



广东宏大爆破股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-048

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、宏观经济波动风险。公司目前的主营业务为矿山工程服务及民爆器材生产，二者作为国民经济的基础行业之一，受宏观经济影响较大，2013 年以来我国采矿业固定资产投资增速逐渐放缓，采矿需求下降。采矿服务业也承受着经济周期下行带来的经营压力，而与此紧密相关的民爆器材生产行业也受到波及。公司的主营业务受宏观经济波动的影响较大。

2、安全生产风险。公司的矿山服务和民爆器材生产都属于高危行业，行业的特性决定公司在生产过程中都会面临一定的安全生产风险，若一旦发生安全事故，将会给公司的盈利能力、品牌影响力等带来不利影响。

3、市场竞争风险。我国矿山开采服务企业较多，市场竞争激烈，行业淘汰整合加速。公司虽然在整体方案设计、爆破技术上比较突出，能满足业主“整体化、精准化、个性化、安全化”的需求，但在资金实力、大集团背景方面仍旧不足，公司在争夺优质大型项目和矿山开采服务的阵营中，依然面临较大的市场竞争压力。此外，民爆产业的政策调整，民爆行业在各个地区的竞争情况不一，公司存在在于某些省份民爆市场竞争加剧的风险。

4、军工板块转型升级风险。随着国防军工行业改革深化与军民融合政策的推进，公司的军品板块业务也迎来了前所未有的发展契机，但受制于军品研发过程缓慢，投资费用大等不利因素影响，公司谋求军品转型升级也存在着较大的不确定因素，同时也存在国家政策调整等政治因素风险。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	136

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、宏大爆破	指	广东宏大爆破股份有限公司
广业集团	指	广东省广业集团有限公司，为本公司控股股东、实际控制人
宏大有限	指	宏大矿业有限公司，现已更名为“宏大爆破有限公司”
明华公司	指	广东明华机械有限公司
宏大韶化	指	广东宏大韶化民爆有限公司
宏大增化	指	广东宏大增化民爆有限责任公司
鞍钢爆破	指	鞍钢矿业爆破有限公司
涟邵建工	指	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司
宏大国源	指	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司
中科力	指	北京中科力爆炸技术工程有限公司
新华都工程	指	福建省新华都工程有限责任公司
永安民爆	指	石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宏大爆破	股票代码	002683
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东宏大爆破股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏大爆破		
公司的法定代表人	郑炳旭		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周育生	李敏贤
联系地址	广州市天河区华夏路 49 号之二津滨腾越大厦北塔 21 层	广州市天河区华夏路 49 号之二津滨腾越大厦北塔 21 层
电话	020-38092888	020-38092888
传真	020-38092800	020-38092800
电子信箱	hdbp@hdbp.com	hdbp@hdbp.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,587,917,576.83	1,076,378,624.82	47.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,414,566.52	4,015,971.89	1,902.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,315,391.59	2,693,849.89	2,770.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,985,802.14	-289,681,223.74	-154.54%
基本每股收益（元/股）	0.1146	0.0064	1,690.63%
稀释每股收益（元/股）	0.1146	0.0064	1,690.63%
加权平均净资产收益率	2.78%	0.20%	2.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,011,462,178.52	5,619,859,192.66	6.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,917,577,402.97	2,869,805,413.48	1.66%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,884,459.45	
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）	1,259,783.95	
债务重组损益	168,249.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	1,456,412.11	

得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-530,127.46	
减：所得税影响额	1,000,202.68	
少数股东权益影响额（税后）	139,399.54	
合计	3,099,174.93	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自上市以来的主营业务没有发生变化,主要包括矿山工程服务和民爆器材生产销售两大板块。矿山工程服务按照开采方式的不同,主要分为露天矿山服务及地下矿山服务两大业务。

露天矿山服务主要是为国内大中型矿主提供工程服务,包括矿山基建剥离、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务。露天矿山服务是公司多年来坚持发展的主业之一。经过多年的专业经营,公司已在露天矿山开采领域发展成为我国整体爆破方案设计能力最强、爆破技术最先进、服务内容最齐全的矿山民爆一体化服务商之一。

地下矿山服务是公司子公司涟邵建工的主营业务,主要是为大中型地下矿山业主提供矿建工程建设、设备安装以及采矿工程服务,矿种涉及有色金属、煤矿、铁矿等。地下采矿环境复杂,施工难度较大,涟邵建工的科研优势和施工实力为其创造了较大的竞争优势,不可替代性更强,使其具有更强的业务开拓能力和抗风险性。

公司另一板块的业务为民爆器材生产销售,是公司工程服务的上游环节。民用爆破器材是各种工业火工品、工业炸药及制品的总称,是具有易燃易爆危险属性的特殊商品。民用爆破器材行业作为国家的基础性行业,其产品广泛应用于矿山开采、铁路道路、水利水电工程、基础设施建设等多个国民经济领域。

此外,根据公司未来三年的发展规划,公司将军工业务定义为公司第三大战略板块。近年来,我国地缘政治环境复杂,局部冲突一触即发,在这一政治环境下,我国国防预算逐渐增加。公司子公司明华公司拥有军工牌照,原已有一小块防务装备相关业务,在国家强力推动军民融合发展战略的背景下,军工业务有巨大成长空间,全资子公司明华公司是军工板块的重要平台,公司将在军工产品和装备的研制生产等方面加大投资,拓宽对外合作渠道,引进技术、团队和项目,相信该板块业务将成为公司三大主业之一。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末公司长期股权投资为 2713.99 万元,较期初增长 150.67%,主要原因是子公司明华公司在本报告期参股军品研发企业。
预付款项	本报告期末预付款项为 6733.90 万元,较期初 3635.05 万元增长 85.25%,主要原因是子公司宏大有限及涟邵建工开工新项目垫付前期的工程款项。
开发支出	公司目前正加快高端技术装备领域的布局,培育产值大、附加值高的军工装备项目。本报告期内加大对军工产品和装备的研制生产,开发支出增加 3394.96 万元。



## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

长期以来，公司致力于发展成为国内一流的矿业服务一体化方案解决服务商，面对宏观环境不景气这一不利环境，公司管理层仍然坚信，矿产资源是支撑人类社会发展最根本性和最基础性的资源，在可预见的未来是不可替代的。目前，行业只是处于周期性低谷期，在低谷过后会迎来行业的复苏。公司将在行业低谷期进行低成本的扩张，在深耕矿服主业的同时适时进行主业相关的多元化经营，通过多种开源节流的方式度过行业寒冬。

公司要在行业的严冬期平稳度过并逐步转型，主要依赖于以下几个方面：

1、竞争领域优势。公司业务分别在矿业服务、民爆器材产品制造、小型军工制造三个领域展开。在矿服市场，公司以爆破技术为核心，凭借较强的方案设计及施工现场管理能力，为大型矿山业主提供采矿、矿山基建、露天矿山剥离等服务；在民爆器材产品市场，以产品质量和安全生产为核心，为各民爆专营公司提供民爆产品；在军工领域，近年来国家对国防事业空前重视，且利用军改的契机和军民融合政策的支持，公司的军工板块业务已迎来了新的发展契机，未来，公司将以原有的军工业务为基础，做大规模提高盈利水平，同时向高端产品升级，长期实现公司业务转型。

2、服务模式优势。在矿服领域，本公司拥有较为齐全产业链，表现在公司拥有自有的混装炸药车，且公司在矿服领域服务多年，矿山管理模式与经验丰富，成本更低，服务质量更佳；在民爆制造领域，本公司拥有矿业服务和民爆一体化形成的民爆产业链先发优势；在小军工领域，公司是全国保留军工能力的十四家地方军工企业之一，是广东省唯一的军方订制产品制造商。

3、盈利模式优势。在矿服领域，公司主要针对大项目、大矿山、大业主，以规模优势来降低成本，以项目总承包的合作模式，通过提升客户矿山价值实现盈利目标；在民爆领域，利用区域服务半径的优势，扩大地域的影响力，通过提升安全管理和优质的客户服务水平，保留了较高的盈利水平；小军工则依靠军方营销、技术保障以及质量过关来保持盈利。

4、商业模式创新优势。公司自上市以来，紧紧围绕“提供覆盖矿山全产业链的集成矿业服务”这一战略目标，通过并购将公司矿山服务的产业链由露天矿山服务延伸至地下矿山服务，之后与鞍钢矿业集团合作，设立鞍钢爆破，为鞍钢矿业提供民爆器材产品和矿山采剥服务，成为鞍钢矿业长期、固定的服务商。2016年收购了新华都工程，进一步扩大了公司在矿服领域服务的影响力，实现了公司规模持续增长、业务结构不断优化及竞争优势逐渐形成。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，全球矿业的供需面有所好转，已基本脱离基本轮调整的低谷区间，复苏态势进一步稳固，矿业行业再次探底的可能性不大。随着我国经济发展进入新常态，经济发展对矿业行业的需求不足，矿业复苏缺乏动力，但是降幅已明显收窄。矿业在国民经济中的基础地位尚未改变，深入推进矿业供给侧结构性改革，必将为推动矿业结构调整和促进矿业发展增添后续动力。

公司的工程板块在2017年上半年抓住了矿业形势短暂回暖的时机，业绩较上年同期有大幅度增长。除业绩增长外，上半年公司继续推动企业转型，成效明显。业务结构持续优化，煤炭、铁矿石开采收入占比下降，土石方、建材及有色金属开采收入占比上升，海外市场稳定拓展，收入也有大幅增长。此外，公司在2016年度收购的标的也在本报告期内对公司的业绩作出了积极的影响。上半年，公司的矿服板块实现营业收入12.00亿元，较上年同期增长70.09%。

2017年上半年，民爆行业运行情况总体呈现上升态势，民爆生产企业总值总量、经济指标与去年同期相比均有所增加。公司的炸药固定线生产点主要在广东省，由于受民爆行业炸药价格销售政策放开的影响，省外炸药的流入对省内的炸药销售造成了一定冲击，针对目前的市场环境，公司也积极利用省民爆协会的平台，并配合相关政府部门、生产企业及销售企业，出台了行业自律规则及协商机制，稳定了广东省内的炸药销售市场。此外，对于广东省外的混装炸药生产线，公司亦积极推动新的工程项目的落地，从而推动混装产能的释放，报告期内已基本完成了混装产能布局。预计混装炸药产能利用率较上年有所提升。总体上，民爆板块的业绩与上年度基本持平。上半年，公司的民爆板块实现营业收入3.24亿元，较上年同期增长3.58%。

公司的第三大战略板块为军工板块。随着国防军工行业改革深化与军民融合政策的推进。公司原有的军工业务也迎来了较好的发展契机，报告期内，公司防务装备业务实现营业收入1862.43万元，较上年同期增长169.5%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,587,917,576.83	1,076,378,624.82	47.52%	上半年公司抓住了矿业形势回暖的时机，在推动业务转型的同时优化矿服结构，提高土石方、建材及有色金属在矿服收入中的比例，稳步拓展海外市场，收入规模大幅度提升。
营业成本	1,247,270,771.74	874,042,207.42	42.70%	业务规模提升，相应的成本增加。
销售费用	25,425,954.10	20,153,102.78	26.16%	
管理费用	153,675,797.97	126,175,934.56	21.79%	
财务费用	36,843,834.91	31,700,089.24	16.23%	

所得税费用	17,989,157.21	-1,683,503.58	-1,168.55%	本报告期子公司盈利能力提升，因此所得税费用大幅度上升。
研发投入	49,402,387.71	23,319,310.97	111.85%	子公司宏大有限、新华都及连邵的研发项目增加导致研发费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	157,985,802.14	-289,681,223.74	-154.54%	公司工程项目在本报告期内款项回收较上年同期有大幅度改善。
投资活动产生的现金流量净额	-413,054,160.17	126,371,945.67	-426.86%	公司将闲置资金购买短期保本类理财产品，至报告期末部分理财产品未到期。
筹资活动产生的现金流量净额	313,401,625.45	167,523,266.47	87.08%	公司增加了融资规模，本报告期偿还银行借款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	58,333,267.42	4,213,988.40	1,284.28%	公司的业务规模扩大，效益良好以及融资规模增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,587,917,576.83	100%	1,076,378,624.82	100%	47.52%
分行业					
露天矿山开采	824,050,595.46	51.90%	345,539,177.86	32.10%	138.48%
防务装备	18,624,300.79	1.17%	6,910,684.04	0.64%	169.50%
地下矿山开采	376,491,988.61	23.71%	360,301,985.97	33.47%	4.49%
民爆器材销售	323,537,684.30	20.37%	312,343,822.07	29.02%	3.58%
其他	45,213,007.67	2.85%	51,282,954.88	4.76%	-11.84%
分产品					
矿山开采	1,200,542,584.07	75.60%	705,841,163.83	65.58%	70.09%
民爆器材销售	323,537,684.30	20.37%	312,343,822.07	29.02%	3.58%
防务装备	18,624,300.79	1.17%	6,910,684.04	0.64%	169.50%
其他	45,213,007.67	2.85%	51,282,954.88	4.76%	-11.84%
分地区					
东北地区	412,897,437.97	26.00%	202,620,245.09	16.25%	103.78%
华北地区	167,166,358.37	10.53%	58,908,431.32	4.72%	183.77%
华中地区	43,871,204.58	2.76%	60,467,851.24	4.85%	-27.45%
华东地区	170,001,597.49	10.71%	116,657,993.60	9.35%	45.73%

西北地区	95,821,499.61	6.03%	58,092,629.96	4.66%	64.95%
华南地区	357,806,902.30	22.53%	340,757,463.93	27.32%	5.00%
西南地区	284,862,016.01	17.94%	238,874,009.68	19.15%	19.25%
境外地区	55,490,560.50	3.49%	0.00	0.00%	

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
露天矿山开采	824,050,595.46	676,359,234.09	17.92%	138.48%	113.61%	9.56%
地下矿山开采	376,491,988.61	307,675,496.60	18.28%	4.49%	1.37%	2.52%
民爆器材销售	323,537,684.30	220,055,539.87	31.98%	3.58%	2.76%	0.55%
分产品						
矿山开采	1,200,542,584.07	984,034,730.69	18.03%	70.09%	58.67%	5.90%
民爆器材销售	323,537,684.30	220,055,539.87	31.98%	3.58%	2.76%	0.55%
分地区						
东北地区	412,897,437.97	335,919,449.17	18.64%	103.78%	85.90%	7.82%
华东地区	170,001,597.49	130,985,319.84	22.95%	45.73%	49.00%	-1.69%
西北地区	95,821,499.61	94,471,863.90	1.41%	64.95%	47.85%	11.40%
华南地区	357,806,902.30	236,313,801.75	33.95%	5.00%	-2.53%	5.10%
西南地区	284,862,016.01	235,450,739.71	17.35%	19.25%	11.68%	5.61%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
露天矿山开采	824,050,595.46	676,359,234.09	17.92%	138.48%	113.61%	9.56%
地下矿山开采	376,491,988.61	307,675,496.60	18.28%	4.49%	1.37%	2.52%
民爆器材销售	323,537,684.30	220,055,539.87	31.98%	3.58%	2.76%	0.55%
防务装备	18,624,300.79	12,606,251.59	32.31%	169.50%	147.81%	5.93%
其他	45,213,007.67	30,574,249.59	32.38%	-11.84%	-11.74%	-0.08%
分产品						
矿山开采	1,200,542,584.07	984,034,730.69	18.03%	70.09%	58.67%	5.90%

民爆器材销售	323,537,684.30	220,055,539.87	31.98%	3.58%	2.76%	0.55%
防务装备	18,624,300.79	12,606,251.59	32.31%	169.50%	147.81%	5.93%
其他	45,213,007.67	30,574,249.59	32.38%	-11.84%	-11.74%	-0.08%
分地区						
东北地区	412,897,437.97	335,919,449.17	18.64%	103.78%	85.90%	7.82%
华北地区	167,166,358.37	132,788,809.61	20.56%	183.77%	163.25%	6.19%
华中地区	43,871,204.58	39,760,227.26	9.37%	-27.45%	5.11%	-28.07%
华东地区	170,001,597.49	130,985,319.84	22.95%	45.73%	49.00%	-1.69%
西北地区	95,821,499.61	94,471,863.90	1.41%	64.95%	47.85%	11.40%
华南地区	357,806,902.30	236,313,801.75	33.95%	5.00%	-2.53%	5.10%
西南地区	284,862,016.01	235,450,739.71	17.35%	19.25%	11.68%	5.61%
境外地区	55,490,560.50	41,580,560.50	25.07%			

变更口径的理由

根据公司战略发展及实际情况进行调整,将逐年减少的“软基爆破”业务归入“其他”,将新增的战略板块“防务装备”单独列示。此外,由于子公司宏大国源的业务收入主要为矿山复绿等业务,本报告期内将宏大国源的业务收入一并划入“其他”,2016年上半年该板块业务划为“露天矿山开采”板块。

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本公司报告期内矿山服务的营业收入12亿元,较上年同期增长70.09%。主要原因是公司在2016年度收购的两个标的在本报告期内效益良好,对公司的业绩带来了积极的影响。此外,本公司原有的工程板块在今年以来抓住了矿业形势短暂回暖的时机,除原有的项目稳定发力以外,公司亦积极推动矿服业务结构转型,煤炭、铁矿石的开采收入占比下降,土石方、建材及有色金属的开采收入占比上升,海外市场稳步开展,矿服板块实现扭亏为盈。

本公司报告期内防务装备的营业收入为1862.43万元,较上年同期增长169.50%。主要原因是军品订单增加,同时公司的收入确认方式发生了变化,军方确认产品合格即确认收入。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	515,544,683.89	8.58%	305,873,290.14	5.51%	3.07%	公司因经营发展需要增加了银行借款，同时加大了应收款项的催收力度，现金较上年同期增加。
应收账款	1,139,255,169.20	18.95%	1,323,576,371.90	23.86%	-4.91%	主要是公司工程板块项目加大了对业主应收账款的催收力度，项目回暖，款项回收情况良好，应收账款比重有所降低。
存货	1,045,551,001.02	17.39%	1,006,486,945.58	18.14%	-0.75%	
投资性房地产	3,053,553.29	0.05%	3,182,063.21	0.06%	-0.01%	
长期股权投资	27,139,911.72	0.45%	10,815,340.63	0.19%	0.26%	主要原因是子公司明华公司在本报告期参股军品研发企业。
固定资产	1,035,924,621.06	17.23%	941,090,911.85	16.96%	0.27%	
在建工程	28,651,308.32	0.48%	97,238,600.20	1.75%	-1.27%	主要原因是上年初公司存在在建办公场所及子公司炸药生产线，2016 年底已转固。
短期借款	785,900,000.00	13.07%	552,700,000.00	9.96%	3.11%	报告期内因公司工程项目投标保证金、工程项目规模增加等因素，短期借款增加。
长期借款	620,000,000.70	10.31%	599,670,868.84	10.81%	-0.50%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	1,237,366.57	8,830,247.58
履约保证金	926,168.23	118,710.00
信用证保证金	0.00	0.00
合计	2,163,534.80	8,948,957.58

截至2017年6月30日，其他货币资金中人民币1,237,366.57元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；人民币926,168.23元为公司向银行申请开具担保函所存入的保证金存款。

2) 质押的应收票据

项目	期末已质押金额（元）
银行承兑票据	83,070,000.00
合计	83,070,000.00

## 3) 股权质押借款

贷款人	贷款余额	质押物	质押物评估值	抵押期间
广东发展银行股份有限公司 广州分行	900万元	石嘴山市永安民用爆破物品 有限责任公司85%的股权	6,000万元	2013-3-22至 2018-3-21

上述资产的质押皆是公司日常经营所需，对公司的正常经营不构成重大影响。

## 五、投资状况分析

## 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	132,474.25
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	83,562.65
报告期内变更用途的募集资金总额	442.77
累计变更用途的募集资金总额	48,779.92
累计变更用途的募集资金总额比例	36.84%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、首次公开发行股份：公司募集资金总额为 791,829,600 元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 726,544,195.48 元，其中 654,950,000 元计划用于公司的施工设备技术改造项目，其余 71,594,195.48 元为超募资金。上述募集资金专户产生利息净额共 1728.9 万元，即募集资金总额（含利息）为 74,383.3 万元。（1）2012 年 8 月 23 日，公司第二届董事会 2012 年第三次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》及《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，确认公司以募集资金置换已预先投入募投项目的实际投资额为人民币 12,663 万元；使用 5,000 万元超募资金永久性补充流动资金；（2）2012 年 12 月 20 日及 2013 年 5 月 6 日，公司 2012 年第三次临时股东大会及 2013 年第一次临时股东大会，分别审议通过了变更募集资金用途的议案，股东大会同意将募集资金 12,732 万元及 22,654.48 万元变更用途，分别投资于永安民爆及设立鞍钢爆破；（3）2016 年 8 月 24 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止首次公开发行募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》及《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止原募投项目，将未投入使用的募集资金合计 13,381.57 万元（含利息收入）及超募资金 2,147 万元用于永久性补充流动资金，截至 2017 年 6 月 30 日，公司共使用募集资金 13,393.44 万元及超募资金 2,147 万元用于永久性补充流动资金；尚未使用的募集资金 131.68 万元存放于募集资金专户内。（4）除上述募集资金变更情况外，公司累计使用了 18,324.7 万元（含置换的 12,663 万元）募集资金用于“施工设备技术改造项目”。</p> <p>2、非公开发行股份：2014 年 9 月，公司完成了非公开发行股票事项，募集资金总额为 599,999,952.2 元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 58,040.58 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司募集资金已累计使用 58,090.95 万元（含利息收入），用于永久补充流动资金。累计共发生存款利息净额 50.36 万元。募集资金专户的余额为 0 万元，公司已将非公开发行股票募集资金专户销户。</p> <p>3、上述募集资金总额 132,474.25 万元为公司首次公开发行募集资金总额（含利息）74,383.3 万元及非公开发行募集资金总额（含利息）58,090.95 万元之和。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
施工设备技术改造项目	是	65,495	18,324.7	0	18,324.7	100.00%	2016 年 06 月 30 日	-1,014.9	否	是



补充流动资金（非公开发行）	否	58,040.58	58,090.95	0	58,090.95	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	123,535.58	76,415.65		76,415.65	--	--	-1,014.9	--	--
超募资金投向										
补充流动资金		7,147	7,147	0	7,147	100.00%				
超募资金投向小计	--	7,147	7,147	0	7,147	--	--		--	--
合计	--	130,682.58	83,562.65	0	83,562.65	--	--	-1,014.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>施工设备技术改造项目在本报告期内未能达到预计使用效益。原因如下：受我国国民经济结构和能源战略调整等宏观经济环境影响，国内对众多矿产品需求的增速明显下滑。矿业的不景气导致国内很多矿山生产经营困难，多数矿区开工不足，导致相关工程项目效益在本报告期内未达预期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>根据公司首次公开发行股票时的募集资金使用计划，原募集资金投资项目系用于“施工设备技术改造项目”。近年来，受矿业行业低迷影响，公司工程板块多数项目进展不顺利，导致效益未达预期。若按照原计划进行大规模施工设备改造，有可能带来损失。另一方面，目前公司债务规模较大，每年需承担高额的利息支出。为提高募集资金的使用效率，提高公司盈利能力，公司决定终止原募投项目，该事项已经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金金额为 71,594,195.48 元，结合公司生产经营需求及财务情况，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的要求，经公司董事会 2012 年第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用 5,000 万元的超募资金永久性补充流动资金。2016 年 8 月 24 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共使用超募资金 2147 万元用于永久性补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为提高资金利用率，经公司董事会 2012 年第三次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金中的 12,663 万元置换已预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。公司本次募集资金置换已履行相关审批及审计程序，置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，置换行为没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目正常实施，不存在改变募集资金投向的情况。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集	不适用									

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金仍按照有关规定存放于募集资金专户。 期后事项：2017 年 7 月 11 日，经公司第四届董事会 2017 年第四次会议审议通过，公司同意将剩余超募资金 131.68 万元用于支付收购华威化工部分股权转让款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
股权收购-永安民爆	施工设备技术改造	12,732	0	12,732	100.00%	2012 年 12 月 10 日	608.98	否	否
对外投资-鞍钢爆破	施工设备技术改造	22,654.48	0	22,654.48	100.00%	2013 年 05 月 07 日	1,488.82	否	否
补充流动资金	施工设备技术改造	13,393.44	442.77	13,399.44	100.00%	2016 年 08 月 29 日		是	否
合计	--	48,779.92	442.77	48,779.92	--	--	2,097.8	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	本报告期内无募集资金用途变更情况。本报告期投资使用的募集资金的用途为补充公司流动资金，关于该事项，公司已于 2016 年 8 月 24 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止首次公开发行募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，具体议案内容可详见 8 月 6 日巨潮资讯网上有关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、股权收购-永安民爆未达预期的主要原因在于煤炭行情的周期性波动及地方的行业整顿：煤炭是石嘴山的支柱产业，近年来，受国内煤炭市场整体不景气影响，石嘴山地区开展煤炭市场整顿并落实产业环保政策，导致该地区的大部分矿山停产，造成永安民爆销量大幅下降，收入规模及利润等各项经营指标持续下滑。2、对外投资-鞍钢爆破未达预期的原因：近两年多以来，国内钢材市场表现平淡，整体钢铁产能过剩，受去产能及环保等压力影响，鞍钢矿业集团在降低矿山开采数量的同时逐步下调外（包）委工程的结算价格。鞍钢矿业集团是鞍钢爆破的主要业主，虽然鞍钢爆破近两年的收入规模保持稳定，但其毛利率水平有所下降，净利润水平未达预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
广东宏大爆破股份有限公司 2017 半年度募集资金存放和使用情况的专项报告	2017 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宏大有限	子公司	矿山开采及民爆器材生产销售	300000000	945,564,248.19	239,233,975.84	395,405,928.96	7,744,828.03	4,821,592.58
新华都工程	子公司	露天矿山开采	86280000	603,088,102.29	261,244,861.00	272,595,782.05	43,297,904.74	36,344,154.00
连邵建工	子公司	地下矿山开采	88000000	1,167,536,913.37	371,069,007.23	366,434,727.07	38,729,957.61	34,178,656.91
明华公司	子公司	军品制造	67266300	150,604,073.02	76,016,145.95	23,333,388.20	33,529.19	8,393.26
宏大韶化	子公司	民爆器材研发生产与销售	82240000	261,931,329.00	201,663,698.74	135,643,875.61	24,154,174.10	18,042,102.31
宏大增化	子公司	民爆器材研发生产与销售	32000000	206,872,076.16	150,615,751.29	74,476,001.39	8,739,882.27	8,226,320.43

中科力	子公司	软基爆破与其他爆破服务	20000000	110,562,097.33	47,918,201.80	29,276,668.83	1,613,125.53	1,359,505.70
鞍钢爆破	子公司	民爆器材生产销售、矿山工程	188841668	554,638,336.06	380,797,194.18	278,628,126.46	19,935,260.81	14,888,196.01
永安民爆	子公司	民爆器材销售	1220000	27,422,331.34	11,648,037.93	13,771,380.06	8,136,249.57	6,089,823.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、本报告期内，宏大有限实现营业收入3.95亿元，较上年同期营业收入1.65亿元有较大幅度提高，同比增长139.39%。本报告期实现净利润482.16万元，实现了扭亏为盈。主要原因是自2016年底以来，矿业行业形势回暖，公司亦抓住了该时机，新增项目的开工情况良好，原有重点项目的业绩稳定，海外项目稳步拓展，总体上业绩较上年同期大幅度提高。
- 2、本报告期内，子公司新华都工程实现营业收入2.73亿元，净利润为3634.42万元，2016年上半年新华都工程的并表时间为1个月，本报告期则全面并表，因此对公司本报告期的业绩带来了积极的影响。
- 3、本报告期内，子公司涟邵建工实现营业收入3.66亿元，较上年同期3.54亿元略有增长，增幅为3.39%；实现净利润3417.87万元，较上年同期增幅51.26%。主要原因是公司的现有项目运行情况良好稳定，部分的施工项目进程加快。此外，公司通过实施一系列节能降耗措施，有效降低成本，盈利水平较上年同期有大幅度提高。
- 4、本报告期内，子公司明华公司实现营业收入2333.34万元，上年同期营业收入为2.75亿元；净利润为8393.26元，上年同期净利润为693.92万元，降幅大的原因是因为明华公司在2016年10月完成了存续分立事项，分立为韶化公司及明华公司。韶化公司专事民爆器材生产及销售，明华公司则专事军品生产。若明华公司上年同期剔除民爆器材生产板块业务收入，则军品业务在2016年6月的收入为691.07万元，净利润为-617万元。增幅变动较大的原因是军品订单增加，同时公司的收入确认方式发生了变化，军方确认产品合格即确认收入。
- 5、本报告期内，子公司韶化公司实现营业收入1.35亿元，净利润为1804.21万元。韶化公司为原明华公司民爆板块业务于2016年10月分立后设立。明华公司上年同期剔除军品业务收入后的民爆板块收入为韶化公司收入，韶化公司上年同期的营业收入为1.40亿元，净利润为1310.92万元。本报告期韶化公司的营业收入略有降低，净利润则有所提高，主要原因是原大明华公司的部分管理人员费用仍在明华公司，因此韶化公司的费用相对较低，导致净利润增加。
- 6、本报告期内，子公司鞍钢爆破实现营业收入2.79亿元，净利润为1488.82万元。分别较上年同期增长41.47%及21859%。业绩大幅增长的原因是鞍钢爆破在本报告期内积极拓展鞍钢集团以外的矿山服务市场，并取得了良好的成果。此外，鞍钢爆破内部实施了一系列降本增效的措施，有效降低成本，从而净利润大幅度提高。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	219.41%	至	269.85%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,500	至	11,000

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,974.2
业绩变动的原因说明	公司 2016 年度实施重大资产重组收购的标的在本报告期效益良好；且公司的工程项目也正逐渐回暖，本报告期已扭亏为盈，预计第三季度较上年同期有较大幅度提升。说明：公司 2016 年第三季度的业绩的基数较小，预计变动区间范围将超过《中小企业板信息披露业务备忘录第 1 号：业绩预告、业绩快报及其修正》第三条第一点“公司披露的业绩变动幅度范围上下限之差不得超过 50%”的规定。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、矿服行业

公司的主营业务之一为矿山服务。2016年下半年开始，全球矿业出现复苏迹象，基本脱离低谷区间，进入阶梯上缓慢复苏阶段。我国矿业受国家政策、财政资金投入因素影响较大，随着我国经济发展步入新常态，经济发展对矿业需求不足，矿业复苏缺乏动力，但是降幅已明显收窄。目前，矿服行业仍处在周期性低谷期，与此同时，生态文明建设和矿产资源管理改革有序推进，使得矿业持续稳定增长的动力不足，导致公司市场开拓受阻，营销任务较为艰巨。

针对该风险，公司积极推动业务转型，优化矿服结构，报告期内，公司煤炭开采、铁矿石开采收入占比下降，土石方、建材及有色金属开采收入占比提升；同时积极拓展海外市场，效益良好。

### 2、民爆行业

民爆行业由于与矿服行业存在高度关联性，受矿服低迷的影响，国内民爆整体产能过剩。公司民爆炸药产能利用率并不理想。受民爆行业价格及销售政策放开的影响，且由于民爆行业的高危性，民爆行业在各个地区的竞争情况不一，公司存在某些省份民爆市场竞争加剧的风险。

由于公司的民爆产能分布在全国不同地区，所面临的市场竞争情况不同，针对该风险，公司亦根据不同情况制定了相应的应对措施。如在广东省，公司通过利用省内民爆协会的平台，积极推动出台了相关行业自律条例，稳定广东省原有销售市场。而对于省外混装炸药产能利用率不足的问题，公司亦积极寻找并推动新项目合作，以增加产能释放。目前已基本完成了项目混装产能布局。

### 3、军工行业

随着国防军工行业改革深化与军民融合政策的推进，公司的军品板块业务也迎来了前所未有的发展契机，但受制于军品研发过程缓慢，投资费用大等不利因素影响，公司谋求军品转型升级也存在着较大的不确定因素，同时也存在国家政策调整等政治因素风险。

针对该风险，公司制定了严格的军工项目实施计划，包括项目的整体研制计划，执行的进度安排、费用预算等，并不定时召开专题会议讨论项目的实施进度情况，严格把控各个环节所面临的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	39.30%	2017 年 03 月 31 日	2017 年 04 月 01 日	巨潮资讯网《2016 年度股东大会决议公告》(2017-022)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.72%	2017 年 05 月 08 日	2017 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(2017-036)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	陈海明;傅重阳;娄底市涟新材料商贸行(有限合伙);厦门鑫祥景投资管理有限公司;郑明	股份限售承诺	1、就郑明钊认购的本次重大资产重组所发行的股份，仅在下列条件全部得到满足的前提下可转让或上市交易：i) 该等股份自股份发行结束之日起满 36 个月；ii) 新华都工程累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》所约定的累积预测净利润，或郑明钊已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下的股份和现金补偿义务。2、就鑫祥景、	2016 年 06 月 21 日	36 个月	正常履行中

	钗		傅重阳、陈海明认购的本次重大资产重组所发行的股份，在标的股份自股份发行结束之日起满 12 个月的前提下，可按下述约定转让或上市交易：i) 新华都工程 2016 年度累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》约定的 2016 年度累积预测净利润，或该交易对方已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下的与新华都工程 2016 年度业绩承诺相关的股份和现金补偿义务，则傅重阳所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 10% 的股份、陈海明所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 15% 的股份可进行转让或上市交易；ii) 新华都工程 2017 年度期末累积实现净利润不低于《新华都工程盈利补偿协议》约定的截至 2017 年度期末累积预测净利润，或该交易对方已全部履行其在《新华都工程盈利补偿协议》项下与新华都工程 2016 年度、2017 年度业绩承诺相关的股份和现金补偿义务，则傅重阳所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 11.17% 的股份、陈海明所持占新华都工程全体股东在本次交易所认购股份总和 5.36% 的股份和鑫祥景于本次交易所认购全部股份可进行转让或上市交易。3、就本次重大资产重组中所认购的宏大爆破股份，涟新建材承诺，自本次发行股份及支付现金购买资产股份发行结束之日起十二个月内不进行转让或上市交易。涟新建材所持上市公司股份锁定期届满后，应向上市公司提供现金作为履行盈利预测补偿义务的担保。涟新建材应于锁定期届满之日起十个工作日内向上市公司提供履约担保金 1,454 万元，上市公司应于涟新建材关于补偿期限内每一年度盈利预测补偿义务均履行完毕后十个工作日内向涟新建材返还该笔履约担保金。若涟新建材不能按约定向上市公司提供履约担保的，朱有初等十一人应按照约定比例就提供履约担保金义务承担连带责任，上市公司可直接要求朱有初等十一人按照约定提供履约担保金。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东恒健投资控股有限公司；广东省广业资产经营有限公司；广发证券资管—中国银行—广发恒定 7 号集合资产管理计划；芜湖市人合兴邦投资合伙企业（有限合伙）；中钢投资有限公司	股份限售承诺	非公开发行股票锁定承诺：认购公司本次非公开发行股票自新增股份上市之日起 36 个月内不得转让。	2014 年 09 月 19 日	36 个月	正常履行中

	广东省广业资产经营有限公司;李战军;王永庆;肖梅;郑炳旭	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺如下：广业公司、郑炳旭、王永庆向公司出具了《不同业竞争承诺函》。其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均签订了《承诺函》，对公司承诺，未经股东会或股东大会同意，不得利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任公司同类的业务。	2012年06月12日	长期	正在履行中
	广东省广业资产经营有限公司;王永庆;郑炳旭	土地租赁承诺	土地租赁承诺：不单独或联合其他股东向董事会和股东大会提交关于购买租赁土地的提案，也不得在股东大会上对购买租赁土地议案投赞成票。	2012年06月12日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用



本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司第四届董事会于2017年4月19日召开的2017年第三次会议审议通过了《关于<广东宏大爆破股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<广东宏大爆破股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事宜的议案》（详见公司于2017年4月20日在巨潮资讯网上披露的系列公告），公司以5.62元/股的价格向69名核心骨干员工授予共6,847,544股限制性股票，自股票授予完成之日起满24个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来48个月内按每期25%的比例分四期解除限售。

目前，该方案报董事会审议通过后，上述方案报至广东省国有资产监督管理委员会审核。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广业集团	控股股东	租赁	租赁土地使用权	市价	-	633.74	100.00%	1,267.48	否	银行划账	-	2017年03月10日	巨潮资讯网关于
广东广业石油	同一控股股东	购买商品	采购柴油	市价	-	28.54		72	否	银行划账	-	2017年03月10日	《2017年

天然气有限公司												日	日常性关联交易预计的公告》(2017-010)
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	子公司的联营企业	购买商品	采购原材料	市价	-	1,892.7		5,000	否	银行划账	-	2017年03月10日	
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东	销售商品	销售炸药	市价	-	243.97		387	否	银行划账	-	2017年03月10日	
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东	购买商品	采购柴油	市价	-	5.61			是	银行划账	-		
广州市和合民用爆破器材有限公司	子公司的联营企业	购买商品	采购原材料	市价	-	0.34			是	银行划账	-		
合计				--	--	2,804.9	--	6,726.48	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司已在 2017 年初对全年的日常关联交易情况做了预计,截至本报告期末,已发生的关联交易总额尚未超过年初审议通过的额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协	实际担保	担保类型	担保期	是否履	是否为关

称	露日期	度	议签署日)	金额			行完毕	联方担保
涟邵建工	2015 年 04 月 18 日	20,400	2015 年 07 月 28 日	1,020	连带责任保证	24 个月	否	否
涟邵建工	2015 年 04 月 18 日	20,400	2016 年 12 月 09 日	5,100	连带责任保证	12 个月	否	否
涟邵建工	2015 年 04 月 18 日	20,400	2016 年 07 月 27 日	8,000	连带责任保证	12 个月	否	否
涟邵建工	2015 年 04 月 18 日	20,400	2016 年 11 月 10 日	3,000	连带责任保证	36 个月	否	否
宏大有限	2016 年 03 月 25 日	80,000	2016 年 09 月 20 日	9,900	连带责任保证	36 个月	否	否
宏大有限	2016 年 03 月 25 日	80,000	2016 年 09 月 20 日	5,000	连带责任保证	至 2017.07.05	否	否
涟邵建工	2016 年 12 月 13 日	30,000	2017 年 03 月 07 日	5,000	连带责任保证	12 个月	否	否
涟邵建工	2016 年 12 月 13 日	30,000	2017 年 04 月 07 日	4,000	连带责任保证	12 个月	否	否
宏大有限	2016 年 03 月 25 日	80,000	2017 年 03 月 01 日	5,000	连带责任保证	12 个月	否	否
宏大有限	2017 年 03 月 10 日	80,000	2017 年 03 月 15 日	3,890	连带责任保证	12 个月	否	否
宏大有限	2017 年 03 月 10 日	80,000	2017 年 04 月 28 日	5,000	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			112,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				22,890
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			162,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				54,910
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			112,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				22,890
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			162,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				54,910
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.82%				
其中:								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				112,000				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				112,000				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、日常经营性重大合同

2013年7月，公司与宁夏泰华大石头煤业有限公司签订了《大石头露天煤矿剥离工程承包合同》，合同工期约为10年，合同总金额约为30亿元，内容详见公司2013年7月12日刊登在指定媒体的相关公告。该项目于2013年7月28日正式开工。截止本报告期末，该项目共计完成收入5.48亿元，应收账款为2197.81万元。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2015年12月14日召开的第三届董事会2015年第六次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》。公司拟以现金约8.87亿元收购内蒙古生力资源（集团）有限责任公司存续分立后的新主体，即内蒙古生力民爆有限责任公司（下称“生力民爆”）100%股权。公司在披露该公告后，于2015年12月21日收到深圳证券交易所发来的《关于对广东宏大爆破股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2015】第366号），收到该问询函后，公司与财务顾问经过审慎研究，认为收购生力民爆事项构成重大资产重组，公司将继续聘请中介机构对收购生力民爆事项进行尽职调查和制定具体的交易方案，并在条件成熟后，及时公告重大资产购买报告书，再提交至股东大会审议。截至本公告日，公司目前尚未与生力民爆股东就交易方案具体细节等达成一致，公司将继续推进该项目，争取尽快与生力民爆股东就收购生力民爆股权事宜达成共识并确定最终合作方案。上述方案具体内容详见2017年6月27日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）《关于重大投资项目的进展公告》（公告编号：2017-041）。

2、公司因与托克逊新家园高清材料科技发展有限公司（被申请人一）、丁虎（被申请人二）发生承包合同纠纷向乌鲁木齐仲裁委员会提起仲裁申请，要求被申请人一返还剩余履约保证金、支付剩余工程款、违约金、为履行合同而支付的费用、停工窝工损失及因本案产生的费用共计24,827,915.23元；同时，要求被申请人二承担连带责任。裁决结果主要如下：新家园公司应向公司支付22,089,530.73元，丁虎对其中的21,950,847.63元债务承担连带保证责任；新家园公司需于该裁决书送达双方当事人之日起十日内一次付清，逾期则按中国人民银行同期贷款利率加倍支付迟延履行期间的债务利息。上述裁决结果对公司的利润影响不大。截至本公告日止，因被告方财产被查封，目前该仲裁结果尚在执行当中。上述公告内容详见2015年5月6日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于艾丁湖项目仲裁结果公告》（公告编号：2015-018）。

3、公司于2016年5月23日收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东宏大爆破股份有限公司向郑明钗等发行股份购买资产

并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1096号），核准公司向郑明钗等发行股份购买资产并募集配套资金事宜，批复自下发之日起12个月内有效。公司收到中国证监会的核准文件后，按照文件的有关要求和股东大会的授权，已完成发行股份购买资产相关事宜的办理。但由于资本市场的变化，自取得核准文件以来，公司股票价格大部分时间较配套募集资金的发行价格有一定差距，公司未能在批复的有效期内实施募集配套资金事宜。上述内容详见2017年5月18日巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金批文到期的公告》（公告编号：2017-037）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2017年1月，子公司明华公司以现金800万元与自然人王希政、宋志东合资设立了北京宏大和创防务技术研究院有限公司（简称“宏大和创”），占该公司40%股权；2017年3月，明华公司拟以现金2000万元（目前已出资800万）与自然人邓晓雪、李军强合资设立了北京宏大天成防务装备科技有限公司（简称“宏大天成”），宏大和创与宏大天成的主营业务皆为军品产品的研发。发展军工业务是公司战略规划的重要板块，在公司未来的发展规划中，明华公司将成为公司军工板块的重要载体。成立防务有公司有利于加快高端技术装备布局，培育产值大、附加值高的军工装备项目，快速改变公司目前军工产品技术低端、收入规模小等落后局面，提升公司军工整体的技术水平，实现军工业务向高端转型升级。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,717,302	32.32%				-36,375,786	-36,375,786	190,341,516	27.13%
2、国有法人持股	31,249,998	4.45%				0	0	31,249,998	4.45%
3、其他内资持股	195,467,304	27.86%				-36,375,786	-36,375,786	159,091,518	22.68%
其中：境内法人持股	52,939,769	7.55%				-15,224,353	-15,224,353	37,715,416	5.38%
境内自然人持股	142,527,535	20.32%				-21,151,433	-21,151,433	121,376,102	17.30%
二、无限售条件股份	474,770,681	67.68%				36,375,786	36,375,786	511,146,467	72.87%
1、人民币普通股	474,770,681	67.68%				36,375,786	36,375,786	511,146,467	72.87%
三、股份总数	701,487,983	100.00%				0	0	701,487,983	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司因实施重大资产重组，于2016年6月向郑明钊、厦门鑫祥景投资管理有限公司、傅重阳、陈海明以及娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）共发行了15,224,353股限售股份。按照签订的《发行股份购买资产协议》以及《盈利补偿协议》协议，傅重阳所持的7,636,363股限售股，陈海明所持的11,454,545股限售股，娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）所持的15,224,353股限售股可在2017年6月21日上市流通，详见公司于6月19日在巨潮资讯网上公告的《广东宏大爆破股份有限公司发行股份及支付现金购买资产部分限售股上市流通提示性公告》（公告编号：2017-040）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
傅重阳	16,165,760	7,636,363		8,529,397	重组增发	2017年6月21日
陈海明	15,550,638	11,454,545		4,096,093	重组增发	2017年6月21日
娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）	15,224,353	15,224,353		0	重组增发	2017年6月21日
刘畅	4,121,050	2,060,525		2,060,525	董监高股份限售	2017年6月27日
合计	51,061,801	36,375,786	0	14,686,015	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,138		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广业集团有限公司	国有法人	21.13%	148,199,643		15,625,000	132,574,643		
郑炳旭	境内自然人	6.38%	44,758,400		33,568,800	11,189,600		
王永庆	境内自然人	5.87%	41,178,400		34,000,000	7,178,400	质押	34,000,000
郑明钗	境内自然人	5.44%	38,181,818		38,181,818	0	质押	22,200,221
广发证券资管—中国银行—广发恒定 7 号集合资产管理计划	境内非国有法人	2.97%	20,833,332		20,833,332	0		
广东省伊佩克环保产业有限公司	国有法人	2.60%	18,205,673		0	18,205,673		
广东省工程技术研究所	国有法人	2.60%	18,205,673		0	18,205,673		
兵工财务有限责任公司	国有法人	2.49%	17,449,506	17,449,506	0	17,449,506		
傅重阳	境内自然人	2.31%	16,175,660		8,529,397	7,646,263		
陈海明	境内自然人	2.22%	15,550,638		4,096,093	11,454,545		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广业集团及其下属全资子公司伊佩克环保、工程研究所以及广业置业合并持有							



	公司股份 188,345,487 股，占公司总股本 26.86%，为一致行动人；2、广发证券资管—中国银行—广发恒定 7 号集合资产管理计划与郑炳旭、王永庆构成一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广业集团有限公司	132,574,643	人民币普通股	132,574,643
广东省伊佩克环保产业有限公司	18,205,673	人民币普通股	18,205,673
广东省工程技术研究所	18,205,673	人民币普通股	18,205,673
兵工财务有限责任公司	17,449,506	人民币普通股	17,449,506
陈海明	11,454,545	人民币普通股	11,454,545
郑炳旭	11,189,600	人民币普通股	11,189,600
娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）	8,713,153	人民币普通股	8,713,153
傅重阳	7,646,263	人民币普通股	7,646,263
王永庆	7,178,400	人民币普通股	7,178,400
中欧盛世资产—广州农商银行—深圳市融通资本财富管理有限公司	7,141,363	人民币普通股	7,141,363
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除前表“一致行动的说明”情况外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈冬冬	董事	被选举	2017年05月08日	2017年第一次临时股东大会选举产生
郑明钗	董事	被选举	2017年05月08日	2017年第一次临时股东大会选举产生
王学琛	独立董事	被选举	2017年05月08日	2017年第一次临时股东大会选举产生

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	515,544,683.89	463,996,839.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	485,528,424.98	538,957,812.72
应收账款	1,139,255,169.20	1,205,397,065.59
预付款项	67,338,986.42	36,350,527.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,622,369.79	126,727,342.65
买入返售金融资产		
存货	1,045,551,001.02	955,316,344.52

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	418,176,248.09	107,117,864.12
流动资产合计	3,775,016,883.39	3,433,863,796.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,510,000.00	11,510,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,139,911.72	10,826,802.58
投资性房地产	3,053,553.29	3,117,808.25
固定资产	1,035,924,621.06	1,050,662,608.26
在建工程	28,651,308.32	23,579,411.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,544,177.64	96,942,174.93
开发支出	33,949,640.14	
商誉	884,396,161.14	884,396,161.14
长期待摊费用	18,634,167.89	16,898,809.48
递延所得税资产	96,701,407.44	85,557,750.56
其他非流动资产	940,346.49	2,503,869.50
非流动资产合计	2,236,445,295.13	2,185,995,396.10
资产总计	6,011,462,178.52	5,619,859,192.66
流动负债：		
短期借款	785,900,000.00	519,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,550,932.94	52,836,216.60

应付账款	848,343,117.55	853,712,431.80
预收款项	39,279,752.79	17,434,690.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,721,080.92	57,665,653.53
应交税费	43,044,279.15	52,160,582.52
应付利息	4,745,479.33	1,931,174.46
应付股利	210,000.00	
其他应付款	128,863,461.33	151,120,183.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	254,100,000.00	60,349,160.12
其他流动负债	15,521,330.38	16,755,972.57
流动负债合计	2,220,279,434.39	1,782,966,065.47
非流动负债：		
长期借款	620,000,000.70	710,400,000.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,390,975.00	16,044,978.02
长期应付职工薪酬	7,965,214.78	7,965,214.78
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,999,202.22	3,533,224.42
递延所得税负债	4,191,544.63	4,225,547.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	644,546,937.33	742,168,965.90
负债合计	2,864,826,371.72	2,525,135,031.37
所有者权益：		
股本	701,487,983.00	701,487,983.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,588,516,502.05	1,589,066,502.05
减：库存股		
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	16,777,998.59	14,559,351.08
盈余公积	54,837,977.27	54,837,977.27
一般风险准备		
未分配利润	555,956,942.06	509,853,600.08
归属于母公司所有者权益合计	2,917,577,402.97	2,869,805,413.48
少数股东权益	229,058,403.83	224,918,747.81
所有者权益合计	3,146,635,806.80	3,094,724,161.29
负债和所有者权益总计	6,011,462,178.52	5,619,859,192.66

法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,591,043.83	111,163,062.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	246,950,000.00	321,289,112.00
应收账款	266,650,100.86	307,785,036.12
预付款项	2,487,820.65	2,659,749.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	402,074,378.80	283,845,669.47
存货	154,665,279.59	195,115,088.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,542,186.77	42,656,816.76
流动资产合计	1,521,960,810.50	1,264,514,535.51



非流动资产：		
可供出售金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,310,984,301.60	2,311,110,273.87
投资性房地产		
固定资产	143,260,865.97	150,360,554.29
在建工程	2,473,507.26	2,481,677.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,779,403.49	5,000,304.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	67,803.97	115,041.05
递延所得税资产	54,053,660.16	44,903,435.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,524,619,542.45	2,522,971,286.23
资产总计	4,046,580,352.95	3,787,485,821.74
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	611,690.18	11,224,697.82
应付账款	58,603,214.30	94,353,514.30
预收款项	800,652.08	1,228,638.82
应付职工薪酬	2,839,127.93	6,044,429.78
应交税费	1,023,336.01	999,371.23
应付利息	3,887,088.92	904,913.20
应付股利		
其他应付款	169,817,596.64	178,155,955.24
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	232,100,000.00	29,400,000.00
其他流动负债	6,679,208.58	7,483,685.32
流动负债合计	826,361,914.64	529,795,205.71
非流动负债：		
长期借款	393,000,000.70	481,400,000.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	574,202.22	708,224.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	393,574,202.92	482,108,225.12
负债合计	1,219,936,117.56	1,011,903,430.83
所有者权益：		
股本	701,487,983.00	701,487,983.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,874,510,266.13	1,875,060,266.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,487,324.51	1,431,486.26
盈余公积	46,667,441.88	46,667,441.88
未分配利润	202,491,219.87	150,935,213.64
所有者权益合计	2,826,644,235.39	2,775,582,390.91
负债和所有者权益总计	4,046,580,352.95	3,787,485,821.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,587,917,576.83	1,076,378,624.82
其中：营业收入	1,587,917,576.83	1,076,378,624.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,489,736,796.33	1,079,383,273.39
其中：营业成本	1,247,270,771.74	874,042,207.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,931,712.43	11,624,420.68
销售费用	25,425,954.10	20,153,102.78
管理费用	153,675,797.97	126,175,934.56
财务费用	36,843,834.91	31,700,089.24
资产减值损失	13,588,725.18	15,687,518.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,789,521.25	4,578,019.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	333,109.14	-6,245.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,259,783.95	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,230,085.70	1,573,370.49
加：营业外收入	2,296,802.51	2,769,597.75
其中：非流动资产处置利得	2,013,686.21	86,436.14
减：营业外支出	774,221.42	360,692.03
其中：非流动资产处置损失	129,226.72	253,269.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,752,666.79	3,982,276.21
减：所得税费用	17,989,157.21	-1,683,503.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,763,509.58	5,665,779.79

归属于母公司所有者的净利润	80,414,566.52	4,015,971.89
少数股东损益	4,348,943.06	1,649,807.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,763,509.58	5,665,779.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,414,566.52	4,015,971.89
归属于少数股东的综合收益总额	4,348,943.06	1,649,807.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1146	0.0064
（二）稀释每股收益	0.1146	0.0064

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

法定代表人：郑炳旭

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：胡彦燕

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,246,740.76	48,425,427.48
减：营业成本	6,251,064.58	37,509,621.75
税金及附加	1,062,009.58	-3,587,478.15
销售费用		547,003.88
管理费用	15,284,522.14	11,081,721.78
财务费用	16,816,127.44	22,161,886.69
资产减值损失	8,707,326.00	8,872,368.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	120,217,396.00	4,558,019.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-125,972.27	-6,245.21
其他收益	134,022.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	75,477,109.26	-23,601,678.03
加：营业外收入	2,002,971.87	880,205.56
其中：非流动资产处置利得	1,976,111.91	
减：营业外支出	-99.43	34,317.52
其中：非流动资产处置损失	-116.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,480,180.56	-22,755,789.99
减：所得税费用	-9,150,224.82	-2,481,893.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,630,405.38	-20,273,896.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	86,630,405.38	-20,273,896.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,588,774,935.25	841,338,280.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	120,654.25	367,045.86
收到其他与经营活动有关的现金	83,259,974.95	69,648,210.06

经营活动现金流入小计	1,672,155,564.45	911,353,536.42
购买商品、接受劳务支付的现金	912,563,204.58	609,001,505.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	242,871,060.56	195,038,868.70
支付的各项税费	105,412,858.11	103,811,954.23
支付其他与经营活动有关的现金	253,322,639.06	293,182,431.48
经营活动现金流出小计	1,514,169,762.31	1,201,034,760.16
经营活动产生的现金流量净额	157,985,802.14	-289,681,223.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	806,690,000.00	1,051,910,000.00
取得投资收益收到的现金	1,476,412.11	4,584,264.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,418,570.19	25,000.00
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		27,066,619.63
投资活动现金流入小计	811,584,982.30	1,083,585,883.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,869,142.47	30,122,350.24
投资支付的现金	1,126,220,000.00	927,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	550,000.00	91,587.99
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,224,639,142.47	957,213,938.23
投资活动产生的现金流量净额	-413,054,160.17	126,371,945.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	623,900,000.00	716,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,813,946.03	24,480,282.23
筹资活动现金流入小计	641,693,946.03	741,780,282.23
偿还债务支付的现金	247,291,175.74	489,871,262.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,933,280.66	60,843,390.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,067,864.18	23,542,363.00
筹资活动现金流出小计	328,292,320.58	574,257,015.76
筹资活动产生的现金流量净额	313,401,625.45	167,523,266.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	58,333,267.42	4,213,988.40
加：期初现金及现金等价物余额	455,047,881.67	293,967,003.72
六、期末现金及现金等价物余额	513,381,149.09	298,180,992.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	143,161,817.80	43,740,507.44
收到的税费返还	530.04	
收到其他与经营活动有关的现金	5,965,485.34	18,337,093.74
经营活动现金流入小计	149,127,833.18	62,077,601.18
购买商品、接受劳务支付的现金	30,859,441.24	124,230,218.35
支付给职工以及为职工支付的现金	8,233,162.73	30,807,063.37
支付的各项税费	4,946,788.06	19,275,366.23
支付其他与经营活动有关的现金	89,642,471.96	109,565,388.59
经营活动现金流出小计	133,681,863.99	283,878,036.54
经营活动产生的现金流量净额	15,445,969.19	-221,800,435.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	756,690,000.00	1,301,860,000.00



取得投资收益收到的现金	102,068,412.11	4,564,264.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,270,570.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	862,028,982.30	1,306,424,264.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,654.07	390,303.90
投资支付的现金	1,000,220,000.00	1,176,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	550,000.00	91,587.99
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,000,951,654.07	1,177,431,891.89
投资活动产生的现金流量净额	-138,922,671.77	128,992,372.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	380,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,628,842.80	27,605,026.25
筹资活动现金流入小计	395,628,842.80	577,605,026.25
偿还债务支付的现金	115,700,000.00	410,608,817.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,814,020.56	49,094,323.30
支付其他与筹资活动有关的现金	98,705.53	25,976,694.87
筹资活动现金流出小计	169,612,726.09	485,679,835.39
筹资活动产生的现金流量净额	226,016,116.71	91,925,190.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	102,539,414.13	-882,872.12
加：期初现金及现金等价物余额	108,898,122.63	97,673,590.31
六、期末现金及现金等价物余额	211,437,536.76	96,790,718.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	701,487,983.00				1,589,066,502.05			14,559,351.08	54,837,977.27		509,853,600.08	224,918,747.81	3,094,724,161.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	701,487,983.00				1,589,066,502.05			14,559,351.08	54,837,977.27		509,853,600.08	224,918,747.81	3,094,724,161.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-550,000.00			2,218,647.51			46,103,341.98	4,139,656.02	51,911,645.51
（一）综合收益总额											80,414,566.53	4,348,943.06	84,763,509.59
（二）所有者投入和减少资本					-550,000.00							980,000.00	430,000.00
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-550,000.00								-550,000.00
（三）利润分配											-35,074,399.15	-588,000.00	-35,662,399.15
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,074,399.15	-588,000.00	-35,662,399.15
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. 其他													
（五）专项储备							2,218,647.51					-601,287.04	1,617,360.47
1. 本期提取							24,741,211.62					8,014,391.14	32,755,602.76
2. 本期使用							-22,522,564.11					-8,615,678.18	-31,138,242.29
（六）其他											763,174.60		763,174.60
四、本期期末余额	701,487,983.00				1,588,516,502.05		16,777,998.59	54,837,977.27			555,956,942.06	229,058,403.83	3,146,635,806.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	609,899,995.00				888,238,935.11			5,862,479.61	54,837,977.27		477,715,869.00	353,868,092.37	2,390,423,348.36
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	609,899,995.00				888,238,935.11			5,862,479.61	54,837,977.27		477,715,869.00	353,868,092.37	2,390,423,348.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	91,587,988.00				700,827,566.94			8,696,871.47			32,137,731.08	-128,949,344.56	704,300,812.93
(一)综合收益总额											62,632,730.83	4,844,907.58	67,477,638.41
(二)所有者投入和减少资本	91,587,988.00				700,827,566.94							-137,455,342.93	654,960,212.01
1. 股东投入的普通股	91,587,988.00				696,544,124.68							-133,171,900.67	654,960,212.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,283,442.26							-4,283,442.26	
(三)利润分配											-30,494,999.75	-529,466.53	-31,024,466.28
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,494,999.75	-529,466.53	-31,024,466.28
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(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. 其他													
(五) 专项储备							8,696,871.47				4,190,557.32	12,887,428.79	
1. 本期提取							71,460,912.36				8,724,410.19	80,185,322.55	
2. 本期使用							-62,764,040.89				-4,533,852.87	-67,297,893.76	
(六) 其他													
四、本期期末余额	701,487,983.00				1,589,066,502.05		14,559,351.08	54,837,977.27		509,853,600.08	224,918,747.81	3,094,724,161.29	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	701,487,983.00				1,875,060,266.13			1,431,486.26	46,667,441.88	150,935,213.64	2,775,582,390.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	701,487,983.00				1,875,060,266.13			1,431,486.26	46,667,441.88	150,935,213.64	2,775,582,390.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-550,000.00			55,838.25		51,556,006.23	51,061,844.48
（一）综合收益总额										86,630,405.38	86,630,405.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-35,074,399.15	-35,074,399.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,074,399.15	-35,074,399.15
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-550,000.00						-550,000.00
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. 其他					-550,000.00						-550,000.00
(五) 专项储备							55,838.25				55,838.25
1. 本期提取							214,479.25				214,479.25
2. 本期使用							158,641.00				158,641.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	701,487,983.00				1,874,510,266.13		1,487,324.51	46,667,441.88	202,491,219.87	2,826,644,235.39	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	609,899,995.00				941,260,242.12		614,129.80	46,667,441.88	178,351,777.43	1,776,793,586.23	

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	609,899,995.00				941,260,242.12			614,129.80	46,667,441.88	178,351,777.43	1,776,793,586.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,587,988.00				933,800,024.01			817,356.46		-27,416,563.79	998,788,804.68
（一）综合收益总额										3,078,435.96	3,078,435.96
（二）所有者投入和减少资本	91,587,988.00				933,800,024.01						1,025,388,012.01
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	91,587,988.00				933,800,024.01						1,025,388,012.01
（三）利润分配										-30,494,999.75	-30,494,999.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,494,999.75	-30,494,999.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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. 其他											

(五) 专项储备							817,356.46			817,356.46
1. 本期提取							1,782,973.18			1,782,973.18
2. 本期使用							965,616.72			965,616.72
(六) 其他										
四、本期期末余额	701,487,983.00				1,875,060,266.13		1,431,486.26	46,667.441.88	150,935,213.64	2,775,582,390.91

### 三、公司基本情况

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

截至2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数701,487,983.00股，注册资本为701,487,983.00元，注册地：广东省广州市，总部地址：广州市天河区珠江新城华夏路49号之二滨滨腾越大厦北塔21层。本公司主要经营活动为：矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程、土石方工程、地基与基础工程、隧道工程专业承包；民用爆破器材生产及销售本企业生产的民用爆炸物品；承包境外爆破与拆除、土石方工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；爆破作业项目的设计施工、安全评估以及安全监理（以上各项具体按本公司有效证书经营）。上述相关的技术研发与咨询服务，爆破清渣，机械设备租赁。基础工程、航道工程、民爆器材生产经营。工程技术研发与咨询服务。本公司的母公司为广东省广业集团有限公司，本公司的实际控制人为广东省广业集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月22日批准报出。

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东宏大增化民爆有限责任公司
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司
鞍钢矿业爆破有限公司
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司
广东明华机械有限公司
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司
韶关市明华运输有限责任公司
清新县物资有限公司
北京中科力爆炸技术工程有限公司
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司
石嘴山市宏大永安运输有限公司
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司
湖南省涟邵机械制造有限公司
湖南湘中测绘工程院有限责任公司
宏大爆破有限公司



铜川宏大民爆有限责任公司
福建省新华都工程有限责任公司
厦门市集博机械设备有限公司
广东宏大韶化民爆有限公司
广东宏大罗化民爆有限公司
广东宏大连化民爆有限公司
北京宏大和创防务技术研究院有限公司
北京宏大天成防务装备科技有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活

跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30% 的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

## （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于或者等于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险组合的划分依据。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1、存货的分类**

存货分类为：工程施工、原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**13、长期股权投资****1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置



处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数

乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资

产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“七、32、长期应付职工薪酬”。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

### 1、工程收入

#### (1) 收入与成本的确认原则

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

#### (2) 确定合同完工百分比的方法

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

#### (3) 合同预计损失的确认标准和计提方法

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

#### (4) 本公司工程收入成本确认的具体操作流程

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

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

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

4) 根据完工百分比计量、确认当期的收入和成本。

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工百分比 - 以前会计年度累计已确认的收入

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

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

#### (5) 本公司工程的结算模式

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

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

#### (6) 劳务分包模式下的成本确认政策

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

#### (7) 劳务分包模式下的结算方式和流程

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

### 2、民爆产品销售收入

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

### 3、让渡资产使用权收入

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

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

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
政府补助	财政部发布《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》（财会【2017】15 号）	本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对 2017 年1 月1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。



## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% 5% 6% 11% 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1% 5% 7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 20% 25%
增值税	军品销售收入	免税
营业税	按应税工程结算收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%
营业税	按应税技术服务收入和租赁收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1% 2% 3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
广东宏大增化民爆有限责任公司	15%
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	25%
鞍钢矿业爆破有限公司	25%
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%
广东明华机械有限公司	15%
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	25%
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%
宏大爆破有限公司	15%
铜川宏大民爆有限责任公司	25%
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	25%

韶关市明华运输有限责任公司	25%
清新县物资有限公司	20%
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	25%
石嘴山市宏大永安运输有限公司	25%
湖南省涟邵机械制造有限公司	25%
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	25%
福建省新华都工程有限责任公司	15%
厦门市集博机械设备有限公司	25%
广东宏大韶化民爆有限公司	25%
广东宏大罗化民爆有限公司	25%
广东宏大连化民爆有限公司	25%
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	25%
北京宏大天成防务装备科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

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

### 2、子公司北京中科力爆炸技术工程有限公司企业所得税

2016年经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业（证书编号GR201611006151,发证日期2016年12月22日，有效期三年），从2016年起享受高新技术企业减15%税率征收企业所得税的政策，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税

### 3、子公司广东宏大增化民爆有限责任公司企业所得税

2015年经广东省科学技术厅认定为高新技术企业（粤科高字[2016]17号，发证日期2015年9月，有效期三年），从2015年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。。

### 4、子公司广东明华机械有限公司企业所得税

2014年经广东省科学技术厅认定为高新技术企业（粤科函高字[2014]1622号，发证日期2014年10月，有效期三年），从2014年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策，2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。2017年高新资格正在申请中，公司预计广东明华机械有限公司从2017年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策。

### 5、子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司企业所得税

2014年经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业（湘科高办字[2014]158号，发证日期2014年8月，有效期三年），从2014年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策，2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。2017年高新资格正在申请中，公司预计湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司从2017年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策。

### 6、子公司宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司企业所得税

2015年经安徽省科学技术厅认定为高新技术企业（科高[2015]47号，发证日期2015年6月，有效期三年），从2015年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### 7、子公司福建省新华都工程有限责任公司企业所得税

2016年经福建省科学技术厅认定为高新技术企业（闽科高办字[2016]22号，发证日期2016年12月，有效期三年），从2016年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### 8、子公司宏大爆破有限公司企业所得税

2016年经广东省科学技术厅认定为高新企业（证书编号GR201644003692,发证日期2016年11月30日，有效期三年），从2016年起享受高新技术企业减15%税率征收企业所得税的政策，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,265,226.37	3,559,881.48
银行存款	508,115,922.72	451,488,000.19
其他货币资金	2,163,534.80	8,948,957.58
合计	515,544,683.89	463,996,839.25

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,237,366.57	8,830,247.58
履约保证金	926,168.23	118,710.00
信用证保证金	0.00	0.00
合计	<b>2,163,534.80</b>	<b>8,948,957.58</b>

截至2017年6月30日，其他货币资金中人民币1,237,366.57元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；人民币926,168.23元为公司向银行申请开具担保函所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	289,528,424.98	228,268,700.72
商业承兑票据	196,000,000.00	310,689,112.00
合计	485,528,424.98	538,957,812.72

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	83,070,000.00
合计	83,070,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	124,600,000.00	
商业承兑票据	17,500,000.00	
合计	142,100,000.00	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,235,400.18	100.00%	141,980,230.98	11.08%	1,139,255,169.20	1,342,181,749.13	100.00%	136,784,683.54	10.19%	1,205,397,065.59
合计	1,281,235,400.18		141,980,230.98		1,139,255,169.20	1,342,181,749.13		136,784,683.54		1,205,397,065.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	828,653,900.89	41,509,727.37	5.00%

1 至 2 年	301,535,008.96	30,153,500.90	10.00%
2 至 3 年	92,758,714.49	27,827,614.35	30.00%
3 至 4 年	27,177,575.73	13,588,787.87	50.00%
4 至 5 年	11,047,998.07	8,838,398.46	80.00%
5 年以上	20,062,202.04	20,062,202.04	100.00%
合计	1,281,235,400.18	141,980,230.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,195,547.44 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	88,850,669.97	6.93%	4,442,533.50
第二名	84,620,298.50	6.60%	4,287,614.93
第三名	69,070,500.12	5.39%	3,453,525.01
第四名	54,589,175.82	4.26%	5,458,917.58
第五名	44,434,054.50	3.47%	2,221,702.73
合计	341,564,698.91	26.66%	19,864,293.74

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,521,072.71	95.82%	30,812,328.60	84.76%
1 至 2 年	1,487,321.88	2.21%	3,049,576.58	8.39%
2 至 3 年	803,617.79	1.19%	2,157,079.24	5.93%
3 年以上	526,974.04	0.78%	331,543.29	0.91%
合计	67,338,986.42	--	36,350,527.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	7,602,237.52	11.29%
第二名	3,456,500.00	5.13%
第三名	3,060,000.00	4.54%
第四名	2,195,104.62	3.26%
第五名	2,000,000.00	2.97%
合计	10,711,604.62	15.91%

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.71%	1,000,000.00	100.00%		1,000,000.00	0.64%	1,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,334,523.48	99.29%	36,712,153.69	97.35%	103,622,369.79	155,046,318.60	99.36%	28,318,975.95	18.26%	126,727,342.65
合计	141,334,523.48		37,712,153.69		103,622,369.79	156,046,318.60		29,318,975.95		126,727,342.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	根据公司会计政策单独计提
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	40,382,709.14	5,912,430.65	5.00%
1 至 2 年	45,808,697.09	4,580,869.71	10.00%
2 至 3 年	36,483,644.11	10,945,093.24	30.00%
3 至 4 年	2,425,966.76	1,212,983.38	50.00%
4 至 5 年	5,863,648.34	4,690,918.67	80.00%
5 年以上	10,369,858.04	10,369,858.04	100.00%
合计	141,334,523.48	37,712,153.68	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,393,177.74 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	94,977,270.21	106,745,422.87

往来款	21,028,927.43	27,881,038.64
员工备用金	21,871,943.35	15,881,723.69
其他	3,456,382.49	5,538,133.40
合计	141,334,523.48	156,046,318.60

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	13,800,000.00	1-2 年	9.76%	1,380,000.00
第二名	往来款	10,000,000.00	1-2 年	7.08%	1,000,000.00
第三名	往来款	9,163,200.00	2-3 年	6.48%	2,748,960.00
第四名	履约保证金	7,500,000.00	1 年内	5.31%	375,000.00
第五名	履约保证金	7,173,060.00	2-3 年	5.08%	2,151,918.00
合计	--	47,636,260.00	--	33.70%	7,655,878.00

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,769,769.42	0.00	62,769,769.42	46,237,716.13		46,237,716.13
在产品	12,810,400.29	0.00	12,810,400.29	651,974.26		651,974.26
库存商品	15,385,384.11	62,580.77	15,322,803.34	44,040,227.80	70,924.87	43,969,302.93
周转材料	2,353,349.83	0.00	2,353,349.83	1,128,593.10		1,128,593.10
建造合同形成的已完工未结算资产	952,294,678.14	0.00	952,294,678.14	863,328,758.10		863,328,758.10
合计	1,045,613,581.79	62,580.77	1,045,551,001.02	955,387,269.39	70,924.87	955,316,344.52

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否



## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	70,924.87			8,344.10		62,580.77
周转材料						0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						0.00
合计	70,924.87			8,344.10		62,580.77

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	8,509,766,104.94
累计已确认毛利	1,584,467,503.46
已办理结算的金额	9,141,938,930.26
建造合同形成的已完工未结算资产	952,294,678.14

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	395,000,000.00	91,470,000.00
税费重分类	23,176,248.09	15,559,891.32
其他	0.00	87,972.80
合计	418,176,248.09	107,117,864.12

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00
按成本计量的	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00
合计	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京东诺工业炸药高科技有 限公司	300,000.00			300,000.00					7.50%	
清远市和联民爆器 材有限公 司	100,000.00			100,000.00					10.00%	
湖南黑金 工程建设 监理咨询 有限公司	310,000.00			310,000.00					10.00%	
湖南涟邵 建设工程 (集团)第 一建筑工 程有限公 司	1,800,000.00			1,800,000.00					15.00%	
北京中安 科创科技 发展有限 公司	9,000,000.00			9,000,000.00					9.02%	
合计	11,510,000.00			11,510,000.00					--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,119,297.65	0.00	0.00	-30,866.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,088,430.98	0.00
广州市和合民用爆破器材有限公司	1,001,641.78	0.00	0.00	-1,055.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,586.50	0.00
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	6,273,100.64	0.00	0.00	704,103.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,977,204.50	0.00
北京冶矿联科技发展有限公司	813,612.08	0.00	0.00	-95,105.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	718,506.48	0.00
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	619,150.43	0.00	0.00	1,527.70	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	600,678.13	0.00
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	0.00	8,000,000.00	0.00	-86,777.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,913,222.07	0.00
北京宏大天成防务装备科技有限公司	0.00	8,000,000.00	0.00	-158,716.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,841,283.06	0.00

小计	10,826,802.58	16,000,000.00	0.00	333,109.14	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	27,139,911.72	0.00
合计	10,826,802.58	16,000,000.00	0.00	333,109.14	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	27,139,911.72	0.00

其他说明

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,974,541.21			3,974,541.21
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,974,541.21			3,974,541.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	856,732.96			856,732.96
2.本期增加金额	64,254.96			64,254.96
(1) 计提或摊销	64,254.96			64,254.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	920,987.92			920,987.92

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	3,053,553.29			3,053,553.29
2.期初账面价值	3,117,808.25			3,117,808.25

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	410,404,701.65	920,910,782.07	32,907,847.34	297,129,946.18	1,661,353,277.24
2.本期增加金额	1,591,578.24	72,843,825.38	956,353.60	3,622,587.16	79,014,344.38
(1) 购置	193,861.65	72,843,825.38	948,452.87	2,736,996.96	76,723,136.86
(2) 在建工程转入	1,397,716.59	0.00	0.00	0.00	1,397,716.59
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资转入	0.00	0.00	7,900.73	885,590.20	893,490.93
3.本期减少金额	2,805,096.00	523,635.00	27,317.60	4,713,215.30	8,069,263.90
(1) 处置或报废	2,805,096.00	523,635.00	4,380.00	2,212,170.00	5,545,281.00

(2)投资转出	0.00	0.00	22,937.60	2,501,045.30	2,523,982.90
4.期末余额	409,191,183.89	993,230,972.45	33,836,883.34	296,039,318.04	1,732,298,357.72
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	85,674,663.28	375,349,011.50	21,031,995.04	111,312,555.32	593,368,225.14
2.本期增加金额	8,377,617.13	60,160,324.30	2,363,159.56	19,154,081.77	90,055,182.76
(1) 计提	8,377,617.13	60,160,324.30	2,363,159.56	19,154,081.77	90,055,182.76
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	362,792.60	403,277.87	19,197.87	3,585,875.18	4,371,143.52
(1) 处置或报废	362,792.60	403,277.87	0.00	1,970,420.08	2,736,490.55
(2) 投资转出	0.00	0.00	19,197.87	1,615,455.10	1,634,652.97
4.期末余额	93,689,487.81	435,106,057.93	23,375,956.73	126,880,761.91	679,052,264.38
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	5,596,385.66	10,438,793.04	339,048.02	948,217.12	17,322,443.84
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	971.56	971.56
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	971.56	971.56
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,596,385.66	10,438,793.04	339,048.02	947,245.56	17,321,472.28
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.期末账面价值	309,905,310.42	547,686,121.48	10,121,878.59	168,211,310.57	1,035,924,621.06
2.期初账面价值	319,133,652.71	535,122,977.53	11,536,804.28	184,869,173.74	1,050,662,608.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

机器设备	39,726,757.45	5,852,641.11	211,639.93	33,662,476.41
------	---------------	--------------	------------	---------------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工房改造工程	1,900,977.68		1,900,977.68	1,799,586.68		1,799,586.68
总仓库区基建 (民爆)	912,842.78		912,842.78	912,842.78		912,842.78
民爆生产区	4,266,027.58		4,266,027.58	4,266,027.58		4,266,027.58
导爆管雷管生产 能力改造项目				369,230.75		369,230.75
混装炸药车	1,680,000.00		1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00
信息系统建设	346,191.26		346,191.26	315,900.00		315,900.00
机器人贴标签系 统	3,475,407.19		3,475,407.19	3,475,407.19		3,475,407.19
井建设备采购、 安装	1,321,114.36		1,321,114.36	150,943.40		150,943.40
大孤山生产点现 场混装炸药扩能 建设工程	180,188.68		180,188.68	180,188.68		180,188.68
乳化炸药生产线 扩能技术改造项 目	7,381,880.78		7,381,880.78	226,415.09		226,415.09
围墙项目	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

大石头煤矿项目 部临时设施				653,075.00		653,075.00
炸药库	2,144,764.96		2,144,764.96	2,119,192.96		2,119,192.96
弹壳自动化生产 线设备	793,080.00		793,080.00	793,080.00		793,080.00
其他零星工程	1,648,833.05		1,648,833.05	4,037,521.29		4,037,521.29
合计	28,651,308.32	0.00	28,651,308.32	23,579,411.40	0.00	23,579,411.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
乳化炸 药生产 线扩能 技术改 造项目 (韶化)	24,540,0 00.00	0.00	7,150,60 5.69			7,150,60 5.69	29.14%	29.14%				其他
乳化炸 药生产 线扩能 技术改 造项目 (罗化)	1,000,00 0.00	226,415. 09	4,860.00	0.00		231,275. 09	23.13%	30.00%				其他
合计	25,540,0 00.00	226,415. 09	7,155,46 5.69	0.00	0.00	7,381,88 0.78	--	--	0.00	0.00		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,584,619.99			4,002,936.93	7,923,593.76	113,511,150.68
2.本期增加 金额	0.00			0.00	128,632.47	128,632.47
(1) 购置	0.00			0.00	128,632.47	128,632.47
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	101,584,619.99			4,002,936.93	8,052,226.23	113,639,783.15
二、累计摊销	0.00			0.00	0.00	0.00
1.期初余额	12,280,826.18			2,917,968.34	1,370,181.23	16,568,975.75
2.本期增加 金额	1,066,722.24			58,022.22	401,885.30	1,526,629.76
(1) 计提	1,066,722.24			58,022.22	401,885.30	1,526,629.76
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,347,548.42			2,975,990.56	1,772,066.53	18,095,605.51
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	88,237,071.57			1,026,946.37	6,280,159.70	95,544,177.64
2.期初账面价值	89,303,793.81			1,084,968.59	6,553,412.53	96,942,174.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
火车站仓库土地	1,050,971.82	尚在办理当中
江龙滩土地	938,321.99	尚在办理当中
合计	1,989,293.81	

其他说明：

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
CXD 项目		33,949,640.14					33,949,640.14

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89					1,876,507.89
清新县物资有限公司	1,798,335.62					1,798,335.62

石嘴山市永安民爆爆炸物品有限责任公司	121,227,824.95					121,227,824.95
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26					63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22					41,283,262.22
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	122,244.48					122,244.48
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72					654,272,525.72
合计	884,396,161.14					884,396,161.14

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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

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

本公司期末将石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司的行业资质、服务市场、未来十年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

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

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

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

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

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,804,098.91		273,629.14		2,530,469.77
项目彩板房	630,731.57		290,620.47		340,111.10
项目临建设施	7,197,930.88	4,126,340.16	2,221,646.83		9,102,624.21
场地建设	816,216.91		80,028.18		736,188.73
工程装修款	120,312.87		22,363.04		97,949.83
项目电力及其他设施	5,329,518.34	1,558,064.37	1,060,758.46		5,826,824.25
合计	16,898,809.48	5,684,404.53	3,949,046.12		18,634,167.89

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	189,617,765.31	37,392,850.81	176,839,917.26	34,952,768.53
内部交易未实现利润	934,367.67	140,155.15	1,360,257.98	204,038.70
可抵扣亏损	244,678,696.40	53,795,812.38	211,528,813.30	45,645,796.57
其他	21,984,693.35	5,372,589.08	21,519,238.62	4,755,146.76
合计	457,215,522.73	96,701,407.42	411,248,227.16	85,557,750.56

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,387,044.73	808,056.71	5,979,802.22	896,970.33
企业改制资产评估增值	13,533,951.68	3,383,487.92	13,314,310.60	3,328,577.65
合计	18,920,996.41	4,191,544.63	19,294,112.82	4,225,547.98

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		96,701,407.44		85,557,750.56
递延所得税负债		4,191,544.63		4,225,547.98

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,396,091.64	6,657,110.95
可抵扣亏损	9,283,862.83	19,606,105.66
合计	16,679,954.47	26,263,216.61

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	2,542,443.00	2,542,443.00	
2018	4,956,652.00	4,956,652.00	
2019	1,687,992.79	1,687,992.79	
2020	96,775.04	96,775.04	
2021		10,322,242.83	
合计	9,283,862.83	19,606,105.66	--

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付临时设施款	730,622.49	998,200.00
预付设备款	209,724.00	1,505,669.50
合计	940,346.49	2,503,869.50

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	409,900,000.00	259,000,000.00
信用借款	376,000,000.00	260,000,000.00
合计	785,900,000.00	519,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,550,932.94	52,836,216.60
合计	70,550,932.94	52,836,216.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	695,863,874.37	685,051,748.20
1-2 年	110,256,979.74	104,139,922.66
2-3 年	33,801,534.63	54,567,279.11
3 年以上	8,420,728.81	9,953,481.83
合计	848,343,117.55	853,712,431.80

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家口宣化华泰矿冶机械有限公司	3,673,315.00	合作单位未支付
合计	3,673,315.00	--

其他说明：

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,316,470.53	16,469,045.51
1-2 年	407,062.05	588,995.64
2-3 年	413,435.68	347,238.56
3-4 年	142,784.53	29,411.00
合计	39,279,752.79	17,434,690.71

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,548,729.98	188,209,572.75	216,044,916.58	29,713,386.15
二、离职后福利-设定提存计划	116,923.55	16,672,543.82	16,781,772.60	7,694.77
合计	57,665,653.53	204,882,116.57	232,826,689.18	29,721,080.92

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,780,375.30	153,372,031.49	181,844,909.45	18,307,497.34
2、职工福利费	8,963.69	9,164,699.32	8,881,128.16	292,534.85
3、社会保险费	42,125.63	9,412,408.05	9,432,272.67	22,261.01
其中：医疗保险费	37,991.24	6,818,514.02	6,854,808.34	1,696.92
工伤保险费	1,268.92	1,745,486.40	1,744,904.85	1,850.47
生育保险费	2,865.47	570,705.57	555,207.42	18,363.62
重大 医疗保险费	0.00	277,702.06	277,352.06	350.00
4、住房公积金	4,448,709.00	10,236,137.20	9,799,757.20	4,885,089.00
5、工会经费和职工教育	4,756,429.32	2,617,422.61	2,813,115.02	4,560,736.91

经费				
其他	1,512,127.04	3,406,874.08	3,273,734.08	1,645,267.04
合计	57,548,729.98	188,209,572.75	216,044,916.58	29,713,386.15

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,689.64	16,013,730.78	16,121,505.58	2,914.84
2、失业保险费	6,233.91	636,158.04	637,612.02	4,779.93
3、企业年金缴费	0.00	22,655.00	22,655.00	0.00
合计	116,923.55	16,672,543.82	16,781,772.60	7,694.77

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,539,420.73	16,960,198.68
企业所得税	26,564,838.59	28,990,041.75
个人所得税	1,739,969.40	2,362,835.95
城市维护建设税	841,717.89	1,038,595.85
房产税	173,077.96	76,634.03
教育费附加	646,200.73	818,855.93
其他	2,539,053.85	1,913,420.33
合计	43,044,279.15	52,160,582.52

其他说明：

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,211,698.08	1,000,910.40
短期借款应付利息	533,781.25	930,264.06
合计	4,745,479.33	1,931,174.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元



借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## 26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	210,000.00	
合计	210,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及代扣税费	62,470,423.24	87,893,545.92
与外单位的往来款	54,551,787.47	57,350,255.39
广东省广业环保产业集团有限公司	0.00	0.00
广东省环境工程装备总公司	1,824,471.09	1,824,471.09
广东省广业经济发展集团有限公司	96,000.00	96,000.00
其它	9,920,779.53	3,955,910.76
合计	128,863,461.33	151,120,183.16

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西小松工程机械有限公司	8,100,000.00	合同尚未执行完毕
合计	8,100,000.00	--

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	254,100,000.00	50,400,000.00

一年内到期的长期应付款		9,949,160.12
合计	254,100,000.00	60,349,160.12

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,521,330.38	16,755,972.57
合计	15,521,330.38	16,755,972.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	3,000,000.70
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	127,000,000.00	129,000,000.00
信用借款	493,000,000.70	578,400,000.00
合计	620,000,000.70	710,400,000.70

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 31、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,390,975.00	16,044,978.02

其他说明：

## 32、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,812,092.10	6,812,092.10
二、辞退福利	1,153,122.68	1,153,122.68
合计	7,965,214.78	7,965,214.78

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,812,092.10	6,811,743.15
二、计入当期损益的设定受益成本	301,119.70	123,993.62
1.当期服务成本	301,119.70	0.00
4.利息净额		123,993.62
四、其他变动	-301,119.70	-123,993.62
2.已支付的福利	-301,119.70	-123,993.62
五、期末余额	6,812,092.10	6,811,743.15

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,812,092.10	6,811,742.88
二、计入当期损益的设定受益成本	301,119.70	123,993.62
四、其他变动	301,119.70	123,993.62
五、期末余额	6,812,092.10	6,811,742.88

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## (3) 设定受益计划将来预计支付的福利：

项目	截至2017年6月30日

一年以内	298,736.34
二至五年	2,609,880.03
五至十年	3,078,438.44
十年以上	5,987,442.76
预期支付总额	11,974,497.57

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

①精算假设说明

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

1) 死亡率

使用城镇从业人员生命表。

2) 利率

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

②敏感性分析结果说明

1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率上升10%，公司本年末设定受益计划义务现值将下降0.41%。当死亡率下降10%，公司本年末设定受益计划义务现值将上升0.45%。

2) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值降低；当利率低于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值上升。当年利率上升到4.4%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将下降0.62%。当年利率下降到3.6%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将上升0.66%。

其他说明：

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,533,224.42	0.00	534,022.20	2,999,202.22	
合计	3,533,224.42		534,022.20	2,999,202.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科信局"广州市环保爆破和器材重点实验	616,557.76	0.00	42,355.56	0.00	574,202.20	与资产相关

室项目"						
矿山民爆一体化 院士工作站项目	166,666.66	0.00	91,666.64	0.00	75,000.02	与收益相关
技改项目补贴	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	与资产相关
露采场高陡边坡 植被恢复关键技 术研究	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00	与收益相关
2016 年度省级安 全生产专项资金	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与资产相关
连南县住建局划 拨棚户区改造项 目资金	1,680,000.00	0.00	0.00	400,000.00	1,280,000.00	与资产相关
合计	3,533,224.42		134,022.20	400,000.00	2,999,202.22	--

其他说明：

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	701,487,983.00						701,487,983.00

其他说明：

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,584,783,059.79	0.00	550,000.00	1,584,233,059.79
其他资本公积	4,283,442.26	0.00	0.00	4,283,442.26
合计	1,589,066,502.05		550,000.00	1,588,516,502.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2016年5月收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东宏大爆破股份有限公司向郑明钗等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1096），核准公司向郑明钗发行 38,181,818 股股份、向厦门鑫祥景投资管理有限公司发行 6,465,419 股股份、向傅重阳发行16,165,760 股股份、向陈海明发行 15,550,638 股股份、向娄底市涟新建材商贸行（有限合伙）发行 15,224,353 股股份购买相关资产，每股股票面值1.00元，发行股份价格以人民币11.44元/股计算，2017年支付信息披露费用55万，冲减资本公积。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
其他综合收益合计	0.00						0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,559,351.08	24,741,211.62	22,522,564.11	16,777,998.59
合计	14,559,351.08	24,741,211.62	22,522,564.11	16,777,998.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,837,977.27			54,837,977.27
合计	54,837,977.27			54,837,977.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	509,853,600.08	477,715,869.00
调整后期初未分配利润	509,853,600.08	477,715,869.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,414,566.53	4,015,971.89
应付普通股股利	35,074,399.15	30,494,999.75
其他	-763,174.60	
期末未分配利润	555,956,942.06	451,236,841.14

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,586,134,943.49	1,245,604,978.24	1,066,325,090.44	868,270,547.01
其他业务	1,782,633.34	1,665,793.50	10,053,534.38	5,771,660.41
合计	1,587,917,576.83	1,247,270,771.74	1,076,378,624.82	874,042,207.42

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,029,098.38	2,351,208.60
教育费附加	2,505,105.84	1,686,257.50
资源税	4,816,391.29	301,553.85
房产税	1,115,404.81	0.00
土地使用税	668,201.61	0.00
车船使用税	92,234.34	5,508.52
印花税	510,160.19	0.00
其他	195,115.97	109,930.15
营业税		7,169,962.06
合计	12,931,712.43	11,624,420.68

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	14,891,870.63	7,843,480.16
广告宣传费	21,240.00	32,800.00
运输费	7,954,359.42	7,072,100.89
折旧费	257,676.78	287,948.07
其他	2,300,807.27	4,916,773.66
合计	25,425,954.10	20,153,102.78

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	2,981,682.88	1,711,798.48
职工薪酬	56,667,439.48	65,043,480.94
差旅费	4,431,893.87	4,024,863.01
业务招待费	5,239,683.62	4,685,956.95
折旧费	16,151,944.94	6,119,794.22
中介及咨询费	3,294,548.55	1,380,845.44
研究与开发费	49,402,387.71	23,319,310.97
税费	20,104.71	2,451,582.83
资产摊销	1,022,331.63	705,817.16
租赁费	3,033,096.15	5,222,009.77
其他	11,430,684.43	11,510,474.79
合计	153,675,797.97	126,175,934.56

其他说明：

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,455,270.69	47,088,573.65
减：利息收入	1,337,068.74	16,785,562.97
其他	2,725,632.96	1,397,078.56
合计	36,843,834.91	31,700,089.24

其他说明：

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,588,725.18	15,687,518.71
合计	13,588,725.18	15,687,518.71

其他说明：



## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	333,109.14	-6,245.21
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		20,000.00
银行理财收益	1,456,412.11	4,564,264.27
合计	1,789,521.25	4,578,019.06

其他说明：

## 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,259,783.95	

## 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,013,686.21	86,436.14	2,013,686.17
其中：固定资产处置利得	2,013,686.17	86,436.14	2,013,686.17
债务重组利得	168,249.10	0.00	168,249.10
政府补助		2,635,931.65	
违约金	21,000.00	31,000.00	21,000.00
其他	93,867.24	16,229.96	93,867.24
合计	2,296,802.51	2,769,597.75	2,296,802.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
穗科创字 [2015]261 号 研发经费投 入后补助专 项资金	政府			否			808,970.00	与收益相关

吉木萨尔县安监局先进企业奖金	政府			否			3,000.00	与收益相关
广州市科信局"广州市环保爆破和器材重点实验室项目"	政府			否			42,355.56	与资产相关
收机器人技改项目补助资金	政府			否			600,000.00	与收益相关
收研发费用省级补助资金	政府			否			210,000.00	与收益相关
工信局规模以上企业奖励金	政府			否			50,000.00	与收益相关
铜川养老和失业保险中心稳岗补贴	政府			否			66,388.00	与收益相关
专利申请资助资金(政府补助)	政府			否			2,000.00	与收益相关
减免税额	政府			否			485,218.09	与收益相关
创新奖金及就业补贴	政府			否			300,000.00	与收益相关
专利资助	政府			否			68,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		2,635,931.65	--

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	129,226.72	253,269.25	
其中：固定资产处置损失	129,226.72	253,269.25	129,226.72
对外捐赠	122,000.00	23,000.00	122,000.00
其他	522,994.70	84,422.78	522,994.70

合计	774,221.42	360,692.03	774,221.42
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,066,128.49	-1,316,397.69
递延所得税费用	-12,076,971.28	-367,105.89
合计	17,989,157.21	-1,683,503.58

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,752,666.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,683,944.03
子公司适用不同税率的影响	-9,185,373.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,509,314.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,018,727.97
所得税费用	17,989,157.21

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注 36。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,028,161.71	2,593,576.09
利息收入	1,270,997.94	16,785,562.97
收回保证金	22,983,862.11	11,134,914.33
收往来款及其他	57,976,953.19	39,134,156.67

合计	83,259,974.95	69,648,210.06
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	76,315,826.17	60,229,119.73
营业费用中支付的现金	21,724,459.45	7,476,951.95
支付保证金	34,644,984.82	21,873,460.00
支付往来款及其他	120,637,368.62	203,602,899.80
合计	253,322,639.06	293,182,431.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司购买日的现金	0.00	27,066,619.63
合计		27,066,619.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函、票据及信用证保证金收回	16,813,946.03	24,480,282.23
合计	16,813,946.03	24,480,282.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函、票据及信用证保证金	13,067,864.18	23,542,363.00
合计	13,067,864.18	23,542,363.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	84,763,509.58	5,665,779.79
加：资产减值准备	13,588,725.18	14,139,005.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,942,265.57	56,235,655.08
无形资产摊销	1,526,629.76	1,313,468.55
长期待摊费用摊销	3,783,375.12	9,608,460.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,884,459.49	166,833.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-2,063.30
财务费用（收益以“—”号填列）	35,459,465.71	31,872,806.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,789,521.25	-4,578,019.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,143,656.88	-7,577,248.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-20,089.73	-124,940.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-90,015,374.13	-164,304,485.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,951,398.81	-374,599,770.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,726,331.51	142,503,293.72
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	157,985,802.14	-289,681,223.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	513,381,149.09	298,180,992.12
减：现金的期初余额	455,047,881.67	293,967,003.72

现金及现金等价物净增加额	58,333,267.42	4,213,988.40
--------------	---------------	--------------

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	550,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	550,000.00

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,381,149.09	455,047,881.67
其中：库存现金	5,265,226.37	3,559,881.48
可随时用于支付的银行存款	508,115,922.72	451,488,000.19
三、期末现金及现金等价物余额	513,381,149.09	455,047,881.67

其他说明：

**54、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,163,534.80	保证金
应收票据	83,070,000.00	质押
长期股权投资	125,746,532.74	借款
合计	210,980,067.54	--

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东宏大增化民爆有限责任公司	广州市	广州市	炸药生产	100.00%		设立
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00%		设立
鞍钢矿业爆破有限公司	鞍山市	鞍山市	铵油、乳化炸药生产销售，爆破作业设计施工	51.00%		设立
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	芜湖市	芜湖市	矿山综合治理及绿色植被恢复	51.00%		设立
广东明华机械有限公司	佛山市	佛山市	炸药、雷管、军品生产	100.00%		同一控制下企业合并
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	清远市	清远市	危险货物运输		100.00%	设立
韶关市明华运输有限责任公司	韶关市	韶关市	危险货物运输		100.00%	设立
清新县物资有限公司	清远市	清远市	销售机电、化工产品		51.00%	非同一控制下企业合并
北京中科力爆炸技术工程有限公司	北京市	北京市	爆炸技术应用开发	51.00%		非同一控制下企业合并
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	石嘴山市	石嘴山市	炸药、雷管的经销	85.00%		非同一控制下企业合并
石嘴山市金晟徽	石嘴山市	石嘴山市	门卫、巡逻、守		100.00%	非同一控制下企

保安服务有限公司			护、安全检查、区域秩序维护、非武装押运服务			业合并
石嘴山市宏大永安运输有限公司	石嘴山市	石嘴山市	日用百货；建筑材料；土产日杂（不含烟花爆竹）；危货运输		100.00%	设立
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	娄底市	娄底市	矿山工程总承包、房屋建筑工程总承包	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南省涟邵机械制造有限公司	娄底市	娄底市	机械制造		99.16%	非同一控制下企业合并
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	娄底市	娄底市	工程测量		100.00%	设立
宏大爆破有限公司	广州市	广州市	矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程	100.00%		设立
铜川宏大民爆有限责任公司	铜川市	铜川市	炸药生产		61.47%	设立
福建省新华都工程有限责任公司	上杭县	上杭县	矿山工程施工总承包	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门市集博机械设备有限公司	厦门市	厦门市	矿山设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广东宏大韶化民爆有限公司	韶关市	韶关市	炸药、雷管生产	100.00%		设立
广东宏大罗化民爆有限公司	罗定市	罗定市	炸药生产		100.00%	设立
广东宏大连化民爆有限公司	清远市	清远市	雷管生产		100.00%	设立
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京市	北京市	工程和技术研究和试验、技术开发咨询		40.00%	设立
北京宏大天成防务装备科技有限公司	北京市	北京市	武器装备、技术开发、咨询		40.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00%	7,295,216.04		186,590,625.13
北京中科力爆炸技术工程有限公司	49.00%	666,157.79	588,000.00	23,479,918.89
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	15.00%	913,473.51		1,980,144.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍钢矿业爆破有限公司	475,842,925.31	78,795,410.75	554,638,336.06	173,841,141.88		173,841,141.88	412,914,542.67	84,870,947.29	497,785,489.96	131,682,007.73	0.00	131,682,007.73
北京中科力爆炸技术工程有限公司	81,718,219.06	28,843,878.27	110,562,097.33	62,643,895.53		62,643,895.53	88,516,658.38	26,370,100.34	114,886,758.72	66,744,741.88	0.00	66,744,741.88
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	12,404,034.22	15,018,297.12	27,422,331.34	15,774,293.41		15,774,293.41	27,138,923.73	14,775,831.58	41,914,755.31	18,318,911.40		18,318,911.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

鞍钢矿业爆破有限公司	278,628,126.46	14,888,196.01	14,888,196.01	122,418,198.88	196,952,604.01	67,759.45	67,759.45	-29,831,070.70
北京中科力爆炸技术工程有限公司	29,276,668.83	1,359,505.70	1,359,505.70	5,912,571.53	20,567,540.44	2,430,118.93	2,430,118.93	1,579,353.57
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	13,771,380.06	6,303,323.37	6,303,323.37	358,191.24	1,342,103.87	-2,841,719.75	-2,841,719.75	-999,475.37

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、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

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市宏大爆破工程有限公司	东莞市	东莞市	工程爆破	22.80%		权益法
广州市和合民用爆破器材有限公司	广州市	广州市	销售工业炸药、工业雷管	32.47%		权益法
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	娄底市	娄底市	工程	29.00%		权益法

北京冶矿联科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务、企业咨询	38.00%		权益法
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	韶关市	韶关市	销售工业炸药、工业雷管	25.00%		权益法
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京市	北京市	工程和技术研究和试验、技术开发咨询	40.00%		权益法
北京宏大天成防务装备科技有限公司	北京市	北京市	武器装备、技术开发、咨询	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额					
	东莞市宏大爆破工程有限公司	广州市和合民用爆破器材有限公司	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	北京冶矿联科技发展有限公司	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京宏大天成防务装备科技有限公司	东莞市宏大爆破工程有限公司	广州市和合民用爆破器材有限公司	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	北京冶矿联科技发展有限公司	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	
流动资产	9,400,072.72	4,952,338.53	40,052,831.89	1,944,985.13	2,299,009.31	5,837,033.55	8,158,527.29	8,119,958.93	3,859,138.79	37,010,466.77	2,191,510.48	2,152,581.74	
其中：现金和现金等价物	970,520.19	1,381,490.97		1,939,385.13	2,037,455.30	3,444,260.55	8,158,527.29	621,758.60	1,750,520.66		2,191,510.48	2,072,768.51	
非流动资产	4,518,511.65	21,589.94	10,748,155.83	147,615.80	1,069,044.13	1,946,021.62	41,481.68	4,859,835.83	21,589.94	10,767,021.14	151,611.74	1,128,517.86	
资产合计	13,918,584.37	4,973,928.47	50,800,987.72	2,092,600.93	3,368,053.44	7,783,055.17	8,200,008.97	12,979,794.76	3,880,728.73	47,777,487.91	2,343,122.22	3,281,099.60	
流动负债	4,758,822.04	2,285,399.11	36,999,763.47	201,794.40	1,607,846.54	0.00	-3,198.67	3,684,652.30	1,154,289.90	36,404,208.01	202,037.80	1,457,978.71	
非流动负债	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
负债合计	4,758,822.04	2,285,399.11	36,999,763.47	201,794.40	1,607,846.54	0.00	-3,198.67	3,684,652.30	1,154,289.90	36,404,208.01	202,037.80	1,457,978.71	

计	2.04	9.11	63.47	40	6.54		7	2.30	9.90	08.01	80	8.71
少数股东权益		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00			0.00	
归属于母公司股东权益	9,159,762.33	2,688,529.36	13,801,224.25	1,890,806.53	1,760,206.90	7,783,055.17	8,203,207.64	9,295,142.46	2,726,438.83	11,373,279.90	2,141,084.42	1,823,120.89
按持股比例计算的净资产产份额	2,088,425.81	872,965.48	4,002,355.03	718,506.48	440,051.73	3,113,222.07	3,281,283.06	2,119,292.48	885,274.69	3,298,251.17	749,379.55	364,624.18
--其他	5.17	127,620.61	2,974,849.47	0.00	160,626.41	4,800,000.00	4,560,000.00					0.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,088,430.98	1,000,586.09	6,977,204.50	718,506.48	600,678.13	7,913,222.07	7,841,283.06	2,119,292.48	885,274.69	3,298,251.17	749,379.55	619,150.43
营业收入	3,431,165.03	16,706,000.31	14,808,365.80	0.00	18,370,109.26			3,059,783.68	13,264,369.57	24,097,757.88	9,433,967.88	24,200,948.61
财务费用	-801.52	-2,480.44	207,277.17	-2,970.68	-2,775.94	-6,502.10	-4,595.79	-1,496.10	-3,989.94	-1,642.28	-3,243.67	-1,393.43
所得税费用			74,497.60		5,361.35	0.00	0.00			191,638.77		117,603.10
净利润	-135,380.13	-3,250.00	2,427,944.35	-250,277.89	37,568.68	-216,944.83	-396,792.36	84,647.16	-191,391.89	674,179.85	-460,186.87	355,977.73
综合收益总额	-135,380.13	-3,250.00	2,427,944.35	-250,277.89	37,568.68	-216,944.83	-396,792.36	84,647.16	-191,391.89	674,179.85	-460,186.87	355,977.73
本年度收到的来自合营企业的股利		0.00			20,000.00							20,000.00

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

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

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

于2017年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加6,485,741.54元（2016年12月31日：11,865,469.26元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

##### (2) 汇率风险

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

##### (3) 其他价格风险

本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

#### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额



	1年以内	1-5年	合计
应付票据	70,550,932.94	0.00	70,550,932.94
短期借款	785,900,000.00	0.00	785,900,000.00
应付账款	800,979,594.42	47,363,523.13	848,343,117.55
应付利息	4,745,479.33	0.00	4,745,479.33
其他应付款	102,580,313.72	26,283,147.61	128,863,461.33
一年内到期的非流动负债	254,100,000.00	0.00	254,100,000.00
其他流动负债	15,521,330.38	0.00	15,521,330.38
长期借款	0.00	620,000,000.70	620,000,000.70
长期应付款	0.00	9,390,975.00	9,390,975.00
合计	2,034,377,650.79	703,037,646.44	2,737,415,297.23

项目	年初余额		
	1年以内	1-5年	合计
应付票据	52,836,216.60	0.00	52,836,216.60
短期借款	519,000,000.00	0.00	519,000,000.00
应付账款	685,051,748.20	168,660,683.60	853,712,431.80
应付利息	1,931,174.46	0.00	1,931,174.46
其他应付款	128,293,525.25	22,826,657.91	151,120,183.16
一年内到期的非流动负债	60,349,160.12	0.00	60,349,160.12
其他流动负债	16,755,972.57	0.00	16,755,972.57
长期借款	0.00	710,400,000.70	710,400,000.70
长期应付款	0.00	16,044,978.02	16,044,978.02
合计	1,464,217,797.20	917,932,320.23	2,382,150,117.43

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省广业集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东广业云硫矿业	采购原材料	56,123.08	3,870,000.00	否	129,718.68

有限公司					
广东广业石油天然气有限公司	采购原材料	285,399.43	720,000.00	否	67,839.15
广州市和合民用爆破器材有限公司	采购原材料	3,418.00	0.00	是	4,000.00
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程集团有限公司	接受劳务	18,927,045.24	50,000,000.00	否	16,091,328.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业云硫矿业有限公司	销售炸药	2,439,700.75	2,450,857.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省广业集团有限公司	土地使用权	6,337,360.08	5,867,949.96

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2016年09月23日	2017年07月05日	否
宏大爆破有限公司	99,000,000.00	2016年09月27日	2019年09月27日	否
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2017年03月03日	2018年03月02日	否
宏大爆破有限公司	38,900,000.00	2017年03月15日	2018年03月15日	否
宏大爆破有限公司	50,000,000.00	2017年04月28日	2018年04月28日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	80,000,000.00	2016年07月27日	2017年07月05日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	10,200,000.00	2015年07月31日	2017年07月30日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	51,000,000.00	2016年12月09日	2017年12月08日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2016年11月16日	2018年11月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	757,851.20	1,308,150.00
----------	------------	--------------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	442,296.17	22,114.81	752,803.98	37,600.00
应收账款	云浮硫铁矿企业集团公司	285,066.06	285,066.06	285,066.06	285,066.06
其他应收款	广东广业云硫矿业有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	4,223,756.88	7,363,803.48
应付账款	广东广业石油天然气有限公司	65,712.29	8,639.41
其他应付款	广东省广业经济发展集团有限公司	9,600.00	9,600.00
其他应付款	广东省环境工程装备总公司	1,824,471.09	1,824,471.09
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	106,732.94	112,625.25

## 7、关联方承诺

见“第五节 重要事项之三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

## 8、其他

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年租赁费
广东省广业资产经营有限公司	广东明华机械有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	1,267.47万元

## 2、质押资产情况

贷款人	贷款余额	质押物	质押物评估值	抵押期间
广东发展银行股份有限公司广州分行	900万元	石嘴山市永安民用爆破物品有限责任公司85%的股权	6,000万元	2013-3-22至 2018-3-21

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本报告期末无重大或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,657,602.84	100.00%	60,007,501.98	19.99%	266,650,100.86	365,098,652.73	100.00%	57,313,616.61	15.70%	307,785,036.12
合计	326,657,602.84		60,007,501.98		266,650,100.86	365,098,652.73		57,313,616.61		307,785,036.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			



1 年以内小计	138,417,777.73	5,596,628.78	4.04%
1 至 2 年	117,488,138.63	11,748,813.86	10.00%
2 至 3 年	19,937,483.71	5,981,245.11	30.00%
3 至 4 年	24,021,535.27	12,010,767.64	50.00%
4 至 5 年	10,613,104.58	8,490,483.66	80.00%
5 年以上	16,179,562.92	16,179,562.92	100.00%
合计	326,657,602.84	60,007,501.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,693,885.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	54,589,175.82	16.71%	5,458,917.58
第二名	34,328,506.01	10.51%	1,716,425.30
第三名	28,865,431.66	8.84%	2,117,159.18
第四名	21,978,116.60	6.73%	1,098,905.83

第五名	11,960,307.62	3.66%	5,344,844.73
合计	151,721,537.71	46.45%	15,736,252.62

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,717,163.20	100.00%	19,642,784.40	4.66%	402,074,378.80	297,475,013.24	100.00%	13,629,343.77	4.58%	283,845,669.47
合计	421,717,163.20	100.00%	19,642,784.40	4.66%	402,074,378.80	297,475,013.24	100.00%	13,629,343.77	4.58%	283,845,669.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	362,571,131.24	253,816.82	5.00%
1 至 2 年	18,699,371.67	1,869,937.17	10.00%
2 至 3 年	29,831,831.95	8,949,549.59	30.00%
3 至 4 年	1,757,106.27	878,553.14	50.00%
4 至 5 年	5,833,971.90	4,667,177.52	80.00%
5 年以上	3,023,750.17	3,023,750.17	100.00%
合计	421,717,163.20	19,642,784.40	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,013,440.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明:

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	24,429,170.08	35,122,664.20
往来款	392,993,802.32	257,937,280.98
员工备用金	4,294,190.80	4,415,068.06
合计	421,717,163.20	297,475,013.24

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	180,086,555.25	1 年以内	42.70%	0.00
第二名	往来款	81,610,986.41	1 年以内	19.35%	

第三名	往来款	71,966,179.81	1 年以内	17.07%	
第四名	往来款	21,173,608.05	1 年以内	5.02%	
第五名	履约保证金	13,800,000.00	1-2 年	3.27%	1,380,000.00
合计	--	368,637,329.52	--	87.41%	1,380,000.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,308,177,364.14		2,308,177,364.14	2,308,177,364.14		2,308,177,364.14
对联营、合营企业投资	2,806,937.46		2,806,937.46	2,932,909.73		2,932,909.73
合计	2,310,984,301.60		2,310,984,301.60	2,311,110,273.87		2,311,110,273.87

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东宏大增化民爆有限责任公司	92,160,000.00			92,160,000.00		
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鞍钢矿业爆破有限公司	226,544,883.91			226,544,883.91		
宏大国源（芜湖）	15,300,000.00			15,300,000.00		

资源环境治理有限公司						
广东明华机械有限公司	85,668,809.43			85,668,809.43		
北京中科力爆炸技术工程有限公司	6,273,000.00			6,273,000.00		
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	125,746,532.74			125,746,532.74		
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	490,644,138.06			490,644,138.06		
宏大爆破有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
福建省新华都工程有限责任公司	873,600,000.00			873,600,000.00		
广东宏大韶化民爆有限公司	82,240,000.00			82,240,000.00		
合计	2,308,177,364.14			2,308,177,364.14		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,119,297.65			-30,866.67						2,088,430.98	
北京冶矿联科技发展有限公司	813,612.08			-95,105.60						718,506.48	
小计	2,932,909.73			-125,972.27						2,806,937.46	

合计	2,932,909 .73									2,806,937 .46
----	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,987,515.60	5,112,188.40	47,636,233.52	36,869,752.09
其他业务	259,225.16	1,138,876.18	789,193.96	639,869.66
合计	3,246,740.76	6,251,064.58	48,425,427.48	37,509,621.75

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	118,886,956.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-125,972.27	-6,245.21
银行理财利息收入	1,456,412.11	4,564,264.27
合计	120,217,396.00	4,558,019.06

**6、其他****十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,884,459.45	
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）	1,259,783.95	
债务重组损益	168,249.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	1,456,412.11	

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-530,127.46	
减：所得税影响额	1,000,202.68	
少数股东权益影响额	139,399.54	
合计	3,099,174.93	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.1146	0.1146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.1102	0.1102

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人郑炳旭先生、主管会计工作负责人王丽娟女士、会计机构负责人（会计主管人员）胡彦燕女士签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件备置地点：公司证券事务部办公室。