81

截止2021年12月31日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	555,967,801.52	370,765,922.25
应付工程款	1,069,988,294.94	920,256,378.71
应付服务费	23,719,751.48	6,755,236.74
应付质量保证金	123,874,146.73	97,121,394.10
其他	5,715,250.25	9,588,842.48
合计	1,779,265,244.92	1,404,487,774.28

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,241,762.68	合同未执行完毕
第二名	19,368,794.88	合同未执行完毕
第三名	9,029,607.00	合同未执行完毕
第四名	8,434,676.78	合同未执行完毕
第五名	8,007,881.64	合同未执行完毕
合计	82,082,722.98	/

26、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	962,890.19	492,937.50
合计	962,890.19	492,937.50

(1) 预收款项列示

(2) 截至2021年12月31日，公司无账龄超过1年的重要预收款项。

27、合同负债

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	26,533,369.83	14,587,367.76
预收军工品款	27,219,417.06	16,578,932.64
预收炸药款	9,430,604.60	9,047,895.94
合计	63,183,391.49	40,214,196.34

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,525,396.88	946,472,023.01	831,086,167.44	258,911,252.45
二、离职后福利-设定提存计划	45,867.51	59,958,639.76	59,849,582.33	154,924.94
三、辞退福利	-	3,062,853.48	3,062,853.48	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	143,571,264.39	1,009,493,516.25	893,998,603.25	259,066,177.39

(2) 短期薪酬列示

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	824,306,558.13	704,088,811.57	253,637,830.85
2.职工福利费	-	39,733,835.58	39,662,835.58	71,000.00
3.社会保险费	71,389.80	34,383,262.00	34,363,014.66	91,637.14
其中： 医疗保险费	69,093.48	27,073,794.56	27,055,962.40	86,925.64
工伤保险费	866.57	4,550,462.15	4,548,004.39	3,324.33
生育保险费	1,429.75	1,528,747.77	1,528,790.35	1,387.17
重大疾病保险费	-	822,966.77	822,966.77	-
补充医疗保险	-	407,290.75	407,290.75	-
4.住房公积金	5,054,987.00	31,842,701.56	36,332,776.56	564,912.00
5.工会经费和职工教育经费	4,978,935.79	13,362,344.30	13,795,407.63	4,545,872.46
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	2,843,321.44	2,843,321.44	-
合计	143,525,396.88	946,472,023.01	831,086,167.44	258,911,252.45

(3) 设定提存计划列示

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

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	57,025,328.05	56,922,564.03	131,287.74
2.失业保险费	17,343.79	1,653,252.71	1,646,959.30	23,637.20
3.企业年金缴费	-	1,280,059.00	1,280,059.00	-
合计	45,867.51	59,958,639.76	59,849,582.33	154,924.94

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,145,071.02	13,217,222.41
企业所得税	47,641,132.40	39,549,729.88
个人所得税	10,452,179.37	7,933,097.33
城市维护建设税	1,878,129.97	1,007,358.47
房产税	80,299.25	39,340.73
教育费附加	1,575,989.29	853,121.74
其他	1,794,743.82	913,057.21
合计	96,567,545.12	63,512,927.77

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	24,806,279.68	12,019,266.29
其他应付款	504,564,029.50	382,265,120.32
合计	529,370,309.18	394,284,386.61

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,806,279.68	12,019,266.29
合计	24,806,279.68	12,019,266.29

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与外部单位往来款	128,652,989.41	128,198,352.93
押金、保证金	139,149,482.33	120,095,251.69

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产款未付款	188,117,597.70	80,867,637.81
其他	48,643,960.06	53,103,877.89
合计	504,564,029.50	382,265,120.32

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	68,058,113.56	合同未执行完毕
第二名	13,000,000.00	合同未执行完毕
第三名	12,787,013.39	合同未执行完毕
合计	93,845,126.95	/

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	763,757,066.66	32,720,000.00
1年内到期的租赁负债	51,254,504.87	37,818,821.27
1年内到期的长期借款等应付利息	19,366.52	-
合计	815,030,938.05	70,538,821.27

注：一年内到期的非流动负债期初余额与2020年12月31日余额的差异详见“附注三、40、（1）”之说明。

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,827,498.23	38,888,483.96
已背书未终止确认票据负债	17,046,058.48	21,067,543.36
其他	-	9,305.00
合计	73,873,556.71	59,965,332.32

33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,120,388,836.13	1,001,492,100.00
保证借款	532,425,166.67	224,700,000.00
质押借款	499,367,761.00	-

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	3,256,510.67	-
应付利息	2,903,116.33	798,913.75
合计	2,158,341,390.80	1,226,991,013.75

34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	276,190,407.04	299,995,807.27
减：未确认融资费用	46,856,441.53	62,697,212.91
合计	229,333,965.51	237,298,594.36

注：租赁负债期初余额与2020年12月31日余额的差异详见“附注三、40、（1）”之说明。

35、长期应付款

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

36、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

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	8,806,164.84	7,395,115.52
二、辞退福利	2,421,554.16	2,699,749.70
三、其他长期福利	-	-
合计	11,227,719.00	10,094,865.22

（2）设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,974,649.32	900,741.37
1.当期服务成本	1,623,433.99	582,327.48
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
4.利息净额	351,215.33	318,413.89
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1.精算利得（损失以“-”表示）	-	-
四、其他变动	563,600.00	547,200.00
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	563,600.00	547,200.00
五、期末余额	8,806,164.84	7,395,115.52

2) 设定受益计划净负债（净资产）：

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	1,974,649.32	900,741.37
1.利息净额	1,974,649.32	900,741.37
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-	-
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-	-
四、其他变动	563,600.00	547,200.00
五、期末余额	8,806,164.84	7,395,115.52

3) 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：

①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

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。

②设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

项目	对期末金额的影响
提高1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-30,788.59

项目	对期末金额的影响
降低1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	30,312.94
提高1个百分点对服务成本的影响	无影响
降低1个百分点对服务成本的影响	无影响

37、递延收益

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	9,474,933.33	2,844,097.49	67,272,901.97	与资产相关的政府补助
合计	60,642,066.13	9,474,933.33	2,844,097.49	67,272,901.97	/

涉及政府补助的项目

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
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
财政扶持企业基金	12,567,579.65	-	-	282,945.00	-	-	12,284,634.65	与资产相关
无偿划拨土地款	6,531,506.57	-	-	147,050.76	-	-	6,384,455.81	与资产相关
新厂区建设补助	2,941,723.75	-	-	173,895.00	-	-	2,767,828.75	与资产相关
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,548,521.86	-	-	338,082.20	-	-	2,210,439.66	与资产相关
1.7万吨生产线技改设备补助	1,266,350.02	767,300.00	-	161,984.08	-	-	1,871,665.94	与资产相关
工业雷管生产线技术改造项目	806,820.00	749,300.00	-	112,071.00	-	-	1,444,049.00	与资产相关
两化融化与工业信	1,505,903.28	-	-	189,256.12	-	-	1,316,647.16	与资产相关

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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
息化								
高质量发展专项资金	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
工业雷管生产线智能化升级改造项目	-	958,333.33	-	58,333.33	-	-	900,000.00	与资产相关
乳化线技改政府补助资金	841,174.00	-	-	102,996.00	-	-	738,178.00	与资产相关
机器人技改项目补助资金	415,000.00	-	-	60,000.00	-	-	355,000.00	与资产相关
省级安全生产项目	79,987.00	-	-	79,984.00	-	-	3.00	与资产相关
单兵智能眼镜电气模块研发补助	937,500.00	-	-	937,500.00	-	-	-	与资产相关
铵油生产线政府补助	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	与资产相关
合计	60,642,066.13	9,474,933.33	-	2,844,097.49	-	-	67,272,901.97	/

38、股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

注：股本本期减少主要是股权激励回购注销所致。

39、资本公积

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,196,734,632.77	-	15,378,835.93	3,181,355,796.84
其他资本公积	14,140,031.44	928,638.48	15,068,669.92	-
合计	3,210,874,664.21	928,638.48	30,447,505.85	3,181,355,796.84

注：本期股权激励回购注销减少股本溢价2,840,891.73元，限制性股票股权激励的摊销928,638.48元，剩余股本溢价及其他资本公积为本期购买少数股权合计减少27,606,614.12元。

40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		3,226,231.80		3,226,231.80
合计		3,226,231.80		3,226,231.80

注：本公司库存股本期增加主要为限制性股票的回购义务确认库存股3,226,231.80元。

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,029,714.42	-1,087,468.58	-	-	-478,984.59	-573,638.39	-34,845.60
其他债权投资公允价值变动	-2,029,714.42	-1,087,468.58	-	-	-478,984.59	-573,638.39	-34,845.60
其他综合收益合计	-2,029,714.42	-1,087,468.58	-	-	-478,984.59	-573,638.39	-34,845.60

42、专项储备

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	283,660,748.67	248,716,784.54	45,519,522.02
合计	10,575,557.89	283,660,748.67	248,716,784.54	45,519,522.02

43、盈余公积

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	13,233,290.66	-	170,656,310.08
合计	157,423,019.42	13,233,290.66	-	170,656,310.08

注：根据《公司法》公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本年净利润为正数，按净利润的10%提取法定盈余公积。

44、未分配利润

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
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	480,198,899.02	403,761,926.57
减：提取法定盈余公积	13,233,290.66	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	1,455,016,055.70	1,152,921,128.48

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,501,087,897.61	6,771,616,660.01	6,378,269,601.01	5,007,060,621.47
其他业务	25,393,444.69	23,595,190.79	16,589,041.42	10,344,044.59
合计	8,526,481,342.30	6,795,211,850.80	6,394,858,642.43	5,017,404,666.06

（2）主营业务按行业分类列示

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地下矿山开采	1,159,029,268.03	942,628,481.60	888,268,901.99	711,528,030.70
露天矿山开采	4,951,097,345.17	4,126,390,467.64	3,626,193,149.45	3,043,525,077.07
民爆器材销售	1,869,270,816.94	1,320,902,338.15	1,298,412,540.66	853,123,894.98
防务装备	384,330,462.03	266,079,092.08	513,425,356.90	371,870,043.14
其他	137,360,005.44	115,616,280.54	51,969,652.01	27,013,575.58
合计	8,501,087,897.61	6,771,616,660.01	6,378,269,601.01	5,007,060,621.47

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	12,252,631.25	10,295,487.22
教育费附加	10,381,153.72	8,262,528.40
房产税	4,835,311.21	2,217,009.21
车船税	1,131,882.45	849,355.61
土地使用税	2,509,893.39	524,339.91
印花税	4,958,056.73	2,654,934.16
堤防费	1,379,649.21	674,102.91
其他	328,553.13	359,087.13
合计	37,777,131.09	25,836,844.55

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	39,647,111.28	32,680,921.65
广告宣传费	1,186,532.74	2,653,169.59
折旧费	1,298,851.50	638,021.37
其他	3,057,240.51	5,305,894.40
合计	45,189,736.03	41,278,007.01

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	23,199,045.14	17,408,445.48
职工薪酬	355,899,878.62	225,649,187.10

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	28,377,889.07	10,860,554.99
业务招待费	29,240,229.46	12,800,302.25
折旧费与资产摊销	48,391,707.55	23,686,183.86
中介及咨询费	15,315,442.60	13,533,521.94
租赁费	8,866,954.64	11,942,705.37
其他	37,245,414.59	4,810,330.39
合计	546,536,561.67	320,691,231.38

49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	92,514,900.84	93,018,552.13
直接投入费用	138,222,341.56	121,725,926.84
折旧费用	21,888,711.40	14,288,205.21
无形资产摊销	-	10,700.04
委外支出	1,669,092.78	29,610,840.94
其他	4,228,520.64	5,426,988.32
合计	258,523,567.22	264,081,213.48

50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	140,760,508.58	73,874,518.44
减：利息收入	55,570,244.85	35,510,887.50
汇兑损益	-482,067.15	2,640,166.22
银行手续费	2,263,469.83	1,597,268.22
其他	8,973,966.01	1,676,316.36
合计	95,945,632.42	44,277,381.74

51、其他收益

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【注 1】	2,844,097.49	1,044,849.44
与收益相关的政府补助【注 1】	14,524,955.34	13,785,363.88
个税手续费返还	455,446.75	278,096.44

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	17,824,499.58	15,108,309.76

【注 1】本期计入其他收益的政府补助情况详见“五、合并财务报表主要项目注释 64”之说明。

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,347,295.16	15,120,377.15
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
理财产品投资收益	57,189,966.41	9,353,002.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	71,126.68	-
合计	82,556,651.96	24,696,027.41

53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,263,294.96	-1,466,219.43
应收账款坏账损失	28,624,652.89	-110,686,781.53
其他应收款坏账损失	-6,998,410.60	-13,917,353.47
合计	18,362,947.33	-126,070,354.43

54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,939,382.77	-2,091,341.20
固定资产减值损失	-7,053,619.08	-8,357,279.90
合同资产减值损失	-36,701,603.16	-1,352,446.37
合计	-47,694,605.01	-11,801,067.47

55、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-6,781,106.61	-11,884,248.69
合计	-6,781,106.61	-11,884,248.69

56、营业外收入

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计	740,669.31	382,331.35	740,669.31
其中：固定资产报废利得	740,669.31	382,331.35	740,669.31
无形资产报废利得	-	-	-
政府补助	155,532.38	3,318,887.40	155,532.38
罚款收入	408,383.92	21,450.00	408,383.92
长期挂账无需支付的款项	4,264,782.98	4,697,647.77	4,264,782.98
其他	2,183,629.52	609,211.04	2,183,629.52
合计	7,752,998.11	9,029,527.56	7,772,998.11

57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	11,641,760.13	2,184,501.13	11,641,760.13
其中：固定资产报废损失	11,641,760.13	2,184,501.13	11,641,760.13
无形资产报废损失	-	-	-
非常损失	96,887.66	-	96,887.66
对外捐赠	619,680.00	1,058,000.00	619,680.00
罚款及滞纳金	1,069,482.15	2,963,063.13	1,069,482.15
其他	340,516.03	115,777.12	340,516.03
合计	13,768,325.97	6,321,341.38	13,768,325.97

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,596,361.89	85,490,927.56
递延所得税费用	14,281,682.91	-10,828,576.32
合计	118,878,044.80	74,662,351.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	805,549,922.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,387,480.61
子公司适用不同税率的影响	-76,779,052.76
调整以前期间所得税的影响	-3,346,312.55

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-4,960,885.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,966,780.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,255,845.46
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	19,586,884.59
研发费用加计扣除的影响	-12,529,479.69
其他零星项目影响	-191,525.44
所得税费用	118,878,044.80

59、其他综合收益

详见附注五、40。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,449,468.29	26,947,103.16
利息收入	55,570,244.85	35,510,887.50
保证金	118,157,835.48	118,301,756.76
往来款及其他	545,094,530.74	195,390,320.18
合计	742,272,079.36	376,150,067.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	197,295,732.39	209,541,231.76
保证金	128,175,906.91	92,450,743.25
支付往来款及其他	522,468,208.09	240,383,167.65
合计	847,939,847.39	542,375,142.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	1,329,600,000.00	1,041,300,000.00
其他	150,000,000.00	19,000,000.00
收购子公司支付对价与子公司现金差额	11,105,751.69	-
合计	1,490,705,751.69	1,060,300,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	3,290,100,000.00	1,140,800,000.00
投资保证金	20,000,000.00	-
其他	150,000,000.00	-
合计	3,460,100,000.00	1,140,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	144,000,000.00	207,381,160.37
关联往来款	27,596,898.57	28,956,133.96
合计	171,596,898.57	236,337,294.33

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	150,400,000.00	167,960,799.24
收购少数股权对价款	53,892,239.00	3,850,000.00
关联往来款	13,137,284.05	15,149,571.09
支付长期租赁款	69,302,203.84	-
合计	286,731,726.89	186,960,370.33

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	686,671,877.66	499,383,799.73
加：资产减值准备	47,694,605.01	11,801,067.47
信用减值损失	-18,362,947.33	126,070,354.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,791,215.64	199,568,633.61
无形资产摊销	67,763,910.40	7,856,769.34
长期待摊费用摊销	24,340,674.74	22,427,494.77
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）	6,781,106.61	-11,884,248.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,901,090.82	1,802,169.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	140,278,441.43	76,514,684.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,556,651.96	-24,696,027.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,868,542.71	-17,023,777.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,724,887.21	3,250,782.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-247,091,379.75	11,401,629.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	471,470,250.91	-131,662,272.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-147,358,365.96	230,035,673.81
其他	-2,297,593.32	3,580,794.18
经营活动产生的现金流量净额	1,280,882,579.40	1,008,427,527.29
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	1,828,745,132.44	2,944,919,391.75
减：现金的期初余额	2,944,919,391.75	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	-1,116,174,259.31	2,026,847,806.67

【注】其他为本年股份支付金额 928,638.48 元及计提限制性股票回购款-3,226,231.80 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	797,874,305.07
其中：甘肃兴安民爆器材有限公司	102,060,000.00
广东省民用爆破器材有限公司	33,531,144.07
广州市宏大爆破工程有限公司	4,096,000.00
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	8,850,000.00
广东北斗高分科技有限公司	2,700,000.00
内蒙古吉安化工有限责任公司	646,637,161.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	251,253,594.19
其中：甘肃兴安民爆器材有限公司	62,662,676.45

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021 年度

单位：人民币元

项目	金额
广东省民用爆破器材有限公司	14,271,486.50
广州市宏大爆破工程有限公司	15,201,751.69
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	201,377.96
广东北斗高分科技有限公司	1,059,388.65
内蒙古吉安化工有限责任公司	157,856,912.94
取得子公司支付的现金净额	546,620,710.88

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,208,600.00
其中：韶关市明华运输有限责任公司	3,208,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	247,253.15
其中：韶关市明华运输有限责任公司	247,253.15
处置子公司收到的现金净额	2,961,346.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,828,745,132.44	2,944,919,391.75
其中：库存现金	1,539,816.08	1,193,249.87
可随时用于支付的银行存款	1,827,205,316.36	2,943,726,141.88
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,828,745,132.44	2,944,919,391.75
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	-	-

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,375,875.14	冻结、质押、承兑汇票保证金
应收款项融资	50,083,584.86	应收票据质押
固定资产	46,812,732.81	抵押借款
无形资产	32,187,306.43	抵押借款
内蒙古吉安化工有限责任公司46.18%股权交易价款	692,619,400.00	质押借款
内蒙古日盛民爆集团有限公司51%股权的交易价款	255,000,000.00	质押借款
合计	1,218,078,899.24	/

子公司内蒙古吉安化工有限责任公司以固定资产【蒙（2019）赤峰市不动产权第0015899号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第0004244号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第0004220号、蒙（2019）元宝山区不动产权第0002781号、蒙（2019）元宝山区不动产权第0002782号】和无形资产【蒙（2019）巴林左旗不动产权第0004244号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第0004220号】作为抵押物，2021年12月1日向中国银行巴林左旗支行申请人民币借款20,000,000.00元，2021年12月10日向中国银行巴林左旗支行申请人民币借款30,000,000.00元，至报告期末短期借款余额50,000,000.00元。

子公司湖南宏大日晟航天动力技术有限公司以固定资产-房屋及建筑物作为抵押物，2021年9月30日向银行申请人民币短期借款4,900,000.00元，至报告期末短期借款本金余额4,900,000.00元。

子公司湖南宏大日晟航天动力技术有限公司以固定资产-房屋及建筑物作为抵押物，2020年8月28日向银行申请人民币长期借款6,100,000.00元，至报告期末长期借款本金余额4,472,800.00元。

公司以持有内蒙古吉安化工有限责任公司46.18%股权交易价款692,619,400.00元作价128,527,256.18元，向中国农业银行股份有限公司广州流花支行出质担保借款41,000.00万元，到报告期末长期借款余额 364,017,761.00 元。

公司以持有内蒙古日盛民爆集团有限公司51%股权的交易价款255,000,000.00元，向兴业银行股份有限公司广州东风支行出质担保借款153,000,000.00元，到报告期末长期借款余额为153,000,000.00元。

63、外币货币性项目

1.外币货币性项目

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	--	--	67,365,357.24
其中：第纳尔	503,905,789.89	0.0614	30,939,815.50
老挝基普	3,192,500.00	0.0006	1,915.50
林吉特	445,466.26	1.5266	680,048.79
卢比	918,800,444.56	0.03577	32,865,491.90
美元	1,392.75	6.3757	8,879.76
欧元	397,362.59	7.2197	2,868,838.69
泰铢	1,920.00	0.1912	367.10

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度

单位：人民币元

应收账款	--	--	113,645,754.29
其中：第纳尔	1,374,957,372.59	0.0614	84,422,382.68
林吉特	3,910,873.42	1.5266	5,970,339.37
美元	3,647,134.00	6.3757	23,253,032.24
其他应收款	--	--	32,715.63
其中：第纳尔	532,827.88	0.0614	32,715.63
应付账款	--	--	2,110,424.88
其中：第纳尔	14,936,700.00	0.0614	917,113.38
林吉特	781,679.22	1.5266	1,193,311.50
其他应付款	--	--	4,806,296.96
其中：美元	753,846.16	6.3757	4,806,296.96
短期借款			97,548,210.00
其中：美元	15,300,000.00	6.3757	97,548,210.00
长期借款	--	--	36,126,075.28
其中：欧元	5,003,819.45	7.2197	36,126,075.28

2.子公司宏大爆破（马）有限公司主要经营地马来西亚，记账本位币为人民币；子公司宏大爆破巴基斯坦有限公司主要经营地巴基斯坦，记账本位币为人民币；子公司宏大涟邵矿业有限公司主要经营地塞尔维亚，记账本位币为人民币；子公司宏大涟邵老挝工程有限责任公司主要经营地老挝，记账本位币为人民币。

63、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
军工项目专项补助	30,000,000.00	6,000,000.00	-	36,000,000.00	不适用
财政扶持企业基金	12,567,579.65	-	282,945.00	12,284,634.65	其他收益
无偿划拨土地款	6,531,506.57	-	147,050.76	6,384,455.81	其他收益
新厂区建设补助	2,941,723.75	-	173,895.00	2,767,828.75	其他收益
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,548,521.86	-	338,082.20	2,210,439.66	其他收益
1.7万吨生产线技改设备补助	1,266,350.02	767,300.00	161,984.08	1,871,665.94	其他收益
工业雷管生产线技术	806,820.00	749,300.00	112,071.00	1,444,049.00	其他收益

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
改造项目					
两化融合与工业信息化	1,505,903.28	-	189,256.12	1,316,647.16	其他收益
高质量发展专项资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	不适用
工业雷管生产线智能化升级改造项目	-	958,333.33	58,333.33	900,000.00	其他收益
乳化线技改政府补助资金	841,174.00	-	102,996.00	738,178.00	其他收益
机器人技改项目补助资金	415,000.00	-	60,000.00	355,000.00	其他收益
省级安全生产项目	79,987.00	-	79,984.00	3.00	其他收益
单兵智能眼镜电气模块研发补助	937,500.00	-	937,500.00	-	其他收益
铵油生产线政府补助	200,000.00	-	200,000.00	-	其他收益
合计	60,642,066.13	9,474,933.33	2,844,097.49	67,272,901.97	/

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业所得税回流奖励	3,834,737.00	其他收益	3,834,737.00
研发补助	2,329,700.00	其他收益	2,329,700.00
稳岗补贴	2,194,390.86	其他收益	2,194,390.86
重点培育项目奖励	1,430,000.00	其他收益	1,430,000.00
生产线技术改造补助	966,100.00	其他收益	966,100.00
区域经济发展奖励	699,000.00	其他收益	699,000.00
税费减免	621,016.62	其他收益	621,016.62
高新技术企业认定补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
科技创新奖励	450,000.00	其他收益	450,000.00
车辆视频监控安装推广补贴	431,540.00	其他收益	431,540.00
以工代训补贴	341,400.00	其他收益	341,400.00
提升经济总量奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新技术企业奖励	130,000.00	其他收益	130,000.00
其他补贴	103,730.46	其他收益	103,730.46
知识产权奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他补助	85,340.40	其他收益	85,340.40

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

单位：人民币元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补助	48,000.00	其他收益	48,000.00
科技创新政策奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业招用退役士兵减免增值税及附加优惠	96,032.38	营业外收入	96,032.38
以工代训企业补贴	39,500.00	营业外收入	39,500.00
党建补助资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	14,680,487.72	/	14,680,487.72

(2) 政府补助退回情况：无。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

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1月1日	9,180,000.00	51.00	现金购买	2021年1月1日	控制	76,901,082.28	-751,563.39
内蒙古吉安化工有限责 任公司【注1】	2021年4月1日	646,637,161.00	43.11	现金购买	2021年4月1日	控制	621,127,855.31	114,955,725.55
甘肃兴安民爆器材有 限责任公司	2021年6月1日	170,100,000.00	51.00	现金购买	2021年6月1日	控制	262,917,530.72	12,412,714.42
广东北斗高分科技有 限公司【注2】	2021年6月1日	2,700,000.00	45.00	现金购买	2021年6月1日	控制	93,396.23	-928,923.95
广东省民用爆破器材 有限公司	2021年12月31日	33,531,144.07	100.00	现金购买	2021年12月31日	控制	-	-
湖南宏大日晟航天动 力技术有限公司	2021年12月31日	50,000,000.00	100.00	现金购买+ 股权	2021年12月31日	控制	-	-

【注1】公司持股比例为43.11%，低于51%，纳入合并范围主要系根据公司与内蒙古吉安化工有限责任公司原股东签订的股权转让协议，规定内蒙古吉安化工有限责任公司董事会由五名董事组成，设董事长一名，副董事长一名，其中，原股东共同推选并委派两名董事，公司委派叁名董事，目标公司董事长、副董事长由转让方推选董事担任。同时2021年3月2日，内蒙古吉安化工有限责任公司成立新董事会，重新选举刘玉文、裴广强、梁发、华立新、谢守冬为公司董事，由以上5人组成公司新一届董事会。其中梁发、华立新、谢守冬为广东宏大委派，公司有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。根据内蒙古吉安化工有限责任公司公司章程，董事会决议需经出席会议董事的二分之一通过，取得了该公司的财务和日常经营控制权。

根据《内蒙古吉安化工有限责任公司股权转让协议》约定：本次交易后，转让方裴广强先生持有的内蒙古吉安化工有限责任公司8.37%股权中的5%的表决权，自本协议签订之日起至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%前（以下简称“委托期间”）均根据公司之意图行使，且不可

撤销；在此委托期间，如裴广强先生转让该部分股权给第三方，上述表决权委托的约定应作为其股权转让之前提条件，转让后的股权对应的表决权依然委托受让人行使，确保公司对吉安化工拥有51%表决权，直至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%。

【注2】公司持股比例为45%，低于51%，纳入合并范围主要系根据广东北斗高分科技有限公司股权转让合同，北斗高分的董事会由五名董事组成，公司指派三人，原股东指派两人，财务负责人将由公司在本次股权变更完成指派，且2021年6月22日，广东北斗高分科技有限公司股东会决议选取陈龙、张磊、张澍、姚壮强和何江杰为公司董事，其中陈龙、张磊、张澍为广东宏大委派，公司有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员，而公司章程规定，公司的生产经营、财务决策等相关事项，由出席董事的过半数审议通过，取得了公司的财务和日常经营控制权。

2.合并成本及商誉

合并成本	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
--现金	9,180,000.00	646,637,161.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	-
合并成本合计	9,180,000.00	646,637,161.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,977,150.80	206,486,034.84
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	3,202,849.20	440,151,126.16

(续上表)

合并成本	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
--现金	170,100,000.00	2,700,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	-
合并成本合计	170,100,000.00	2,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	151,235,225.18	1,278,126.99
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	18,864,774.82	1,421,873.01

(续上表)

合并成本	广东省民用爆破器材有限公司	湖南宏大日晟航天动力技术有限公司
--现金	33,531,144.07	13,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

合并成本	广东省民用爆破器材有限公司	湖南宏大日晟航天动力技术有限公司
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	37,000,000.00
合并成本合计	33,531,144.07	50,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,531,144.07	50,000,000.00
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	-	-

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	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	
	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：	20,872,797.66	20,872,797.66	1,129,867,427.97	995,130,253.08
货币资金	14,709,120.07	14,709,120.07	157,856,912.94	157,856,912.94
应收款项	122,936.00	122,936.00	224,132,437.26	224,132,437.26
存货	-	-	50,119,777.80	49,625,272.74
固定资产	537,072.64	537,072.64	271,115,290.01	217,153,858.16
无形资产	-	-	113,996,727.21	33,715,489.23
负债：	9,152,894.14	9,152,894.14	576,643,498.82	556,125,481.34
借款	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付款项	8,752,972.88	8,752,972.88	170,715,407.98	170,715,407.98
递延所得税负债	-	-	20,518,017.48	-
净资产	11,719,903.52	11,719,903.52	553,223,929.15	439,004,771.74
减：少数股东权益	5,742,752.72	5,742,752.72	346,737,894.31	277,979,786.59
取得的净资产	5,977,150.80	5,977,150.80	206,486,034.84	161,024,985.15

(续上表)

项目	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
资产：	519,832,490.34	484,674,880.25	3,576,557.37	3,576,557.37
货币资金	162,662,676.45	162,662,676.45	1,059,388.65	1,059,388.65
应收款项	63,995,271.17	63,995,271.17	-	-
存货	39,231,004.91	39,231,004.91	-	-
固定资产	113,008,463.60	92,187,501.96	291,685.80	291,685.80
无形资产	39,110,769.14	26,286,316.60	-	-
负债：	194,355,888.22	189,082,246.70	736,275.18	736,275.18

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	甘肃兴安民爆器材有限责任公司		广东北斗高分子科技有限公司	
	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
借款	-	-	-	-
应付款项	37,214,486.92	37,214,486.92	79,848.68	79,848.68
递延所得税负债	5,273,641.52	-	-	-
净资产	325,476,602.12	295,592,633.55	2,840,282.19	2,840,282.19
减：少数股东权益	174,241,376.94	158,260,296.00	1,562,155.20	1,562,155.20
取得的净资产	151,235,225.18	137,332,337.55	1,278,126.99	1,278,126.99

(续上表)

项目	广东省民用爆破器材有限公司		湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	
	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
资产：	36,836,636.79	36,127,042.17	71,155,482.10	39,460,469.30
货币资金	14,271,486.50	14,271,486.50	577,351.47	577,351.47
应收款项	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
存货	483,606.48	483,606.48	3,922,001.15	3,922,001.15
固定资产	946,091.61	236,496.99	28,290,701.02	22,990,864.38
无形资产	-	-	26,427,676.16	32,500.00
负债：	641,475.42	535,036.23	21,155,482.10	16,401,230.18
借款	-	-	8,162,431.51	8,162,431.51
应付款项	-	-	3,683,650.05	3,683,650.05
递延所得税负债	106,439.19	-	4,845,570.42	91,318.50
净资产	36,195,161.37	35,592,005.94	50,000,000.00	23,059,239.12
减：少数股东权益	2,664,017.30	2,664,017.30	-	-
取得的净资产	33,531,144.07	32,927,988.64	50,000,000.00	23,059,239.12

4.购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

6.其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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4月19日	广东联合产权交易中心产权交易凭证	3,824,731.52	-	-	-	-	-	-

2. 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

本报告期，公司未发生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。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司于2021年5月20日召开董事会会议，会议同意在老挝境内设立子公司“宏大涟邵老挝工程有限责任公司”。2021年5月29日，宏大涟邵老挝工程有限责任公司获得老挝工业与贸易部-甘蒙省颁发的营业执照，企业代码为12-00004891，纳税人的身份证号为：202273132-0-00。2021年6月21日宏大爆破工程集团有限责任公司董事会2021年会议决议通过《关于成立宏大涟邵老挝工程公司的议案》。2021年6月28日，宏大爆破工程集团有限责任公司股东会议通过了《关于成立宏大涟邵老挝工程公司的议案》，合资公司注册资本为200亿基普(折合人民币1350万元)，湖

南涟邵建设工程（集团）有限责任公司持股60%，兴安综合开发实业有限公司持股40%。

2020年12月30日广东宏大控股集团股份有限公司总经理办公会通过了广东宏大砂石有限公司设立方案的议案。同时2020年12月，广东宏大控股集团股份有限公司与广州宏升创展投资合伙企业（有限合伙）签署了广东宏大砂石有限公司出资协议书，协议书规定双方共同投资设立广东宏大砂石有限公司，注册资本1亿元，广东宏大控股集团股份有限公司认缴70,000,000.00元，持股比例70%，广州宏升创展投资合伙企业（有限合伙）认缴30,000,000.00元，持股比例30%。2021年1月5日，广州市天河区市场监督管理局核准广东宏大砂石有限公司成立，2021年4月26日，广东宏大控股集团股份有限公司实缴注册资本7,000,000.00元。

2020年12月1日广东宏大民爆集团有限公司与英德市恒昇实业投资有限公司等签订合作协议，合同协议约定广东宏大民爆集团有限公司与英德市恒昇实业投资有限公司成立合资公司清远市宏昇投资运营有限公司，约定注册资本为4,000,000.00元，广东宏大民爆集团有限公司占比51%，英德市恒昇实业投资有限公司占比49%。2021年6月24日，经英德市市场监督管理局核准成立。

（六）其他

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
1	宏大爆破工程集团有限责任公司	广州市	广州市	矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程	100.00		100.00	设立
2	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	100.00	设立
3	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	100.00	设立
4	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	51.00	非同一控制下企业合并
5	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	100.00	设立
6	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		51.00	设立
7	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		51.00	设立
8	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	51.00	设立
9	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	100.00	非同一控制下企业合并
10	宏大涟邵老挝工程有限责任公司	老挝甘蒙省	老挝甘蒙省	矿山工程总承包		60.00	60.00	设立
11	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	99.16	非同一控制下企业合并

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
12	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	100.00	设立
13	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	51.00	设立
14	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	100.00	非同一控制下企业合并
15	广东宏大民爆集团有限公司	广州市	广州市	炸药生产	100.00		100.00	设立
16	铜川宏大民爆有限责任公司	铜川市	铜川市	炸药生产		80.41	80.41	设立
17	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	100.00	设立
18	广东宏大罗化民爆有限公司	罗定市	罗定市	炸药生产		100.00	100.00	设立
19	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	51.00	非同一控制下企业合并
20	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	51.00	设立
21	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	100.00	设立
22	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	51.00	非同一控制下企业合并
23	广东华威化工股份有限公司	梅州市	梅州市	炸药生产		74.81	74.81	非同一控制下企业合并
24	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	100.00	非同一控制下企业合并
25	广东省四〇一厂有限公司	梅州市	梅州市	炸药生产		77.89	77.89	非同一控制下企业合并
26	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		100.00	设立
27	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	100.00	设立
28	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	100.00	非同一控制下企业合并

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
29	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	99.90	非同一控制下企业合并
30	江门市新会区润城物资有限公司	江门市	江门市	商贸		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
31	广东明华机械有限公司	清远市	广州市	军品生产	70.19	27.23	97.42	同一控制下企业合并
32	湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	长沙市	长沙市	与军品相关产品生产等		100.00	100.00	同一控制下企业合并
33	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	62.30	非同一控制下企业合并
34	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		51.00	非同一控制下企业合并
35	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	97.33	非同一控制下企业合并
36	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	100.00	非同一控制下企业合并
37	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	80.00	非同一控制下企业合并
38	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		90.00	90.00	非同一控制下企业合并
39	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	51.00	非同一控制下企业合并
40	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	46.17		51.17【注 1】	非同一控制下企业合并
41	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	95.00	非同一控制下企业合并
42	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	100.00	非同一控制下企业合并
43	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		84.20	84.20	非同一控制下企业合并
44	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	100.00	非同一控制下企业合并

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
45	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	60.00	非同一控制下企业合并
46	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	100.00	非同一控制下企业合并
47	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	67.00	非同一控制下企业合并
48	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	67.00	非同一控制下企业合并
49	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	67.00	非同一控制下企业合并
50	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	67.00	非同一控制下企业合并
51	广东宏大砂石有限公司	广州市	广州市	各类工程建设、勘察和设计	70.00		70.00	设立
52	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		51.00	非同一控制下企业合并
53	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	100.00	非同一控制下企业合并
54	甘肃鑫安爆破工程有限责任公司	嘉峪关市	嘉峪关市	爆破工程设计施工、爆破技术咨询服务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
55	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	100.00	非同一控制下企业合并
56	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	100.00	非同一控制下企业合并

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
57	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		45.00	非同一控制下企业合并
58	广东省民用爆破器材有限公司	广州市	广州市	炸药销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
59	广东安粤民爆器材有限公司	潮州市	潮州市	炸药销售		63.25	63.25	非同一控制下企业合并

【注1】内蒙古吉安化工有限责任公司股权转让协议约定：本次交易后，转让方裴广强先生持有的内蒙古吉安化工有限责任公司8.37%股权中的5%的表决权，自本协议签订之日起至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%前（以下简称“委托期间”）均根据公司之意图行使，且不可撤销；在此委托期间，如裴广强先生转让该部分股权给第三方，上述表决权委托的约定应作为其股权转让之前提条件，转让后的股权对应的表决权依然委托受让人行使，确保公司对吉安化工拥有51%表决权，直至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00	51,495,209.12	39,252,404.14	232,721,334.56
广东华威化工股份有限公司	25.19	3,731,248.97	19,714,800.00	10,411,335.92
广东省四〇一厂有限公司	22.11	4,662,356.27	4,167,790.00	32,346,362.38
江门市新会区润城物资有限公司	49.00	18,882,055.83	27,745,062.24	25,215,083.58
内蒙古吉安化工有限责任公司	53.83	58,760,382.81	-	330,983,134.50
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	49.00	6,082,230.07	-	163,943,399.56

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍钢矿业爆破有限公司	607,220,614.67	220,861,086.88	828,081,701.55	206,860,695.52	146,279,506.93	353,140,202.45
广东华威化工股份有限公司	45,181,843.40	171,198,950.90	216,380,794.30	9,967,273.10	5,204,636.23	15,171,909.33
广东省四〇一厂有限公司	107,887,005.74	65,677,919.97	173,564,925.71	9,379,094.93	21,497,550.16	30,876,645.09
江门市新会区润城物资有限公司	25,117,431.98	19,650,812.62	44,768,244.60	5,068,845.53	3,603,222.93	8,672,068.46
内蒙古吉安化工有限责任公司	442,857,428.21	464,493,983.06	907,351,411.27	188,989,771.56	31,021,140.73	220,010,912.29
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	216,141,380.33	217,761,218.53	433,902,598.86	91,569,865.35	7,754,367.89	99,324,233.24

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍钢矿业爆破有限公司	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	65,486,857.17	174,668,688.27	240,155,545.44	10,221,274.45	5,384,848.22	15,606,122.67
广东省四〇一厂有限公司	97,073,004.24	58,010,971.39	155,083,975.63	9,344,030.07	10,544,560.15	19,888,590.22
江门市新会区润城物资有限公司	36,236,751.56	24,413,365.05	60,650,116.61	8,967,599.49	4,111,488.27	13,079,087.76
内蒙古吉安化工有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	599,779,237.62	105,092,263.51	105,092,263.51	129,827,945.12
广东华威化工股份有限公司	100,169,752.27	14,815,362.20	14,815,362.20	41,444,198.91
广东省四〇一厂有限公司	96,716,505.36	21,087,093.05	21,087,093.05	15,861,898.83
江门市新会区润城物资有限公司	143,931,950.79	23,011,711.33	23,011,711.33	28,889,085.11
内蒙古吉安化工有限责任公司	621,127,855.31	114,955,725.55	114,955,725.55	129,294,466.48
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	262,917,530.72	12,412,714.42	12,412,714.42	15,687,608.07

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	586,506,954.00	89,007,719.15	89,007,719.15	113,868,997.56
广东华威化工股份有限公司	110,829,007.40	22,813,024.39	22,813,024.39	-6,094,982.30
广东省四〇一厂有限公司	104,546,691.09	23,973,592.84	23,973,592.84	-40,224,560.14
江门市新会区润城物资有限公司	154,652,719.81	37,679,628.42	37,679,628.42	32,619,715.09
内蒙古吉安化工有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年3月，公司现金出资646,637,161.00元收购内蒙古吉安化工有限责任公司43.11%股权。根据《内蒙古吉安化工有限责任公司股权转让协议》约定本次交易后，转让方裴广强先生持有的内蒙古吉安化工有限责任公司8.37%股权中的5%的表决权，自本协议签订之日起至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%前（以下简称“委托期间”）均根据公司之意图行使，且不可撤销；在此委托期间，如裴广强先生转让该部分股权给第三方，上述表决权委托的约定应作为其股权转让之前提条件，转让后的股权对应的表决权依然委托受让人行使，确保公司对吉安化工拥有51%表决权，直至公司持有内蒙古吉安化工有限责任公司股权比例达到51%。2021年9月，根据2021年3月签署的内蒙古吉安化工有限责任公司股权转让协议的约定：“内蒙古吉安化工有限责任公司原股东赤峰平煤投资有限责任公司持有的目标公司3.07%股权需进场挂牌交易，受让方广东宏大控股集团股份有限公司应按照赤峰市公共资源交易中心相关规定和程序履行支付义务”，广东宏大控股集团股份有限公司与赤峰平煤投资有限责任公司签订产权交易合同（国企股权类），约定赤峰平煤投资有限责任公司向广东宏大控股集团股份有限公司公司转让内蒙古吉安化工有限责任公司3.07%国有股权，交易价格为45,982,239.00元。本次收购内蒙古吉安化工有限责任公司3.07%的股权标的公司的评估价与2021年3月收购内蒙古吉安化工有限责任公司43.11%股权标的公司的评估价一致。截止2021年12月31日，股权收购的相关款项已经支付，且办理好了相关的工商变更手续。

2021年5月7日，铜川宏大民爆有限责任公司召开2021年临时股东大会，同意广东宏大民爆集团有限公司以6,630,000.00元收购申联选等人合计持有的铜川宏大民爆有限责任公司18.94%的股权。2021年6月30日，股权收购的相关款项已经支付，截止2021年6月30日，铜川宏大民爆有限责

任公司账面净资产为1,735,004.90元，于2021年8月23日办理好工商变更手续，本次收购后广东宏大民爆集团有限公司持有铜川宏大民爆有限责任公司股权比例达80.41%。

2021年9月6日，广东宏大总经理办公会纪要审议同意“收购内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司少数股东权益”项目立项。2021年11月30日，内蒙古日盛民爆集团有限公司第一届董事会2021年第二次会议表决通过了关于拟收购王伟持有内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司30%股权的议案。2021年内蒙古日盛民爆集团有限公司与王伟签订了内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司股权转让协议，协议约定双方同意内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司20%股权估值2400万元，转让价格为2400万元。本次收购后内蒙古日盛民爆集团有限公司持有内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司股权比例达90.00%。

2021年6月3日，内蒙古产权交易中心有限责任公司审核同意扎兰屯市工业和信息化局以128.00万元向内蒙古吉安化工有限责任公司转让其所持有的呼伦贝尔吉安化工有限责任公司1.36%国有股权，本次收购后内蒙古吉安化工有限责任公司持有呼伦贝尔吉安化工有限责任公司股权比例达84.20%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	内蒙古吉安化工有限 责任公司	铜川宏大民爆有限 责任公司
购买成本/处置对价	45,982,239.00	6,630,000.00
--现金	45,982,239.00	6,630,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	45,982,239.00	6,630,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,136,541.54	328,609.93
差额	26,845,697.46	6,301,390.07
其中：调整资本公积	26,845,697.46	6,301,390.07
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

(续上表)

项目	内蒙古日盛民爆集团日 昊化工有限公司	呼伦贝尔吉安化工有 限责任公司
购买成本/处置对价	24,000,000.00	1,280,000.00
--现金	24,000,000.00	1,280,000.00

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	呼伦贝尔吉安化工有限责任公司
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	24,000,000.00	1,280,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,213,669.02	1,556,777.66
差额	6,786,330.98	-276,777.66
其中：调整资本公积	6,786,330.98	-276,777.66
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

(三) 在合营企业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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
昌都市创合工程有限公司	西藏昌都市	西藏自治区昌都市经济开发区	土石方工程服务、建筑工程施工总承包	-	46.00	权益法
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限责任公司	湖南娄底	湖南娄底	民用建设项目安装等	-	29.00	权益法
广东联合民爆有限公司	广州市	广州市	安全生产技术服务；炸药及火工产品销售；危险化学品运输	-	31.00	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
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
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	湖南省	湖南省	房屋建筑工程、市政公用工	-	15.00	权益法

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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（%）		会计处理方法
				直接	间接	
团)第一建筑工程有限公司			程、公路工程、隧道工程			
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
中国葛洲坝集团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
江门市新安民爆物品有限公司	江门市	江门市	销售工业炸药，工业雷管，工业索类火工品；道路危险货物运输；车辆租赁；仓储服务；企业管理；信息咨询服务	-	25.00	权益法
广东广业海砂资源有限公司	广州市	广州市	土砂石料销售；土石方工程服务；工矿工程建筑；码头疏浚；航道服务；水利和内河港口工程建筑；港口及航运设施工程建筑等	-	47.80	权益法
福建宏大时代新能源科技有限公司	厦门市	厦门市	新能源汽车换电设施销售；科技推广和应用服务；机械设备研发；矿山机械销售；电池销售；租赁服务（不含出版物出租）等	-	34.00	权益法
广州宏安芯科技有限公司	广州市	广州市	集成电路销售；电子元器件批发；电子专用设备销售；电子产品销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路芯片及产品销售；五金产品的研发和零售等	-	35.00	权益法
内蒙古生力众成民爆有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	生产销售多孔粒状铵油炸药	-	40.00	权益法
深圳市创者自动化科技有限公司	深圳市	深圳市	自动化机械设备、模具、电子零件、五金配件的研发、生产、销售；自动化系统的研发及技术转让；货物及技术进出口；非居住房地产租赁	-	35.00	权益法

(1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

公司持有湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司15.00%股权，由公司委派1名董事，故此公司虽然持股未达到20%，但对湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司有重大影响。

(2) 持有50%以上表决权但未纳入合并的依据：

公司持有广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）74.90%股权，作为有限公司合伙人不能控制该公司，但对广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）有重大影响。

2.重要合营企业的主要财务信息

项目	江门市新安民爆物品有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	5,944,216.06	8,215,213.91
非流动资产	2,100,578.08	1,537,400.44
资产合计	8,044,794.14	9,752,614.35
流动负债	2,993,741.18	2,669,989.44
非流动负债	-	-
负债合计	2,993,741.18	2,669,989.44
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	5,051,052.96	7,082,624.91
营业收入	114,920,967.04	123,603,140.18
净利润	2,627,321.18	4,542,257.35
综合收益总额	2,627,321.18	4,542,257.35
本年度收到的来自联营企业的股利	4,325,267.58	5,487,597.83

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	昌都市创合工程有限公司		湖南涟邵建设工程（集团）第一 安装工程有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	25,389,967.55	15,911,602.44	55,387,656.59	63,098,009.14

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	昌都市创合工程有限公司		湖南涟邵建设工程（集团）第一 安装工程有限公司	
	期末余额/本年发 生额	上年期末余额/ 上年发生额	期末余额/本年 发生额	上年期末余额/ 上年发生额
非流动资产	21,664,935.04	23,409,533.82	11,871,757.75	12,018,146.44
资产合计	47,054,902.59	39,321,136.26	67,259,414.34	75,116,155.58
流动负债	625,804.22	5,052,377.96	28,548,899.46	36,145,949.55
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	625,804.22	5,052,377.96	28,548,899.46	36,145,949.55
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	46,429,098.37	34,268,758.30	38,710,514.88	38,970,206.03
按持股比例计算的净资产份额	21,357,385.00	15,763,629.00	11,226,049.00	11,301,360.00
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	21,349,210.11	15,756,614.35	10,029,213.03	10,111,398.10
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	-	-	-	-
营业收入	25,738,544.53	29,319,645.93	42,375,611.97	37,645,333.15
净利润	22,157,816.86	24,268,758.30	-283,396.79	-1,343,023.19
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	22,157,816.86	24,268,758.30	-283,396.79	-1,343,023.19
本年度收到的来自联营企业的股利	4,600,000.00	-	-	-

(续上表)

项目	广东联合民爆有限公司		东莞市宏大爆破工程有限公司	
	期末余额/本年发 生额	上年期末余额/ 上年发生额	期末余额/本年 发生额	上年期末余额/ 上年发生额
流动资产	57,479,293.20	53,008,408.63	14,313,913.48	12,317,675.74
非流动资产	2,032,639.66	2,486,419.98	1,177,100.63	1,606,830.59
资产合计	59,511,932.86	55,494,828.61	15,491,014.11	13,924,506.33
流动负债	30,339,633.55	19,931,888.44	6,119,416.40	4,175,096.04
非流动负债	-	-	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	广东联合民爆有限公司		东莞市宏大爆破工程有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
负债合计	30,339,633.55	19,931,888.44	6,119,416.40	4,175,096.04
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	29,172,299.31	35,562,940.17	9,371,597.71	9,749,410.29
按持股比例计算的净资产份额	9,043,412.79	10,284,802.00	2,136,724.28	2,222,865.55
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,781,956.36	9,304,047.93	2,136,715.16	2,222,865.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	856,384,512.14	954,095,903.58	8,007,210.12	13,399,553.27
净利润	4,593,539.70	12,446,605.94	-377,852.58	1,021,105.55
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	4,593,539.70	12,446,605.94	-377,852.58	1,021,105.55
本年度收到的来自联营企业的股利	3,465,738.00	3,120,398.00	-	-

(续上表)

项目	鞍钢矿山建设有限公司		北京宏大和创防务技术研究院有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	748,407,517.08	667,931,289.03	2,076,101.70	7,179,980.04
非流动资产	180,701,548.08	170,212,952.40	769,576.51	6,233,172.24
资产合计	929,109,065.16	838,144,241.43	2,845,678.21	13,413,152.28
流动负债	752,741,771.22	681,182,346.56	2,944,355.07	1,257,249.38
非流动负债	15,174,738.25	13,758,936.69	500,000.00	500,000.00
负债合计	767,916,509.47	694,941,283.25	3,444,355.07	1,757,249.38
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	161,192,555.69	143,202,958.18	-598,676.86	11,655,902.90
按持股比例计算的净资产份额	53,999,506.16	47,972,990.99	-239,470.74	4,662,361.16

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	鞍钢矿山建设有限公司		北京宏大和创防务技术研究院有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	67,013,087.55	59,943,148.70	4,473,185.51	9,236,882.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	856,869,842.39	878,104,229.84	2,289,747.98	13,879,678.85
净利润	21,104,295.08	796,055.82	-13,250,094.52	214,201.36
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	21,104,295.08	796,055.82	-13,250,094.52	214,201.36
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

项目	宏大君合科技有限公司		韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	7,000,231.22	11,806,735.58	2,512,811.84	2,134,088.11
非流动资产	3,712,191.79	4,078,930.39	1,284,248.37	1,331,626.65
资产合计	10,712,423.01	15,885,665.97	3,797,060.21	3,465,714.76
流动负债	837,618.96	2,456,142.52	1,848,638.69	1,840,457.56
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	837,618.96	2,456,142.52	1,848,638.69	1,840,457.56
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	9,874,804.05	13,429,523.45	1,948,421.52	1,625,257.20
按持股比例计算的净资产份额	4,838,653.98	6,580,466.49	389,684.30	325,051.44
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	宏大君合科技有限公司		韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	16,084,154.00	18,019,459.26	575,088.85	507,674.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	38,671,313.84	39,320,755.07	49,850,213.67	53,952,327.39
净利润	-6,104,719.40	-4,150,348.99	437,071.15	-87,496.00
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-6,104,719.40	-4,150,348.99	437,071.15	-87,496.00
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	20,000.00	20,000.00

(续上表)

项目	湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司		深圳市创者自动化科技有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	199,575,657.35	190,328,542.44	36,170,084.44	-
非流动资产	11,382,936.10	10,655,378.89	22,173,797.85	-
资产合计	210,958,593.45	200,983,921.33	58,343,882.29	-
流动负债	178,808,341.44	166,522,473.07	7,910,195.93	-
非流动负债	3,430,000.00	-	14,629,156.68	-
负债合计	182,238,341.44	166,522,473.07	22,539,352.61	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	28,720,252.01	34,461,448.26	35,804,529.68	-
按持股比例计算的净资产份额	4,308,037.80	5,169,217.24	12,531,585.39	-
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	3,791,651.16	4,627,826.99	31,732,640.12	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司		深圳市创者自动化科技有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
营业收入	174,351,800.38	158,738,340.21	28,244,551.86	-
净利润	-5,574,505.56	186,502.69	2,960,971.78	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-5,574,505.56	186,502.69	2,960,971.78	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

（续上表）

项目	广东广业海砂资源有限公司		福建宏大时代新能源科技有限公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	8,191,750.56	8,125,848.44	30,492,643.79	17,999,514.74
非流动资产	2,335,311.03	2,362,460.46	1,072,859.50	121.32
资产合计	10,527,061.59	10,488,308.90	31,565,503.29	17,999,636.06
流动负债	513,776.63	488,308.90	13,198,845.81	--
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	513,776.63	488,308.90	13,198,845.81	--
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	10,013,284.96	10,000,000.00	18,366,657.48	17,999,636.06
按持股比例计算的净资产份额	4,786,350.21	4,780,000.00	6,244,663.54	6,119,876.26
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	4,786,350.21	4,780,000.00	10,324,663.54	10,199,835.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	7,128,825.76	63,998,494.25	-
净利润	13,284.96	-	367,021.42	-485.26
终止经营的净利润	-	-	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	广东广业海砂资源有限公司		福建宏大时代新能源科技有限公司	
	期末余额/本年 发生额	上年期末余额 /上年发生额	期末余额/本年发 生额	上年期末余额/上 年发生额
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	13,284.96	-	367,021.42	-485.26
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

项目	广州宏安芯科技有限公司		内蒙古生力众成民爆有限公司	
	期末余额/本年 发生额	上年期末余额 /上年发生额	期末余额/本年发 生额	上年期末余额/上 年发生额
流动资产	25,342,785.06	-	55,678,602.21	-
非流动资产	3,523,497.95	-	71,813,509.00	-
资产合计	28,866,283.01	-	127,492,111.21	-
流动负债	11,574,554.56	-	21,232,148.34	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	11,574,554.56	-	21,232,148.34	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	17,291,728.45	-	106,259,962.87	-
按持股比例计算的净资产份额	6,052,104.96	-	42,503,985.15	-
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,051,615.71	-	55,653,780.33	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	9,380,531.08	-	83,432,282.79	-
净利润	-2,709,669.39	-	10,978,988.79	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-2,709,669.39	-	10,978,988.79	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司		中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	10,247,927.63	-	83,344,614.47	-
非流动资产	4,994,905.99	-	20,533,021.43	-
资产合计	15,242,833.62	-	103,877,635.90	-
流动负债	169,404.87	-	76,112,635.90	-
非流动负债	-	-	27,765,000.00	-
负债合计	169,404.87	-	103,877,635.90	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	15,073,428.75	-	-	-
按持股比例计算的净资产份额	3,284,500.12	-	-	-
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,056,439.15	-	28,078,884.91	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	111,331,534.19	-	111,455,738.12	-
净利润	1,485,214.17	-	24,260,505.13	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,485,214.17	-	24,260,505.13	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	8,774,389.97	-

(续上表)

项目	广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
流动资产	561,845.12	565,147.73
非流动资产	19,740,000.00	19,740,000.00
资产合计	20,301,845.12	20,305,147.73
流动负债	20.00	20.00
非流动负债	-	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本年发生额	上年期末余额/上年发生额
负债合计	20.00	20.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	20,301,825.12	20,305,127.73
按持股比例计算的净资产份额	15,206,067.01	15,208,540.67
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	15,466,596.18	15,469,069.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-3,302.61	-347,036.27
净利润	-3,302.61	-347,036.27
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,302.61	-347,036.27
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

4.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：	北京资信天成科技有限公司	北京资信天成科技有限公司
投资账面价值合计	-	3,884,489.82
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-1,115,182.19
--净利润	-	-3,279,947.61
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-3,279,947.61

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(六) 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1.金融工具分类信息

资产负债表日及期初各类金融工具的账面价值如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	1,970,121,007.58	3,056,688,128.85
交易性金融资产	1,200,000,000.00	5,000,000.00
应收票据	216,157,068.63	47,655,720.85
应收账款	1,698,291,972.62	1,667,282,335.01

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	193,712,385.07	157,568,427.09
其他流动资产	1,100,000,000.00	339,500,000.00
应收款项融资	282,797,845.02	409,317,012.61
其他权益工具投资	42,137,212.96	12,020,000.00
合计	6,703,217,491.88	5,695,031,624.41

(续表)

项目	期末余额	期初余额
短期借款	736,144,717.58	883,394,400.04
应付票据及应付账款	2,092,446,425.27	1,628,345,664.09
其他应付款	529,370,309.18	394,284,386.61
一年内到期的非流动负债	815,030,938.05	32,720,000.00
其他流动负债	73,873,556.71	59,965,332.32
长期借款	2,158,341,390.80	1,226,991,013.75
合计	6,405,207,337.59	4,225,700,796.81

2.信用风险

信用风险是指债务人不履行义务，造成债权人发生财务损失的风险。

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

本公司的信用风险主要体现为客户赊账。为防止公司信用风险扩大，主要采用事前防范和事中控制两个手段将公司信用风险控制在可承受范围内。事前防范主要是合同签订前，对项目的风险情况及客户信用信息进行调查和分析，在合同谈判中要求客户提供担保或其他履约保证，最后根据风险、客户的信用和履约保证措施等综合因素进行评分后，决定能否签订合同。事中控制主要根据公司的《项目风险评级标准》，从合同风险、采矿或建设项目盈利水平及合法经营的风险、业主信用及经营风险、行业风险四大维度，将项目分为一级风险、二级风险、三级风险、无风险。对于一级风险项目，公司主要采用停产手段，结合公司、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 15.12%（上期末为

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。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 104.65%。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。2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 75.05 亿元（含等值美元）【2020 年 12 月 31 日：人民币 53.77 亿元（含等值美元）】。

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、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 12 月 31 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、62. “外币货币性项目”。

2021 年 12 月 31 日以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	期末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	8,879.76	67,356,477.48
应收账款	23,253,032.24	90,392,722.05
其他应收款		32,715.63
应付账款		2,110,424.88
其他应付款	4,806,296.96	
短期借款	97,548,210.00	
长期借款		36,126,075.28

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%	-3,216,348.34
外币货币性项目	对人民币贬值 1.00%	3,216,348.34

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、老挝，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 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	736,144,717.58	3.30 至 3.92	/
一年内到期的长期借款	763,757,066.66	3.32 至 5.94	/
长期借款	2,158,341,390.80	3.32 至 5.94	/
合计	3,658,243,175.04	/	/

(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。

九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	-	1,200,000,000.00	324,935,057.98	1,524,935,057.98
（一）交易性金融资产	-	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00
（二）应收款项融资	-	-	282,797,845.02	282,797,845.02
（二）其他权益工具投资	-	-	42,137,212.96	42,137,212.96
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为公司持有信用等级较高的银行承兑汇票。公允价值为按照市场价格确定。

（三）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公司持有的其他债权投资，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，持续第三层次公允价值计量项目为公司持有的其他权益工具投资，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）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	24.23	26.66

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 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七、在其他主体中的权益附注（三）。

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
江门市新安民爆物品有限公司	本公司的合营企业
广东联合民爆有限公司	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
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
昌都市创合工程有限公司	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
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
东莞市宏大爆破工程有限公司	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
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
广州宏安芯科技有限公司	本公司的联营企业
内蒙古生力众成民爆有限公司	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
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	本公司的联营企业
深圳市创者自动化科技有限公司	本公司的联营企业

详见“附注七、在其他主体中的权益之（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑炳旭	持本公司 5%以上股份的股东、法人代表、董事长

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑明钊	持本公司5%以上股份的股东
广东省伊佩克环保产业有限公司	公司股东、同一控股股东
广东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
广东省国际工程咨询有限公司	同一控股股东
广东省煤炭工业有限公司	同一控股股东
广东省广业装备制造集团有限公司	同一控股股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广业石油天然气有限公司	采购柴油、汽油	2,735,779.63	1,501,202.20
广东联合民爆有限公司	购买火工品	372,124.80	419,136.00
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买火工品	5,886,567.76	6,543,983.65
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	安装服务	18,077,634.85	24,271,645.05
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	工程服务	100,720,048.27	140,950,019.25
宏大君合科技有限公司	技术服务	32,739,100.05	39,320,755.07
广东联合民爆有限公司增城分公司	购雷管	1,132,795.06	11,787.61
广东联合民爆有限公司从化分公司	购买火工品	16,001,418.00	8,416,534.00
昌都市创合工程有限公司	地面站租金及技术服务费	25,819,933.33	29,131,326.53
福建宏大时代新能源科技有限公司	购买设备	40,973,451.35	-
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	购买火工产品	2,147,016.17	-
江门市新安民爆物品有限公司	运输费等	1,222,751.01	-
深圳市创者自动化科技有限公司	材料等	756,949.12	-
合计	/	248,585,569.40	250,566,389.36

出售商品、提供劳务情况表

广东宏大控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广业云硫矿业有限公司	销售炸药	1,673,971.06	3,259,292.57
广东广业云硫矿业有限公司	爆破服务	7,319,707.61	-
广东联合民爆有限公司	销售炸药、铵油炸药、运费	613,591,949.52	632,093,871.89
广东联合民爆有限公司	人才服务费	267,443.78	118,853.79
深圳市创者自动化科技有限公司	人才服务费	152,035.15	-
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	技术服务	3,201,586.78	-
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	设备安装	1,045,853.56	-
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	78,494,978.96	-
广东省国际工程咨询有限公司	咨询费	2,515,450.00	-
合计	/	710,246,288.42	635,472,018.25

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况：无。

公司委托管理/出包情况：无。

3.关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方

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	11,866,122.68	12,261,556.17
云浮广业硫铁矿集团有限公司	房屋租赁	101,714.28	50,857.14
广东广业云硫矿业有限公司	房屋租赁	38,442.87	-

4.关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏大爆破工程集团有限责任公司	55,000,000.00	2019-06-05	2022-06-02	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	65,500,000.00	2020-08-14	2023-08-11	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	20,087,900.00	2021-01-22	2023-07-31	否

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

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	2019-06-25	2022-06-27	是
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-02-04	2024-02-03	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-03-31	2024-03-30	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	50,000,000.00	2020-11-09	2023-10-30	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-03-22	2024-03-21	否
广东明华机械有限公司	120,000,000.00	2021-12-27	2031-12-26	否
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2021-05-27	2022-05-27	否
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	70,000,000.00	2021-06-22	2022-06-22	否
广东宏大民爆集团有限公司	10,000,000.00	2021-06-25	2022-06-24	否
合计	840,587,900.00	/	/	/

本公司作为被担保方

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
湖南德胜科技发展合伙企业(有限合伙)和胡建新	4,900,000.00	2021-09-06	2024-09-05	否
湖南德胜科技发展合伙企业(有限合伙)、胡建新和湖南盛长安房地产开发有限公司	10,000,000.00	2020-07-01	2025-06-30	否
合计	14,900,000.00	/	/	/

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	20,374,815.00	12,048,158.10

8.其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

1.应收项目

项目	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
应收账款	广东联合民爆有限公司	19,676,383.41	838,213.93	9,612,390.51	359,503.41
应收账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	297,000.00	7,959.60	-	-
应收账款	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	8,520.05	426.00	-	-
预付款项	广东联合民爆有限公司从化分公司	706,659.20	-	1,011,627.20	-
其他应收款	宏大君合科技有限公司	-	-	1,692,279.76	84,613.99
其他应收款	广东省环保集团有限公司	2,863,055.93	-	-	-
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	157,700.00	500,000.00	138,350.00
其他应收款	广东广业云硫矿业有限公司	8,970.00	1,030.65	-	-
其他应收款	广东省伊佩克环保产业有限公司	79,226.35	54,048.22	79,226.35	37,165.08
其他应收款	昌都市创合工程有限公司	-	-	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	11,699,898.01	3,748,112.65	9,872,012.24	802,594.60
其他应收款	广东广业海砂资源有限公司	760,000.00	278,768.00	760,000.00	61,788.00
其他应收款	广东省煤炭工业有限公司	3,400.00	680.00	-	-
其他应收款	广东省广业装备制造集团有限公司	71,038.00	14,207.60	-	-
其他应收款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	265,641.18	27,679.81	-	-
其他应收款	中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	331,558.31	16,577.92	-	-

2.应付项目

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宏大君合科技有限公司	-	4,167,142.00
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	20,545,252.84	25,765,190.89
应付账款	昌都市创合工程有限公司	24,545,412.46	7,883,139.12
应付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	640,920.42	-
应付账款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	8,900.00	-

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江门市新安民爆物品有限公司	435,667.20	-
应付账款	广东广业云硫矿业有限公司	13,455.00	-
应付账款	深圳市创者自动化科技有限公司	754,832.50	-
合同负债	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	153,155.05	153,155.05
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	87,378,480.85	156,182,924.94
其他应付款	广东省环境工程装备有限公司	1,748,046.78	1,748,046.78
其他应付款	广东省环保集团有限公司	-	9,914,787.93
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	-	4,751.22
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	福建宏大时代新能源科技有限公司	1,385,000.20	-
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	470,035.03	-
其他应付款	深圳市创者自动化科技有限公司	9,750,180.44	-
租赁负债	广东省环保集团有限公司	29,212,425.99	-

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

截至2021年12月31日，联营企业深圳市创者自动化科技有限公司向本公司上划归集资金10,909,641.88元，本公司向其下拨资金200.00元。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	5,166,504.72
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	-
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	合计 19,455,499.44 元，其中一年以内 5,166,504.72 元，一年以上 14,288,994.72 元

（二）以权益结算的股份支付情况

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021 年度

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司 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	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,308,227.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	928,638.48

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 资本化支出承诺

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已签约但尚未完成交易的重大在建工程合同所承诺的资本性支出为 79,920,989.24 元。

(2) 融资租赁承诺

无。

(3) 勘探及开采资本性支出承诺

无。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司本年无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	224,628,126.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	224,628,126.90

（三）销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

本公司无债务重组情况。

（三）资产置换

1.非货币性资产交换

本公司无非货币性资产交换情况。

2.其他资产置换

本公司无资产置换情况。

（四）年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司从行业和产品角度将公司业务划分为矿服、民爆、防务装备及其他版块，其中矿服板块主要包括宏大工程，民爆板块主要包括宏大民爆、日盛民爆和吉安化工，防务装备板块主要包括明华公司、防务基金，其他板块主要包括珠海德擎。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

2.报告分部的财务信息

项目	矿服板块	民爆板块	防务装备	其他	分部间抵消	合计
一、营业收入	6,162,147,079.96	2,090,624,332.60	386,664,090.41	93,396.23	-117,423,496.19	8,522,105,403.01
二、营业成本	5,146,179,837.27	1,487,745,943.16	269,838,441.46	84,056.60	-116,991,398.86	6,786,856,879.63
三、对联营和合营企业的投资收益	7,469,162.87	14,884,406.82	-9,079,460.13	-	-	13,274,109.56
四、信用减值损失	208,858.95	13,705,158.64	1,782,860.24	297,750.24	-	15,994,628.07
五、资产减值损失	-39,972,317.17	-7,722,287.84	-	-	-	-47,694,605.01
六、折旧费和摊销费	107,513,408.08	165,539,790.60	14,764,871.60	188,890.41	-	288,006,960.69
七、利润总额	422,915,998.85	309,758,155.22	55,560,601.31	-2,803,776.35	-	785,430,979.03
八、所得税费用	52,663,740.85	44,222,339.92	9,384,771.40	13,355.82	-	106,284,207.99
九、净利润	370,252,258.00	265,535,815.30	46,175,829.91	-2,817,132.17	-	679,146,771.04
十、资产总额	6,519,737,612.35	2,935,809,178.10	1,371,313,975.75	428,120,649.44	-30,334,077.36	11,224,647,338.28
十一、负债总额	5,182,498,558.30	1,142,027,845.01	661,703,235.03	1,967,213.84	-30,334,077.36	6,957,862,774.82

3.其他说明

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(八) 其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,081,172,264.48	2,102,803,634.86
合计	2,081,172,264.48	2,102,803,634.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	715,935,768.25
1—2年（含2年）	654,037,880.76
2—3年（含3年）	680,811,645.16
3—4年（含4年）	30,982,377.17
4—5年（含5年）	20,000.00
5年以上	18,350.40
小计	2,081,806,021.74
减：坏账准备	633,757.26
合计	2,081,172,264.48

②按款项性质分类情况

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金	1,134,791.41	1,100,141.41
员工备用金	993,948.18	1,709,102.38
关联方的其他应收款	2,079,515,507.26	2,098,176,301.11
其他往来款	161,774.89	4,656,741.82
合计	2,081,806,021.74	2,105,642,286.72

③坏账准备计提情况

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	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	105,196.09	-	164,026.02	269,222.11
本期转回	-	-	2,474,116.71	2,474,116.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	108,827.67	-	524,929.59	633,757.26

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	163,424.66	-	-	-	163,424.66
按组合计提坏账准备	2,838,651.86	105,797.45	2,474,116.71	-	-	470,332.60
其中：履约保证金及押金	591,155.42	-	317,475.67	-	-	273,679.75
员工备用金	30,500.56	101,067.07	-	-	-	131,567.63
其他往来款	2,216,995.88	4,730.38	2,156,641.04	-	-	65,085.22

广东宏大控股集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	2,838,651.86	269,222.11	2,474,116.71	-	-	633,757.26

⑤本公司本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司内部借款	698,965,706.66	3年以内	33.59	-
第二名	子公司内部借款	651,739,805.75	3年以内	31.32	-
第三名	子公司内部借款	446,997,263.99	1年以内	21.48	-
第四名	子公司内部借款	202,963,575.38	2年以内	9.75	-
第五名	子公司内部借款	52,936,292.61	4年以内	2.54	-
合计	/	2,053,602,644.39	/	98.68	-

⑦本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,917,461,954.01	15,300,000.00	2,902,161,954.01
对联营、合营企业投资	69,149,802.71	-	69,149,802.71
合计	2,986,611,756.72	15,300,000.00	2,971,311,756.72

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,425,558,902.20	15,300,000.00	2,410,258,902.20
对联营、合营企业投资	62,166,014.25	-	62,166,014.25
合计	2,487,724,916.45	15,300,000.00	2,472,424,916.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年期末余额	本期增减变动				期末余额	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	-	-	-	-919,815.45	147,959,281.90	-
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	-
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15,300,000.00	-	-	-	-	15,300,000.00	15,300,000.00
广东华威化工股份有限公司	233,961,363.32	-	233,961,363.32	-	-	-	-
广东省四 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	-
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	107,479,913.99	-	-	-	-	107,479,913.99	-
内蒙古吉安化工有限责任公司	-	692,619,400.00	-	-	-	692,619,400.00	-
甘肃兴安民爆器材有限责任公司	-	170,100,000.00	-	-	-	170,100,000.00	-
广东宏大砂石有限公司	-	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-
广东北斗高分子科技有限公司	-	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00	-
合计	2,425,558,902.20	872,419,400.00	379,596,532.74	-	-919,815.45	2,917,461,954.01	15,300,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年期末余额	本年增减变动								期末余额	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		
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,222,865.55	-	-	-86,150.39	-	-	-	-	-	2,136,715.16	-
鞍钢矿山建设有限公司	59,943,148.70	-	-	7,069,938.85	-	-	-	-	-	67,013,087.55	-
合计	62,166,014.25	-	-	6,983,788.46	-	-	-	-	-	69,149,802.71	-

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	10,959,425.76	8,354,971.17	10,171,211.05	6,547,536.06
其他业务收入	-	-	-	-
合计	10,959,425.76	8,354,971.17	10,171,211.05	6,547,536.06

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	124,796,169.63	686,575,066.26
权益法核算的长期股权投资收益	6,983,788.46	499,490.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,424.14
理财产品投资收益	47,446,395.51	1,414,602.74
合计	179,226,353.60	688,485,735.63

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,956,375.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	17,504,585.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公	58,384,625.28	

广东宏大控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度

单位：人民币元

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,193,558.14	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,150,860.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	18,005,300.66	
少数股东权益影响额（税后）	8,199,213.09	
合计	54,771,019.55	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.6407	0.6407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.5676	0.5676

广东宏大控股集团股份有限公司

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

二〇二二年三月二十四日