



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

广东宏大爆破股份有限公司

2018年财务报表审计

中国·武汉
WUHAN · CHINA

审计报告及财务报表

目 录

页 次

一、	审计报告	4-8
二、	财务报表	9-20
	合并资产负债表及母公司资产负债表	
	合并利润表及母公司利润表	
	合并现金流量表及母公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表	
三、	财务报表附注	21-91

审计报告

众环审字（2019）050121 号

广东宏大爆破股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东宏大爆破股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 采用完工百分比法确认的收入

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”23和“七、合并财务报表项目附注”35。</p> <p>贵公司收入主要来源之一为采用完工百分比法确认的工程合同收入。根据完工百分比法确认的收入涉及贵公司管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，进而可能影响贵公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价和测试贵公司核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的关键内部控制；</p> <p>(2) 获取重大工程合同，并验证合同总收入，复核关键合同条款；</p> <p>(3) 对主要合同的毛利率进行分析性复核程序。</p> <p>(4) 抽样检查相关文件以验证已发生的合同成本；</p> <p>(5) 就本年的工程收入，选取样本，检查工程项目合同、入账记录及客户结算记录，以评价收入确认是否与贵公司的收入确认政策相符；</p> <p>(6) 就本年的销售收入，选取部分客户向其发送询证函，询证2018年度销售额以及截至2018年12月31日的应收账款余额；</p> <p>(7) 执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>(8) 评价管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计，并根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；</p> <p>(9) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(二) 应收账款的减值准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”10和“七、合并财务报表项目附注”2。</p> <p>于2018年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款的原值为人民币16.37亿元，坏账准备为人民币2.08亿元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评价和测试；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(4) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(5) 检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(三) 商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”19和“五、合并财务报表项目附注”14。</p> <p>截至2018年12月31日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币9.84亿元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>(3) 评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；</p> <p>(4) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的未来销售收入、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；</p> <p>(5) 审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设。</p> <p>(6) 检查在财务报表中有关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩振平
（项目合伙人）

中国注册会计师：王兵

中国 武汉

二〇一九年四月十六日

合并资产负债表(资产)

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

会合01 表
单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	917,338,622.18	576,663,738.44
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			
应收票据及应收账款	(七) 2	1,743,264,217.37	2,086,077,733.42
其中：应收票据		314,028,630.15	495,981,843.94
应收账款		1,429,235,587.22	1,590,095,889.48
预付款项	(七) 3	50,435,920.19	36,482,728.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	154,754,236.59	130,964,150.15
其中：应收利息		556,284.72	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	831,229,939.12	605,729,963.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	165,215,889.92	266,771,136.82
流动资产合计		3,862,238,825.37	3,702,689,450.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 7	13,900,000.00	11,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	86,527,045.02	40,169,258.66
投资性房地产	(七) 9	2,860,788.41	2,989,298.33
固定资产	(七) 10	1,086,842,396.02	1,082,755,212.56
在建工程	(七) 11	14,839,951.56	54,303,084.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 12	186,890,038.16	182,059,021.70
开发支出	(七) 13	249,987,635.47	54,501,175.45
商誉	(七) 14	984,493,377.70	1,075,211,993.46
长期待摊费用	(七) 15	24,021,318.70	19,457,925.12
递延所得税资产	(七) 16	116,284,523.52	105,550,396.10
其他非流动资产	(七) 17	5,037,314.83	7,035,191.00
非流动资产合计		2,771,684,389.39	2,635,232,556.66
资产总计		6,633,923,214.76	6,337,922,007.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 广东宏大爆破股份有限公司

会合01 表
单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 18	972,021,633.22	813,900,000.00
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			
应付票据及应付账款	(七) 19	957,809,000.59	959,639,468.71
预收款项	(七) 20	16,774,213.05	17,259,578.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 21	90,617,561.54	73,526,214.66
应交税费	(七) 22	51,819,719.15	52,532,355.73
其他应付款	(七) 23	168,409,898.39	205,179,424.60
其中: 应付利息		2,541,908.01	2,383,021.32
应付股利			210,000.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 24	436,099,446.00	292,383,536.97
其他流动负债	(七) 25	36,694,240.91	49,261,891.61
流动负债合计		2,730,245,712.85	2,463,682,470.46
非流动负债:			
长期借款	(七) 26	408,200,000.00	561,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 27		1,173,872.00
长期应付职工薪酬	(七) 28	8,380,722.11	8,037,716.26
预计负债			
递延收益	(七) 29	2,482,408.24	2,016,845.66
递延所得税负债	(七) 16	22,662,490.57	23,514,105.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,725,620.92	596,242,539.36
负债合计		3,171,971,333.77	3,059,925,009.82
所有者权益:			
股本	(七) 30	707,108,951.00	701,487,983.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 31	1,511,436,762.57	1,589,066,502.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(七) 32	12,692,096.62	12,828,209.47
盈余公积	(七) 33	72,592,024.86	61,720,922.79
一般风险准备			
未分配利润	(七) 34	763,554,422.19	630,533,646.84
归属于母公司所有者权益合计		3,067,384,257.24	2,995,637,264.15
少数股东权益		394,567,623.75	282,359,733.64
所有者权益合计		3,461,951,880.99	3,277,996,997.79
负债和所有者权益总计		6,633,923,214.76	6,337,922,007.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表(资产)

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		421,086,400.57	208,910,581.05
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			
应收票据及应收账款	(十六) 1	2,000,000.00	93,600,000.00
其中：应收票据		2,000,000.00	93,600,000.00
应收账款			
预付款项		113,448.28	
其他应收款	(十六) 2	408,061,981.64	496,206,645.02
其中：应收利息		556,284.72	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,000,000.00
流动资产合计		831,261,830.49	828,717,226.07
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	(十六) 3	3,559,108,940.26	3,131,319,304.06
投资性房地产			
固定资产		100,084,876.53	103,353,292.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,228,662.59	4,876,003.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,567,020.32	22,500.00
递延所得税资产		63,544,670.23	46,745,148.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,737,534,169.93	3,295,316,248.77
资产总计		4,568,796,000.42	4,124,033,474.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 广东宏大爆破股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		453,000,000.00	350,000,000.00
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			
应付票据及应付账款			572,578.77
预收款项			50,000.00
应付职工薪酬		13,557,251.00	8,811,146.63
应交税费		1,198,237.41	1,510,048.45
其他应付款		644,685,865.55	345,116,173.59
其中: 应付利息		1,950,716.65	1,196,275.07
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,000,000.00	243,900,000.00
其他流动负债		135,720.00	135,720.00
流动负债合计		1,351,577,073.96	950,095,667.44
非流动负债:			
长期借款		339,200,000.00	365,500,000.00
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			
预计负债			
递延收益			531,846.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,200,000.00	366,031,846.66
负债合计		1,690,777,073.96	1,316,127,514.10
所有者权益:			
股本		707,108,951.00	701,487,983.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,900,990,041.49	1,875,060,266.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,421,489.47	53,550,387.40
一般风险准备			
未分配利润		205,498,444.50	177,807,324.21
所有者权益合计		2,878,018,926.46	2,807,905,960.74
负债和所有者权益总计		4,568,796,000.42	4,124,033,474.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		4,579,900,803.95	3,985,081,605.72
其中：营业收入	(七) 35	4,579,900,803.95	3,985,081,605.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,264,456,858.73	3,784,523,444.41
其中：营业成本	(七) 35	3,596,672,521.61	3,145,634,209.20
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	(七) 36	19,293,984.66	21,780,236.99
销售费用	(七) 37	78,656,469.85	62,297,533.22
管理费用	(七) 38	285,898,114.05	244,370,220.70
研发费用	(七) 39	172,785,611.50	153,400,251.38
财务费用	(七) 40	83,850,084.20	73,395,361.72
其中：利息费用		91,236,304.56	74,123,548.20
利息收入		10,092,916.33	2,268,547.71
资产减值损失	(七) 41	27,300,072.86	83,645,631.20
加：其他收益	(七) 42	9,462,850.58	7,038,798.60
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	274,041.33	7,895,091.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 44	-2,512,517.89	-1,355,300.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 45	-12,223,657.02	4,729,420.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		312,957,180.11	220,221,471.64
加：营业外收入	(七) 46	3,902,680.08	6,524,326.92
减：营业外支出	(七) 47	13,588,047.96	5,822,709.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,271,812.23	220,923,089.22
减：所得税费用	(七) 48	38,335,701.95	40,419,478.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,936,110.28	180,503,610.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,414,651.80	169,405,963.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	(七) 49	-1,478,541.52	11,097,647.52
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		214,040,675.72	162,637,391.43
2. 少数股东损益		50,895,434.56	17,866,219.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		264,936,110.28	180,503,610.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,040,675.72	162,637,391.43
归属于少数股东的综合收益总额		50,895,434.56	17,866,219.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.23
（二）稀释每股收益		0.31	0.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十六) 4	793,637.72	3,807,616.03
减：营业成本	(十六) 4	673,275.00	14,172,931.79
税金及附加		988,164.33	1,010,960.74
销售费用			
管理费用		46,102,965.68	46,430,765.27
研发费用			
财务费用		26,885,353.56	28,965,902.14
其中：利息费用		57,455,036.69	43,359,133.62
利息收入		30,681,800.35	14,582,061.05
资产减值损失		172,947.56	-850,377.96
加：其他收益		865,151.90	176,377.76
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	164,808,704.97	130,909,518.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,363.80	-180,444.02
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,989,643.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,644,788.46	50,152,973.62
加：营业外收入		266,710.00	863,660.81
减：营业外支出			1,124,574.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,911,498.46	49,892,059.46
减：所得税费用		-16,799,522.20	-18,937,395.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,711,020.66	68,829,455.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,711,020.66	68,829,455.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		108,711,020.66	68,829,455.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,847,198,418.21	3,355,125,083.80
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		598,354.90	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 50 (1)	226,898,715.07	227,995,400.75
经营活动现金流入小计		5,074,695,488.18	3,583,120,484.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,204,070,355.45	2,065,394,826.75
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		555,702,839.52	485,810,971.38
支付的各项税费		216,631,909.86	196,800,194.74
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 50 (2)	436,257,437.14	438,153,535.45
经营活动现金流出小计		4,412,662,541.97	3,186,159,528.32
经营活动产生的现金流量净额		662,032,946.21	396,960,956.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,310,510,000.00
取得投资收益收到的现金		10,462,650.76	9,510,138.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,681,410.77	14,146,806.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		138,027,736.91	
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 50 (3)	1,465,022,957.40	
投资活动现金流入小计		1,621,194,755.84	3,334,166,945.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,701,986.50	233,809,867.54
投资支付的现金		45,779,000.00	3,500,360,000.00
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		2,700,000.00	72,126,223.78
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 50 (4)	1,581,022,957.40	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,987,203,943.90	3,883,296,091.32
投资活动产生的现金流量净额		-366,009,188.06	-549,129,146.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,027,743.36	8,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,575,000.00
取得借款收到的现金		1,471,907,015.60	891,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,502,934,758.96	900,475,000.00
偿还债务支付的现金		1,323,369,473.35	604,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,386,229.65	110,860,541.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,285,047.32	4,648,342.83
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 50 (6)	1,173,872.00	10,757,806.24
筹资活动现金流出小计		1,503,929,575.00	726,518,347.31
筹资活动产生的现金流量净额		-994,816.04	173,956,652.69
四、汇率变动对现金的影响			-1,208.40
五、现金及现金等价物净增加额		295,028,942.11	21,787,254.48
加：期初现金及现金等价物余额		476,835,136.15	455,047,881.67
六、期末现金及现金等价物余额		771,864,078.26	476,835,136.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,031,900.00	217,171,708.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		428,261,942.18	398,761,633.60
经营活动现金流入小计		526,293,842.18	615,933,342.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,971,808.29	27,036,469.44
支付给职工以及为职工支付的现金		23,577,160.29	22,128,440.77
支付的各项税费		1,868,218.40	2,555,327.39
支付的其他与经营活动有关的现金		73,143,288.95	494,185,679.03
经营活动现金流出小计		103,560,475.93	545,905,916.63
经营活动产生的现金流量净额		422,733,366.25	70,027,425.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,181,422,957.40	3,137,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		165,283,787.49	112,964,652.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			10,960,571.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,346,706,744.89	3,261,125,223.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,530,214.41	792,827.77
投资所支付的现金		1,506,639,532.74	3,414,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		73,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,582,169,747.15	3,415,122,827.77
投资活动产生的现金流量净额		-235,463,002.26	-153,997,604.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		31,027,743.36	
借款所收到的现金		838,880,000.00	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		46,922,371.33	13,390,292.10
筹资活动现金流入小计		916,830,114.69	493,390,292.10
偿还债务所支付的现金		767,080,000.00	231,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		119,935,059.35	76,193,847.99
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,795,084.05	1,948,322.91
筹资活动现金流出小计		891,810,143.40	309,542,170.90
筹资活动产生的现金流量净额		25,019,971.29	183,848,121.20
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			
加：期初现金及现金等价物余额		208,776,065.29	108,898,122.63
六、期末现金及现金等价物余额		421,066,400.57	208,776,065.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

项 目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	小计										
一、上年年末余额	701,487,983.00					1,589,066,502.05			12,828,209.47	61,720,922.79		630,533,646.84	282,359,733.64	3,277,996,997.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	701,487,983.00					1,589,066,502.05			12,828,209.47	61,720,922.79		630,533,646.84	282,359,733.64	3,277,996,997.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,620,968.00					-77,629,739.48			-136,112.85	10,871,102.07		133,020,775.35	112,207,890.11	183,954,883.20
（一）综合收益总额												214,040,675.72	50,895,434.56	264,936,110.28
（二）所有者投入和减少股本	5,620,968.00					-77,629,739.48							98,281,471.37	26,272,699.89
1.所有者投入普通股	5,620,968.00					25,406,775.36							106,615,770.22	137,643,513.58
2.其他权益工具持有者投入股本														
3.股份支付计入所有者权益的金额						523,000.00								523,000.00
4.其他						-103,559,514.84							-8,334,298.85	-111,893,813.69
（三）利润分配										10,871,102.07		-81,019,900.37	-32,285,047.32	-102,433,845.62
1.提取盈余公积										10,871,102.07		-10,871,102.07		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配												-70,148,798.30	-32,285,047.32	-102,433,845.62
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备									-136,112.85				-4,683,968.50	-4,820,081.35
1.本期提取									97,297,949.53					97,297,949.53
2.本期使用									97,434,062.38				-4,683,968.50	92,750,093.88
（六）其他														
四、本年年末余额	707,108,951.00					1,511,436,762.57			12,692,096.62	72,592,024.86		763,554,422.19	394,567,623.75	3,461,951,880.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

会合04表

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	小计										
一、上年年末余额	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	3,094,724,161.30
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,731,141.61	6,882,945.52		120,680,046.76	57,440,985.83	183,272,836.50
（一）综合收益总额												162,637,391.43	17,866,219.49	180,503,610.92
（二）所有者投入和减少股本													48,473,550.87	48,473,550.87
1.所有者投入普通股													48,473,550.87	48,473,550.87
2.其他权益工具持有者投入股本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配												6,882,945.52	-41,957,344.67	-4,858,342.83
1.提取盈余公积												6,882,945.52	-6,882,945.52	
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配													-35,074,399.15	-4,858,342.83
4.其他														-39,932,741.98
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备									-1,731,141.61				-4,040,441.70	-5,771,583.31
1.本期提取									78,104,062.80				11,802,974.76	89,907,037.56
2.本期使用									79,835,204.41				-15,843,416.46	63,991,787.95
（六）其他														
四、本年年末余额	701,487,983.00					1,589,066,502.05			12,828,209.47	61,720,922.79		630,533,646.84	282,359,733.64	3,277,996,997.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	小计							
一、上年年末余额	701,487,983.00					1,875,060,266.13				53,550,387.40	177,807,324.21	2,807,905,960.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	701,487,983.00					1,875,060,266.13				53,550,387.40	177,807,324.21	2,807,905,960.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,620,968.00					25,929,775.36				10,871,102.07	27,691,120.29	70,112,965.72
（一）综合收益总额											108,711,020.66	108,711,020.66
（二）所有者投入和减少股本	5,620,968.00					25,929,775.36						31,550,743.36
1.所有者投入普通股	5,620,968.00					25,406,775.36						31,027,743.36
2.其他权益工具持有者投入股本												
3.股份支付计入所有者权益的金额						523,000.00						523,000.00
4.其他												
（三）利润分配										10,871,102.07	-81,019,900.37	-70,148,798.30
1.提取盈余公积										10,871,102.07	-10,871,102.07	
2.对所有者的分配											-70,148,798.30	-70,148,798.30
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	707,108,951.00					1,900,990,041.49				64,421,489.47	205,498,444.50	2,878,018,926.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位：人民币元

编制单位：广东宏大爆破股份有限公司

项 目	2017年度											
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	小计							
一、上年年末余额	701,487,983.00					1,875,060,266.13				46,667,441.88	150,935,213.64	2,774,150,904.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	701,487,983.00					1,875,060,266.13				46,667,441.88	150,935,213.64	2,774,150,904.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,882,945.52	26,872,110.57	33,755,056.09
（一）综合收益总额											68,829,455.24	68,829,455.24
（二）所有者投入和减少股本												
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										6,882,945.52	-41,957,344.67	-35,074,399.15
1. 提取盈余公积										6,882,945.52	-6,882,945.52	
2. 对所有者的分配											-35,074,399.15	-35,074,399.15
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	701,487,983.00					1,875,060,266.13				53,550,387.40	177,807,324.21	2,807,905,960.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东宏大爆破股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（一） 公司基本情况

广东宏大爆破股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，于 2007 年 12 月正式成立，公司的统一社会信用代码为 91440000190321349C。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 707,108,951.00 元，实收资本为人民币 707,108,951.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）30。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广州市天河区珠江新城华夏路49号之二津滨腾越大厦北塔21层

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

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

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。

3. 母公司以及实际控制人的名称

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人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月16日经公司第四届董事会2019年第二次会议批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计29家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，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。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

3. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

4. 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。

5. 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。

6. 合营安排分类及会计处理方法

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“（五）12长期股权投资”。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 应收款项坏账准备

(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。

单项金额重大并单独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应收款项：

本公司以账龄为信用风险组合的划分依据，依据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项和支付政府部门的各项押金及保证金，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，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。

11. 存货

(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、产成品、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。

12. 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。

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。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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、计价方法

本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。

本公司在承租开始日，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。

15. 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。

16. 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。

本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。

17. 无形资产

(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。

18. 研究与开发支出

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(2) 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。

(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. 限制性股票的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。

（1）授予日

根据公司向激励对象定向发行股份的情况确认股本和资本公积—股本溢价。

（2）解除限售日前的每个资产负债表日

根据会计准则规定，在解除限售日前的每个资产负债表日，按照授予日权益工具的公允价值和限制性股票各期的解除限售比例将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其它资本公积），不确认其后续公允价值变动。

限制性股票公允价值的测算。对于一次性授予分期解除限售的限制性股票，其费用应在

解除限售期内，以对解除限售数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，计入各年度相关成本或费用，且该成本费用应在经常性损益中列示。

（3）解除限售日

在解除限售日，如果达到解除限售条件，可以解除限售，结转解除限售日前每个资产负债表日确认的资本公积（其它资本公积）；如果全部或部分股票未被解除限售则由公司回购注销，并按照会计准则及相关规定处理。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（5）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24. 收入

本公司业务收入主要来源于工程收入、民爆产品、防务装备产品销售收入三大方面，公司具体的收入确认原则如下：

（1）工程收入

1) 收入与成本的确认原则

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

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工百分比和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

⑤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；

⑥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) 民爆及防务装备产品销售收入

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

(3) 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。

25. 政府补助

(1) 类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量：

1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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。

27. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本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) 本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。

本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) 融资租赁会计处理

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。

28. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营

损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29. 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财务报表格式变更。

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- ②原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- ③原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- ④原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- ⑦原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- ⑧进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- ⑨在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- ⑩股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(六) 税项

1. 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。	0%、3% 5% 6% 10% 11% 16% 17%
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	7% 5% 1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2% 3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

1) 子公司清远市清新区物资有限公司 2018 年度年应纳税所得额低于 20 万元，按照财税[2015]34 号规定，清远市清新区物资有限公司享受小型微利企业优惠，按 10% 税率计缴企业所得税。

2) 本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2018 年度按 15.00% 的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	广东明华机械有限公司	GR201744001760	2017 年	三年
2	广东宏大韶化民爆有限公司	GR201744008862	2017 年	三年
3	宏大爆破有限公司	GR201644003692	2016 年	三年
4	北京中科力爆炸技术工程有限公司	GR201611006151	2016 年	三年
5	鞍钢矿业爆破有限公司	GR201721000343	2017 年	三年
6	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	GR201534000056	2015 年	三年
7	福建省新华都工程有限责任公司	GR201635000178	2016 年	三年
8	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	GR201743001591	2017 年	三年
9	广东华威化工有限公司	GR201744006623	2017 年	三年
10	广东省四 0 一厂	【注】	2018 年	三年

【注】：2018 年 11 月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广东省四 0 一厂拟被认定为广东省 2018 年高新技术企业并进行公示，公示期为 10 个工作日。广东省四 0 一厂自 2018

年起享受高新技术企业减按 15%税率缴纳企业所得税的政策。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位为人民币元。）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,774,801.88	2,529,152.02
银行存款	540,089,276.38	474,305,984.13
其他货币资金【注】	375,474,543.92	99,828,602.29
合计	917,338,622.18	576,663,738.44

【注】：公司期末其他货币资金中包括：（1）银行承兑汇票开票保证金 2,146,959.40 元，使用受到限制；（2）保函保证金及信用证保证金 143,327,584.52 元，使用受到限制；（3）结构性存款及大额存单金额 230,000,000.00 元，使用不受限制。

2. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	314,028,630.15	495,981,843.94
应收账款	1,429,235,587.22	1,590,095,889.48
合计	1,743,264,217.37	2,086,077,733.42

（1）应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,558,630.15	265,476,387.18
商业承兑汇票	183,470,000.00	230,505,456.76
合计	314,028,630.15	495,981,843.94

期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,115,409.55
商业承兑汇票	

项目	期末已质押金额
合计	17,115,409.55

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收票据		
其中：银行承兑票据	245,729,473.43	
商业承兑票据	8,050,000.00	
合计	253,779,473.43	

截止 2018 年 12 月 31 日，因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款的金额
银行承兑票据	100,000.00
商业承兑票据	100,000.00
合计	200,000.00

应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,730,573.95	0.17	2,730,573.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,634,869,858.72	99.83	205,634,271.50	12.58	1,429,235,587.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,637,600,432.67	100	208,364,845.45		1,429,235,587.22

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,730,573.95	0.15	2,730,573.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,786,497,353.07	99.85	196,401,463.59	10.99	1,590,095,889.48

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,789,227,927.02	100.00	199,132,037.54		1,590,095,889.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云庄矿业有限公司	2,730,573.95	2,730,573.95	100.00	预计不可收回
合计	2,730,573.95	2,730,573.95	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,194,877,475.75	59,743,873.77	5.00
1至2年	198,205,018.03	19,820,501.80	10.00
2至3年	72,391,356.84	21,717,407.05	30.00
3至4年	118,257,991.42	59,128,995.73	50.00
4年-5年	29,572,617.64	23,658,094.11	80.00
5年以上	21,565,399.04	21,565,399.04	100.00
合计	1,634,869,858.72	205,634,271.50	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 9,412,807.91 元。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况

公司本期实际核销的应收账款为 180,000.00 元，无重要的应收账款核销事项。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 536,815,377.20 元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 32.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

21,009,947.84 元。

- 5) 公司截止 2018 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 6) 公司截止 2018 年 12 月 31 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	48,329,560.70	95.82	33,500,229.07	91.82
1 至 2 年	2,082,419.49	4.13	2,168,096.93	5.94
2 至 3 年	23,940.00	0.05	32,450.00	0.09
3 年以上			781,952.24	2.14
合计	50,435,920.19	100.00	36,482,728.24	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款：

无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,196,999.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 22.20%。

4. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	556,284.72	
其他应收款	154,197,951.87	130,964,150.15
合计	154,754,236.59	130,964,150.15

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
存款利息	556,284.72	
合计	556,284.72	

本公司截止 2018 年 12 月 31 日，无逾期应收利息。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.49	1,000,000.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,043,206.85	99.51	49,845,254.98	24.43	154,197,951.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	205,043,206.85	100	50,845,254.98	24.80	154,197,951.87

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.59	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	169,278,654.15	99.26	38,314,504.00	22.63	130,964,150.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	265,773.46	0.15	265,773.46	100.00	-
合计	170,544,427.61	100.00	39,580,277.46		130,964,150.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	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	预计不可收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,375,989.99	4,968,860.20	5.00
1至2年	35,360,604.98	3,536,060.48	10.00
2至3年	23,197,733.62	6,959,320.09	30.00
3-4年	19,555,356.93	9,777,678.48	50.00
4-5年	9,774,509.00	7,824,323.40	80.00
5年以上	16,779,012.33	16,779,012.33	100.00
合计	204,043,206.85	49,845,254.98	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 11,485,335.06 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。本年处置子公司石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司坏账准备减少 71,660.41 元，处置子公司湖南涟新矿山建设有限公司坏账准备减少 148,697.13 元，合计减少坏账准备金额为 220,357.54 元。

3) 本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	122,563,150.82	107,528,769.35
往来款	55,176,233.38	35,037,085.11
员工备用金	18,227,248.90	22,219,751.45
其他	9,076,573.75	5,758,821.70
合计	205,043,206.85	170,544,427.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	14,068,000.00	1年以内	6.86	703,400.00
第二名	履约保证金	11,183,223.69	1年以内、1-2年	5.45	1,107,008.90
第三名	履约保证金	10,317,291.40	1年以内、2-3年	5.03	3,015,864.57
第四名	履约保证金	8,610,660.00	3-4年	4.20	4,305,330.00
第五名	投标保证金	6,000,000.00	1年以内	2.93	300,000.00
合计		50,179,175.09		24.47	9,431,603.47

6) 本公司截止 2018 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 本公司截止 2018 年 12 月 31 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,032,692.50	330,795.26	83,701,897.24
工程施工	734,671,823.87	17,530,191.84	717,141,632.03
产成品	8,720,454.58	45,892.10	8,674,562.48
在产品	8,532,024.34		8,532,024.34
周转材料	13,179,823.03		13,179,823.03
合计	849,136,818.32	17,906,879.20	831,229,939.12

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,378,175.33	319,691.77	62,058,483.56
工程施工	517,762,776.03	11,139,365.44	506,623,410.59
产成品	30,002,570.43	58,408.72	29,944,161.71
在产品	4,352,994.11		4,352,994.11
周转材料	2,750,913.91		2,750,913.91
合计	617,247,429.81	11,517,465.93	605,729,963.88

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
产成品	58,408.72			12,516.62		45,892.10
工程施工	11,139,365.44	6,390,826.40				17,530,191.84
原材料	319,691.77	11,103.49				330,795.26
合计	11,517,465.93	6,401,929.89		12,516.62		17,906,879.20

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备
周转材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用或已销售
工程施工	存货成本与可变现净值孰低	

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	10,084,079,755.04
累计已确认毛利	1,930,486,600.20
减：预计损失	17,530,191.84
已办理结算的金额	11,279,894,531.37
建造合同形成的已完工未结算资产	717,141,632.03

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	119,000,000.00	235,000,000.00
预缴税费	32,638,011.43	15,424,223.08
待抵扣进项税额	3,425,485.75	12,156,937.08
待认证进项税额	10,152,392.74	4,189,976.66
合计	165,215,889.92	266,771,136.82

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,900,000.00		13,900,000.00
其中：按成本计量的	13,900,000.00		13,900,000.00
合计	13,900,000.00		13,900,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,200,000.00		11,200,000.00
其中：按成本计量的	11,200,000.00		11,200,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	11,200,000.00		11,200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
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
湖南涟邵建设工程(集团)第一建 筑工程有限公司	1,800,000.00	2,700,000.00		4,500,000.00	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	11,200,000.00	2,700,000.00		13,900,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
南京东诺工业炸药高科技有 限公司					
清远市和联民爆器材有限公司					
湖南涟邵建设工程(集团)第一建 筑工程有限公司					
北京中安科创科技发展有限公司					75,500.00
合 计					75,500.00

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌的情况。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	联营单位交易抵销		
联营企业							
昌都市创合工程有限公司		4,600,000.00	-7,014.47			4,592,985.53	
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,039,377.33		-203,729.71			1,835,647.62	
北京冶矿联科技发展有限公司	713,088.38		-236,634.09			476,454.29	
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程	11,441,662.98		36,598.81		-1,028,977.70	10,449,284.09	
江门市新安民爆物品有限公司			1,511,405.26		501,670.07	2,013,075.33	
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	8,208,179.37		-2,608,525.26		2,722,336.27	8,321,990.38	
北京宏大天成防务装备科技有限公司	7,215,056.40	6,000,000.00	-342,367.35		246,238.87	13,118,927.92	
宏大君合科技有限公司	8,921,806.68	14,700,000.00	-892,860.38		670,036.74	23,398,983.04	
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	606,239.28		-27,012.42	-20,000.00		559,226.86	
广东联合民爆有限公司	1,023,848.24	4,750,000.00	257,621.72			6,031,469.96	
广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)【注】		15,729,000.00				15,729,000.00	
合计	40,169,258.66	45,779,000.00	-2,512,517.89	-20,000.00	3,111,304.25	86,527,045.02	

【注】本公司于 2018 年 12 月投资了广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)，持有 74.90% 的份额。根据合伙协议，本公司作为有限合伙人，不享有该合伙企业的投资决策权、在该合伙企业的投资决策委员会中没有成员，不负责该合伙企业的管理和运营。本公司在转让该合伙企业的份额时，需经其他合伙人所持份额表决权的半数通过。因此本公司不享有对该合伙企业的控制权，因此不将该合伙企业纳入合并范围。

9. 投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,974,541.21	3,974,541.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
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	985,242.88	985,242.88
2. 本期增加金额	128,509.92	128,509.92
其中：计提或摊销	128,509.92	128,509.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,113,752.80	1,113,752.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,860,788.41	2,860,788.41
2. 期初账面价值	2,989,298.33	2,989,298.33

【注 1】本期无由在建工程及固定资产的转入投资性房地产。

【注 2】本期计提的折旧 128,509.92 元。

【注 3】截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产-房屋及建筑物。

10. 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,086,842,396.02	1,082,755,212.56
固定资产清理		
合计	1,086,842,396.02	1,082,755,212.56

【注】上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	457,356,458.14	1,075,573,054.06	306,365,861.85	41,871,447.95	1,881,166,822.00
2. 本期增加金额【注1】	39,875,603.95	183,839,649.19	21,070,264.42	4,345,181.77	249,130,699.33
其中：（1）购置	8,245,497.68	159,743,565.40	19,775,675.74	4,284,033.77	192,048,772.59
（2）在建工程转入	22,960,969.07	24,096,083.79	180,188.68	51,028.00	47,288,269.54
（3）企业合并增加	8,669,137.20		1,114,400.00	10,120.00	9,793,657.20
3. 本期减少金额	17,210,666.98	153,504,920.00	22,628,326.05	4,182,705.38	197,526,618.41
其中：处置或报废	17,210,666.98	153,504,920.00	22,628,326.05	4,182,705.38	197,526,618.41
4. 期末余额	480,021,395.11	1,105,907,783.25	304,807,800.22	42,033,924.34	1,932,770,902.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,030,117.41	481,935,625.87	147,303,094.15	29,824,311.88	781,093,149.31

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
2. 本期增加金额【注 2】	18,996,214.67	120,114,943.46	40,950,998.58	2,863,791.06	182,925,947.77
其中：计提	18,996,214.67	120,114,943.46	40,950,998.58	2,863,791.06	182,925,947.77
3. 本期减少金额	5,148,281.95	107,969,162.15	15,965,840.59	3,782,491.54	132,865,776.23
其中：处置或报废	5,148,281.95	107,969,162.15	15,965,840.59	3,782,491.54	132,865,776.23
4. 期末余额	135,878,050.13	494,081,407.18	172,288,252.14	28,905,611.40	831,153,320.85
三、减值准备					
1. 期初余额	5,596,385.66	10,435,938.13	948,217.12	337,919.22	17,318,460.13
2. 本期增加金额					
其中：计提					
3. 本期减少金额		2,538,896.71		4,377.37	2,543,274.08
其中：处置或报废		2,538,896.71		4,377.37	2,543,274.08
4. 期末余额	5,596,385.66	7,897,041.42	948,217.12	333,541.85	14,775,186.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值【注 3】	338,546,959.32	603,929,334.65	131,571,330.96	12,794,771.09	1,086,842,396.02
2. 期初账面价值	329,729,955.07	583,201,490.06	158,114,550.58	11,709,216.85	1,082,755,212.56

【注 1】本期由在建工程转入固定资产原值为 47,288,269.54 元，本期无由投资性房地产转入固定资产原值。

【注 2】本期计提的折旧 182,925,947.77 元，本期无投资性房地产转入的折旧。

【注 3】截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的固定资产-房屋及建筑物账面价值为 964,729.09 元。

2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司本期无暂时闲置的固定资产。

3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

11. 在建工程

科目	期末余额	期初余额
在建工程	14,839,951.56	54,303,084.28
工程物资		
合计	14,839,951.56	54,303,084.28

【注】上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混装炸药车				2,051,282.06		2,051,282.06
地面站设施建设工程	5,421,677.91		5,421,677.91	3,482,569.14		3,482,569.14
其他零星工程	774,670.29		774,670.29	2,192,409.20		2,192,409.20
物品库				2,150,460.46		2,150,460.46
铵油生产线				5,107,233.23		5,107,233.23
总仓库征地	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
511 仓库改造				1,540,054.57		1,540,054.57
注塑自动化技术改造	1,844,400.00		1,844,400.00	2,873,080.00		2,873,080.00
乳化新线工艺设备金能				7,296,000.00		7,296,000.00
乳化炸药技术改造				4,473,091.02		4,473,091.02
乳化新线包装设备金奥博				2,448,000.00		2,448,000.00

爆炸销毁塔	2,212,784.28		2,212,784.28	1,712,052.80		1,712,052.80
乳化炸药技术改造建设				1,309,996.27		1,309,996.27
配套厂房建设项目 (BOT)				3,617,966.91		3,617,966.91
工业炸药自动化装车系统				2,435,897.56		2,435,897.56
机器人中包自动包装机				1,350,427.42		1,350,427.42
其他	1,986,419.08		1,986,419.08	7,662,563.64		7,662,563.64
合计	14,839,951.56		14,839,951.56	54,303,084.28		54,303,084.28

重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转出		期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊	
混装炸药车	2,051,282.06		2,051,282.06		
地面站设施建工程	3,482,569.14	3,046,389.62		1,107,280.85	5,421,677.91
物品库	2,150,460.46	448.00		2,150,908.46	
房屋及建筑物		3,083,867.41	1,933,515.09	1,150,352.32	
铍油生产线	5,107,233.23	569,813.10	5,677,046.33		
总仓库征地	2,600,000.00				2,600,000.00
511 仓库改造	1,540,054.57		1,540,054.57		
注塑自动化生产线	2,873,080.00	2,326,920.00	3,355,600.00		1,844,400.00
乳化工艺设备金能	7,296,000.00	505,591.53	7,801,591.53		
乳化炸药技术改造	4,473,091.02	2,608,994.16	7,082,085.18		
乳化包装设备金奥博	2,448,000.00	13,538.50	2,461,538.50		
爆炸销毁塔	1,712,052.80	500,731.48			2,212,784.28
乳化炸药技术改造	1,309,996.27		1,309,996.27		
配套厂房建设项目	3,617,966.91	756,260.40		4,374,227.31	
自动化装车系统	2,435,897.56		2,435,897.56		
机器人自动包装机	1,350,427.42		1,350,427.42		
其他	9,854,972.84	4,872,746.75	10,289,235.03	1,677,395.19	2,761,089.37
合计	54,303,084.28	18,285,300.95	47,288,269.54	10,460,164.13	14,839,951.56

【注】本公司本期无在建工程减值情况及利息资本化情况。

12. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	商标及销售网络	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	184,444,918.18	8,464,425.20	6,106,270.26	7,100,000.00	206,115,613.64
2. 本期增加金额		373,546.40		15,603,200.00	15,976,746.40

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	商标及销售网络	合计
其中：(1) 外购		373,546.40			373,546.40
(2) 合并增加【注1】				15,603,200.00	15,603,200.00
3. 本期减少金额			2,636,041.93		2,636,041.93
4. 期末余额	184,444,918.18	8,837,971.60	3,470,228.33	22,703,200.00	219,456,318.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,787,732.40	2,184,013.41	3,197,346.13	887,500.00	24,056,591.94
2. 本期增加金额	4,570,640.45	874,732.03	590,037.46	5,110,320.00	11,145,729.94
其中：摊销	4,570,640.45	874,732.03	590,037.46	5,110,320.00	11,145,729.94
3. 本期减少金额			2,636,041.93		2,636,041.93
4. 期末余额	22,358,372.85	3,058,745.44	1,151,341.66	5,997,820.00	32,566,279.95
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	162,086,545.33	5,779,226.16	2,318,886.67	16,705,380.00	186,890,038.16
2. 期初账面价值	166,657,185.78	6,280,411.79	2,908,924.13	6,212,500.00	182,059,021.70

【注】本期发生非同一控制下合并江门市新会区润城物资有限公司，企业合并增加的其他无形资产为销售网络，属于非同一控制下合并产生的可辨认资产。广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具了联信（证）评报字[2019]第 A0204 号评估报告。

【注2】截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的土地账面价值为 1,065,680.07 元。

13. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
HD-1 项目	43,600,555.30	7,127,656.53	150,524,552.67			201,252,764.50
JK 项目		929,098.08	5,160,280.00			6,089,378.08
GTF 项目		262,513.37	2,853,761.13			3,116,274.50
Z1701 项目	8,370,079.81	1,115,304.69	3,743,989.52			13,229,374.02
Z1702 项目	1,340,540.34	19,625.66	857,869.56			2,218,035.56
Z1703 项目	1,190,000.00	22,874.45	986,009.61			2,198,884.06
Z1705 项目		60,387.16	9,005,119.66			9,065,506.82
Z1706 项目		21,450.52	6,988,851.84			7,010,302.36
Z1707 项目			5,807,115.57			5,807,115.57

合计	54,501,175.45	9,558,910.46	185,927,549.56			249,987,635.47
----	---------------	--------------	----------------	--	--	----------------

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加： 企业合并形成	本期减少：处 置	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
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62			1,798,335.62
石嘴山市永安民用爆炸物品公司	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）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
广东华威化工有限公司	123,357,724.94			123,357,724.94
广东省四〇一厂	67,580,351.86			67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司		30,509,209.19		30,509,209.19
合 计	1,075,334,237.94	30,509,209.19	121,350,069.43	984,493,377.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	122,244.48			122,244.48		
合 计	122,244.48			122,244.48		

(3) 商誉资产组及减值测试说明

项目	商誉的形成				资产组认定	资产组的可收回金额关键假设	
	购买日	收购对价(元)	可辨认净资产的公允价值(元)	商誉(元)		预计未来现金流量	税前折现率
北京中科力爆炸技术工程有限公司	2005年	4,467,960.00	2,591,452.11	1,876,507.89	将各公司相关的长期资产和营运资金分别认定为资产组	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。增长率主要依据已经签署或即将签署的合同确定。资产组未来5年复合增长率1.51%。	11.94%
清远市清新区物资有限公司	2010年	1,938,000.00	139,664.38	1,798,335.62		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。无增长率的考虑	10.60%
鞍钢矿业爆破有限公司	2013年	226,544,883.91	162,729,423.65	63,815,460.26		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率2.42%。	12.01%
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	2013年	75,312,598.00	34,029,335.78	41,283,262.22		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率1.54%。	11.94%
福建省新华都工程有限责任公司	2016年	873,600,000.00	219,327,474.28	654,272,525.72		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率-1.41%。	11.88%
广东华威化工有限公司	2017年	142,800,000.00	19,442,275.06	123,357,724.94		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率10.64%。	11.69%
广东省四〇一厂	2017年	117,600,000.00	50,019,648.14	67,580,351.86		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率1.08%。	10.96%
江门市新会区润城物资有限公司	2018年	39,780,000.00	9,270,790.81	30,509,209.19		按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来5年复合增长率1.16%。	12.89%

续

项目	商誉减值测试结果	业绩承诺的完成情况	
		业绩承诺完成情况	对商誉减值测试的影响
北京中科力爆炸技术工程有限公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
清远市清新区物资有限公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
鞍钢矿业爆破有限公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	本期无业绩承诺	不适用
福建省新华都工程有限责任公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	(1) 业绩承诺情况：2016 年度、2017 年度、2018 年度扣除政府补助及税费返还外非经常性损益后归属于母公司所有者净利润分别为不低于人民币 6,000.00 万元、人民币 7,200.00 万元、人民币 8,640.00 万元，三个年度的累积预测净利润不低于人民币 21,840.00 万元；(2) 实际完成情况：三年累计已完成。	无影响
广东华威化工有限公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	(1) 业绩承诺情况：2017 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日，17,000 吨许可产能（乳化炸药）归属于母公司所有者的承诺净利润（“净利润”均采用扣除非经常性损益前后孰低口径）平均不低于 2,380 万元/年；(2) 实际完成情况：承诺期第一期未完成。	无影响

广东省四〇一厂	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	(1) 业绩承诺情况：2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，原 12000 吨乳化许可产能的承诺净利润平均不低于 1,680 万元/年，新增 6000 吨乳化许可产能的承诺净利润平均不低于 600 万元/年；(2) 实际完成情况：原 12,000 吨乳化许可产能承诺期第一年净利润未完成；新增 6,000 吨乳化许可产能承诺期第一年净利润已完成。	无影响
江门市新会区润城物资有限公司	以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值为，无减值。	(1) 业绩承诺情况：自 2018 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日期间，润城物资实现的净利润平均不低于 1,300 万元/年，四年承诺期内累计实现净利润不低于 5,200 万元；(2) 实际完成情况：承诺期第一年净利润已完成。	无影响

折现率选取参数说明如下：

(1) 无风险报酬率：无风险报酬率是对资金时间价值的补偿，根据同花顺 iFinD 资讯系统终端查询的 2018 年 12 月 31 日国债到期收益率，取剩余期限为 10 年以上期国债的平均收益率确定。本次无风险报酬取 3.98%。

(2) 市场超额收益率 (ERP)：根据上证综指 (999999)、深证成指 (399001) 的年度指数，分别按几何平均值计算 2009 年至 2018 年上证综指 (999999)、深证成指 (399001) 的年度指数收益率，然后将计算得出的年度指数收益进行算术平均作为各年股市收益率 (R_m)，再与各年无风险收益率 (R_f) 比较，从而得到股票市场各年的 ERP。本次市场超额收益率 (ERP) 取值 6.94%。

(3) 企业风险系数 β：从中国证券市场中选出与本公司业务相近的民爆和工程类公司，通过同花顺 iFinD 资讯系统终端查询得出 Beta 系数，确定企业风险系数 β。行业加权剔除财务杠杆调整 β 系数为 0.8683。

(4) 企业特定风险调整系数 R_c：综合考虑各企业所处经营阶段、历史经营情况、企业的财务风险、主要产品所处发展阶段；企业经营业务、产品和地区的分布、公司内部管理及控制机制、管理人员的经验和资历、对主要客户及供应商的依赖等等。本次特定风险调整系数 R_c 对工程类资产组取值 1.00%，对民爆类资产组取值 0.80%。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,924,123.41	4,606,011.26	1,165,601.03		6,364,533.64
项目临建设施	13,282,436.45	5,683,224.52	6,309,961.72	522,387.50	12,133,311.75
项目电力及其他设施	3,251,365.26	3,374,415.62	4,411,292.22		2,214,488.66
厂房配套建设		4,233,067.98	924,083.33		3,308,984.65
合计	19,457,925.12	17,896,719.38	12,810,938.30	522,387.50	24,021,318.70

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	264,516,207.04	40,079,840.97	249,596,003.62	37,773,515.80
内部交易未实现利润	5,545,514.90	831,827.25	2,039,563.14	305,934.47
可抵扣亏损	305,716,018.07	73,163,774.48	285,502,887.47	64,563,145.95
其他	11,981,816.77	2,209,080.82	15,931,937.55	2,907,799.88
合计	587,759,556.78	116,284,523.52	553,070,391.78	105,550,396.10

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业改制资产评估增值	10,269,043.47	2,395,021.61	11,791,677.05	2,667,768.50
非同一控制下企业合并资产评估增值	112,928,039.01	18,990,413.43	101,908,524.56	20,846,336.94
暂时性差异	8,513,703.52	1,277,055.53		
合计	131,710,786.00	22,662,490.57	113,700,201.61	23,514,105.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,109,533.89	17,952,237.44
可抵扣亏损	43,773,929.16	27,442,047.03
合计	70,883,463.05	45,394,284.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018年		4,956,652.00
2019年	1,685,267.83	1,685,267.83
2020年	148,509.69	148,509.69
2021年	14,825,998.17	14,825,998.17
2022年	13,130,431.56	13,130,431.56
2023年	13,983,721.91	
合计	43,773,929.16	34,746,859.25

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付临时设施款	3,491,919.63	-
预付设备款	1,432,771.20	3,833,481.00
预付开发支出款项	112,624.00	3,201,710.00
合计	5,037,314.83	7,035,191.00

18. 短期借款**(1) 短期借款分类**

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款		42,000,000.00
保证借款	512,021,633.22	406,900,000.00
信用借款	458,000,000.00	365,000,000.00
合计	972,021,633.22	813,900,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	173,617,465.24	160,851,851.25
应付账款	784,191,535.35	798,787,617.46
合计	957,809,000.59	959,639,468.71

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	172,099,317.53	152,007,297.23
商业承兑汇票	1,518,147.71	8,844,554.02
合计	173,617,465.24	160,851,851.25

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	391,475,627.65	372,405,116.73
应付工程款	276,441,034.18	310,708,185.69
应付服务费	8,098,001.94	1,559,385.07
应付地价款		
应付质量保证金	66,394,616.03	58,278,499.06
其他	41,782,255.55	55,836,430.91
合计	784,191,535.35	798,787,617.46

本期末账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	7,194,641.38	未到结算期
西安川普现代装饰材料有限公司	2,871,141.58	未到结算期
深圳市金奥博科技有限公司	1,414,580.95	未到结算期
湖南昌恒建设有限公司	1,369,901.41	未到结算期
鄂州樊川建筑有限责任公司	1,125,162.00	未到结算期
合计	13,975,427.32	

20. 预收账款

(1) 预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,139,504.68	14,167,778.06
1至2年	3,159,442.82	2,344,473.06
2至3年	470,000.06	504,289.47
3年以上	5,265.49	243,037.59
合计	16,774,213.05	17,259,578.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏三鑫机械化工程有限公司	2,312,983.14	待结算

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,343,785.27	539,352,900.41	522,231,664.43	90,465,021.25
二、离职后福利—设定提存计划	182,429.39	33,238,296.80	33,268,185.90	152,540.29
三、辞退福利		202,989.19	202,989.19	
合计	73,526,214.66	572,794,186.40	555,702,839.52	90,617,561.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,340,820.37	460,777,872.47	444,652,201.71	77,466,491.13
2、职工福利费	154,967.48	24,499,077.95	24,521,980.49	132,064.94
3、社会保险费	250,096.44	27,330,618.44	27,484,871.03	95,843.85
其中：医疗保险费	221,072.28	17,803,526.60	17,947,965.20	76,633.68
工伤保险费	12,665.51	3,875,629.50	3,874,270.58	14,024.43
生育保险费	16,358.65	1,348,128.90	1,359,301.81	5,185.74
重大医疗保险费		6,837,042.62	6,837,042.62	
4、住房公积金	6,771,639.04	16,297,801.93	15,122,755.70	7,946,685.27
5、工会经费和职工教育经费	4,826,261.94	7,913,820.44	7,916,146.32	4,823,936.06
合计	73,343,785.27	539,352,900.41	522,231,664.43	90,465,021.25

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	146,195.12	30,944,539.59	30,942,672.36	148,062.35
2、失业保险费	36,234.27	1,058,417.39	1,090,173.72	4,477.94
3、企业年金缴费		1,235,339.82	1,235,339.82	
合计	182,429.39	33,238,296.80	33,268,185.90	152,540.29

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,879,959.07	10,524,556.57

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,830,971.01	33,894,054.59
个人所得税	3,206,431.60	3,526,614.05
城市维护建设税	1,022,310.59	1,119,537.92
房产税	630,981.96	104,475.29
教育费附加	1,209,306.00	1,013,714.49
其他	3,039,758.92	2,349,402.82
合计	51,819,719.15	52,532,355.73

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,541,908.01	2,383,021.32
应付股利		210,000.00
其他应付款	165,867,990.38	202,586,403.28
合计	168,409,898.39	205,179,424.60

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

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	1,075,268.97	1,075,584.43
短期借款应付利息	1,466,639.04	1,307,436.89
合计	2,541,908.01	2,383,021.32

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况：无

(3) 应付股利

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

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与外部单位往来款	108,202,382.50	121,169,036.85

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	43,521,303.43	76,978,623.39
其他	14,144,304.45	4,438,743.04
合计	165,867,990.38	202,586,403.28

账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西小松工程机械有限公司	6,750,000.00	合同未执行完毕
娄底市涟深建材商贸行（有限合伙）	9,000,000.00	合同未执行完毕
合计	15,750,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	435,000,000.00	275,900,000.00
一年内到期的长期应付款	1,099,446.00	16,483,536.97
合计	436,099,446.00	292,383,536.97

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	36,694,240.91	49,261,891.61
合计	36,694,240.91	49,261,891.61

26. 长期借款

项目	利率区间	期末余额	期初余额
保证借款	4.1325%-4.9875%	69,000,000.00	96,000,000.00
信用借款	4.5125%-5.9375%	339,200,000.00	465,500,000.00
合计		408,200,000.00	561,500,000.00

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,173,872.00

28. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	6,861,704.08	6,969,962.04
辞退福利	1,519,018.03	1,067,754.22
合计	8,380,722.11	8,037,716.26

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,969,962.04	6,812,092.10
二、计入当期损益的设定受益成本	592,609.56	725,476.70
1.当期服务成本	192,850.00	144,275.82
2.过去服务成本		
3.结算利得	78,005.27	280,293.19
4.利息净额	321,754.29	300,907.69
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
其中：精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	700,867.52	-567,606.76
其中：已支付的福利	700,867.52	-567,606.76
五、期末余额	6,861,704.08	6,969,962.04

2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,969,962.04	6,812,092.10
二、计入当期损益的设定受益成本	592,609.56	725,476.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	700,867.52	-567,606.76
五、期末余额	6,861,704.08	6,969,962.04

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

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

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供的补

充退休后福利计划。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

2) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-383,542.50
降低1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	431,153.57
提高1个百分点对服务成本的影响	无影响
降低1个百分点对服务成本的影响	无影响

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,016,845.66	1,372,952.50	907,389.92	2,482,408.24
合计	2,016,845.66	1,372,952.50	907,389.92	2,482,408.24

(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(增加+, 减少-)	期末余额
一、与收益相关的政府补助	70,000.00				70,000.00
露采场高陡边坡植被恢复关键技术研究	70,000.00				70,000.00
二、与资产相关的政府补助	1,946,845.66	1,372,952.50	907,389.92		2,412,408.24
两化融化与工业信息化	500,000.00	1,122,952.50	235,539.26		1,387,413.24
铵油生产线政府补助		250,000.00			250,000.00
新疆炸药车	531,846.66		531,846.66		-
省级安全生产项目	319,999.00		80,004.00		239,995.00
机器人技改项目	595,000.00		60,000.00		535,000.00
合计	2,016,845.66	1,372,952.50	907,389.92		2,482,408.24

30. 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					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	5,620,968.00					707,108,951.00

【注】本期因股权激励发行限制性股票，增加股本 5,620,968.00 元，增加资本公积 25,406,775.36 元。

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价【注 1】	1,584,783,059.79	25,406,775.36	103,559,514.84	1,507,153,320.31
其他资本公积【注 2】	4,283,442.26	523,000.00		4,283,442.26
合计	1,589,066,502.05	25,929,775.36	103,559,514.84	1,511,436,762.57

【注 1】股本溢价，本期增加 25,406,775.36 元，详见本附注（七）30 股本；本期减少 103,559,514.84 元，是由于购买广东华威化工有限公司、广东省四 0 一厂少数股权导致。

【注 2】其他资本公积，本期增加 523,000.00 元，是限制性股票股权激励摊销金额。

32. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,828,209.47	97,297,949.53	97,434,062.38	12,692,096.62

公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全使用费。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,720,922.79	10,871,102.07		72,592,024.86
合计	61,720,922.79	10,871,102.07		72,592,024.86

34. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	630,533,646.84	509,853,600.08
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	630,533,646.84	509,853,600.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,040,675.72	162,637,391.43
减：提取法定盈余公积	10,871,102.07	6,882,945.52

项目	本期发生额	上期发生额
减：提取一般风险准备		
应付普通股股利【注】	70,148,798.30	35,074,399.15
期末未分配利润	763,554,422.19	630,533,646.84

【注】利润分配情况的说明：2018年5月2日，经公司股东大会审议批准，以公司总股本701,487,983股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），本次现金股利共计70,148,798.30元。

35. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,559,103,950.27	3,586,507,426.47	3,975,525,164.67	3,137,618,797.29
其他业务	20,796,853.68	10,165,095.14	9,556,441.05	8,015,411.91
合计	4,579,900,803.95	3,596,672,521.61	3,985,081,605.72	3,145,634,209.20

（2）主营业务（分产品和行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
露天矿山开采	2,251,966,233.62	1,872,801,979.42	2,032,883,830.72	1,707,003,850.45
防务装备	168,618,417.50	125,721,561.12	92,443,009.18	60,145,308.21
地下矿山开采	909,720,210.34	770,289,787.82	975,065,460.64	796,580,647.82
民爆器材销售	1,132,263,213.43	743,866,824.72	745,429,862.45	472,834,117.98
其他	96,535,875.38	73,827,273.39	129,703,001.68	101,054,872.83
合计	4,559,103,950.27	3,586,507,426.47	3,975,525,164.67	3,137,618,797.29

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,792,635.87	5,913,112.21
教育费附加	5,693,579.74	4,992,692.23
其他	6,807,769.05	10,874,432.55
合计	19,293,984.66	21,780,236.99

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	35,436,935.17	39,881,458.93
广告宣传费	418,007.34	347,824.43
运输及装卸费	32,913,881.29	19,062,530.24
折旧费	355,761.07	456,441.24
其他	9,531,884.98	2,549,278.38
合计	78,656,469.85	62,297,533.22

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	18,688,409.72	24,445,861.08
职工薪酬	160,790,339.46	141,090,294.42
差旅费	11,078,877.19	10,166,581.74
业务招待费	13,574,376.91	10,791,135.40
折旧费	31,627,113.34	31,735,181.03
中介及咨询费	7,554,321.31	7,858,526.98
资产摊销	8,409,164.42	2,466,078.64
租赁费	8,922,348.50	6,124,122.36
其他	25,253,163.20	9,692,439.05
合计	285,898,114.05	244,370,220.70

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	62,684,670.60	51,190,882.08
直接投入费用	88,667,244.46	82,508,587.60
折旧费用	7,830,164.25	6,174,958.29
无形资产摊销	421,987.15	201,365.59
新产品设计费	2,138,990.46	173,839.27
其他	11,042,554.58	13,150,618.55
合计	172,785,611.50	153,400,251.38

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,236,304.56	74,123,548.20

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	10,092,916.33	2,268,547.71
汇兑损益	-940.71	
银行手续费	1,683,335.80	1,355,086.55
其他	1,024,300.88	185,274.68
合计	83,850,084.20	73,395,361.72

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,898,142.97	72,393,055.55
二、存货跌价损失	6,401,929.89	11,130,331.17
三、商誉减值损失		122,244.48
合计	27,300,072.86	83,645,631.20

42. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,462,850.58	7,038,798.60	9,462,850.58
合计	9,462,850.58	7,038,798.60	9,462,850.58

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收奖励	2,242,541.56		与收益相关
研发、专利、创新奖励	1,367,450.00	1,814,566.66	与收益相关
人社局奖励	645,509.28	828,698.76	与收益相关
经济发展奖励	284,717.18		与收益相关
锅炉改造、安全生产奖励	581,582.87	591,617.71	与资产相关/与收益相关
其他奖励	492,973.39	4,200.00	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	3,316,229.64	3,715,004.37	与收益相关
实验室体系建设补助-新疆混装炸药车	531,846.66	84,711.10	与资产相关/与收益相关
合计	9,462,850.58	7,038,798.60	

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-2,512,517.89	-1,355,300.73
处置子公司产生的投资收益	-7,106,435.75	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	75,500.00	235,000.00
理财产品投资收益	9,817,494.97	9,015,392.35
合计	274,041.33	7,895,091.62

44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-12,223,657.02	4,729,420.11
合计	-12,223,657.02	4,729,420.11

45. 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
非流动资产毁损报废净收益			
其中：固定资产毁损报废			
政府补助	323,900.00	2,646,000.00	
其他	3,578,780.08	3,878,326.92	
合计	3,902,680.08	6,524,326.92	-

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度建筑产业奖励		660,000.00	与收益相关
2016 年科技创新奖励		6,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		150,000.00	与收益相关
科技进步奖		80,000.00	与收益相关
中国爆破行业协会奖励款		50,000.00	与收益相关
促进外贸发展补助专项资金		20,000.00	与收益相关
棚户区改造项目资金		1,680,000.00	与收益相关
扶持、培育奖励等	323,900.00		与收益相关
合计	323,900.00	2,646,000.00	

46. 营业外支出

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
债务重组损失		1,089,220.00	
非流动资产毁损报废损失	12,548,268.37	2,402,055.41	12,548,268.37
对外捐赠	846,000.00	740,350.00	846,000.00
非常损失		253,190.76	
罚款及滞纳金	166,345.70	894,538.17	166,345.70
其他	27,433.89	443,355.00	27,433.89
合计	13,588,047.96	5,822,709.34	

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,865,763.11	61,491,373.70
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-15,530,061.16	-21,071,895.40
所得税费用	38,335,701.95	40,419,478.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	303,271,812.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,817,953.06
子公司适用不同税率的影响	-31,926,624.53
调整以前期间所得税的影响	1,815,300.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,671,305.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,622,714.64
研发费用加计扣除的影响	-9,877,097.21
税率变化对递延所得税资产的影响	-5,787,850.43
所得税费用	38,335,701.95

48. 现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,643,250.58	8,168,419.84
利息收入	9,536,631.61	2,268,547.71

收回保证金	34,299,412.76	76,268,179.23
往来款及其他	172,419,420.12	141,290,253.97
小计	226,898,715.07	227,995,400.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支付的现金	194,137,729.70	171,853,998.22
销售费用支付的现金	16,411,608.50	40,992,582.47
支付保证金	48,037,244.37	87,966,448.24
支付往来款及其他	177,670,854.57	137,340,506.52
小计	436,257,437.14	438,153,535.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	1,465,022,957.40	
小计	1,465,022,957.40	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	1,581,022,957.40	
3个月以上的定期存款		77,000,000.00
小计		77,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租设备租金	1,173,872.00	8,223,903.99
支付票据贴现利息		2,533,902.25
合计	1,173,872.00	10,757,806.24

49. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	264,936,110.28	180,503,610.92
加: 资产减值准备	27,300,072.86	83,645,631.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,054,457.69	164,368,768.44
无形资产摊销	11,145,729.94	3,882,206.24
长期待摊费用摊销	12,810,938.30	9,233,260.37
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)	-12,223,657.02	-4,729,420.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,548,268.37	2,402,055.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	76,952,384.03	74,124,756.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-274,041.33	-7,895,091.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,275,503.46	-19,992,645.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-851,614.87	-1,079,249.86
递延收益的摊销		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-231,889,388.51	338,139,839.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	227,362,126.50	-546,564,340.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	100,437,063.43	120,921,575.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	662,032,946.21	396,960,956.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		31,093,789.13
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	771,864,078.26	476,835,136.15
减: 现金的期初余额	476,835,136.15	455,047,881.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	295,028,942.11	21,787,254.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	771,864,078.26	476,835,136.15

其中：库存现金	1,774,801.88	2,526,645.73
可随时用于支付的银行存款	540,089,276.38	474,308,490.42
可随时用于支付的其他货币资金	230,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	771,864,078.26	476,835,136.15

(5) 货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	期末数	期初数
货币资金	917,338,622.18	576,663,738.44
减：使用受到限制的存款		
其中：担保的保证金		77,000,000.00
票据保证金	2,146,959.40	22,777,942.29
保函及信用证保证金	143,327,584.52	
其他受限资金		50,660.00
减：不属于现金及现金等价物范畴的定期存款		
加：其他现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	771,864,078.26	476,835,136.15

(6) 票据支付情况

票据支付项目	本期发生额	上期发生额
使用票据购买商品接受劳务	182,566,974.71	374,893,223.32
使用票据购买固定资产及无形资产	36,805,390.01	1,380,000.00
合计	219,372,364.72	376,273,223.32

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	145,474,543.92	开票保证金
应收票据	17,115,409.55	票据质押借款
合计	162,589,953.47	

51. 外币项目

(1) 本公司无外币货币性项目

(2) 本公司无重要境外经营实体。

(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

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
江门市新会区润城物资有限公司	2018/1/3	39,780,000.00	51.00	现金购买	2018/1/3	控制	114,903,631.30	19,212,434.73
珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)【注1】	2018/6/14		100.00	现金出资	2018/6/14	控制		-2,251,421.77
广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)【注2】	2018/6/14		74.90%	现金出资	2018/6/14	控制		-2,247,454.15

【注1】珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)(下称“德擎恒达”),原合伙人为张铁石及许长忠两名自然人,根据协议安排,张铁石及许长忠已从德擎恒达退伙,本公司成为德擎恒达的新合伙人。为更好的推进HD-1项目实施,公司2018年6月14日对德擎恒达认缴出资额合计29,950万元,占德擎恒达99.97%财产份额,为其有限合伙人。子公司宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司(下称“宏大防务”)认缴出资额10万元,占德擎恒达0.03%财产份额,成为德擎恒达的普通合伙人。公司及子公司宏大防务合并持有德擎恒达100%股权,公司为德擎恒达的实际控制人。

【注2】广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)(下称“德擎颐康”),是由德擎恒达与珠海市汇垠德擎股权投资基金管理有限公司(下称“汇垠德擎”)、广州市工业转型升级发展基金有限公司(下称“工业基金”)共同出资设立,其中德擎恒达认缴29,960万元,占德擎颐康74.9%股权,为其有限合伙人。

(2) 合并成本以及商誉

项目	江门市新会区润城物资有限公司

项目	江门市新会区润城物资有限公司
合并成本：	
支付的现金	39,780,000.00
合并成本合计	39,780,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	9,270,790.81
商誉	30,509,209.19

合并对价中非现金资产的公允价值以经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司（以下简称“联信评估”）资产基础法确定的估值结果确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	江门市新会区润城物资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,136,944.93	6,136,944.93
其他应收款	1,832,156.87	1,832,156.87
存货	149,414.78	148,941.32
长期股权投资	501,670.07	250,000.00
固定资产	9,793,657.20	3,103,390.14
无形资产	15,603,200.00	
资产小计	34,017,043.85	11,471,433.26
负债：		
应付职工薪酬	589,336.57	589,336.57
应交税费	756,949.42	756,949.42
其他应付款	8,856,334.02	8,856,334.02
递延所得税负债	5,636,402.65	
负债小计	15,839,022.66	10,202,620.01
净资产	18,178,021.19	1,268,813.25
减：少数股东权益	8,907,230.38	621,718.49
取得的净资产	9,270,790.81	647,094.76

企业合并中承担的被购买方的或有负债有：无。

购买日可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广东宏大爆破股份有限公司因编制财务报告事宜所涉及江门市新会区润城物资有限公司各项可辨认资产及全部负债追溯性评估资产评估报告》（联信（证）评报字[2019]第 A0204号）确认，评估基准日为2017年12月31日。

2. 反向购买

无。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置时点	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	138,300,000.00	2018/6/29	85.00	股权转让	2018/6/29	股权转让协议	-7,065,180.19						
湖南涟新矿山建设有限公司		2018/1/17	51.00	股权转让	2018/1/17	办理完工商变更	-41,255.56						
合计							-7,106,435.75						

4. 其他合并范围的变更

本期新设主体如下：

名称	设立时间	期末净资产	合并日至期末净利润
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	2018/6/8	25,114,421.32	385,421.32
广州宏大广汇投资合伙企业（有限合伙）	2018/10/29	15,725,997.02	-3,002.98

（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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	宏大爆破有限公司	广州市	广州市	矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程	100.00		100.00	设立
2	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		100.00	设立
3	广州增化运输有限责任公司	广州市	广州市	危险货物运输		100.00	100.00	设立
4	铜川宏大民爆有限责任公司	铜川市	铜川市	炸药生产		61.47	61.47	设立
5	广东明华机械有限公司	佛山市	佛山市	炸药、雷管、军品生产	72.05	20.93	92.98	非同一控制下企业合并
6	广东宏大韶化民爆有限公司	韶关市	韶关市	炸药、雷管生产	100.00		100.00	设立
7	广东宏大罗化民爆有限公司	罗定市	罗定市	炸药生产		100.00	100.00	设立
8	广东宏大连化民爆有限公司	清远市	清远市	雷管生产		100.00	100.00	设立
9	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	100.00	设立
10	连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	清远市	清远市	危险货物运输		100.00	100.00	设立
11	清远市清新区物资有限公司	清远市	清远市	销售机电、化工产品		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
12	北京中科力爆炸技术工程有限公司	北京市	北京市	爆炸技术应用开发	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
13	北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		100.00	设立
14	鞍钢矿业爆破有限公司	鞍山市	鞍山市	铵油、乳化炸药生产销售,爆破作业设计施工	51.00		51.00	设立
15	宏大国源(芜湖)资源环境治理有限公司	芜湖市	芜湖市	矿山综合治理及绿色植被恢复	51.00		51.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
16	安徽国创非金属矿业科技有限公司	芜湖市	芜湖市	非金属矿选矿及深加工		51.00	51.00	设立
17	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		100.00	非同一控制下企业合并
18	湖南省涟邵机械制造有限公司	娄底市	娄底市	机械制造		99.16	99.16	非同一控制下企业合并
19	湖南湘中测绘工程院有限责任公司	娄底市	娄底市	工程测量		100.00	100.00	设立
20	福建省新华都工程有限责任公司	上杭县	上杭县	矿山工程施工总承包	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
21	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	100.00	非同一控制下企业合并
22	广东华威化工有限公司	梅州市	梅州市	炸药生产	74.81		74.81	非同一控制下企业合并
23	兴宁市浩润投资管理有限公司	梅州市	梅州市	商务服务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
24	广东省四〇一厂	梅州市	梅州市	炸药生产	77.89		77.89	非同一控制下企业合并
25	宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司【注1】	广州市	广州市	投资管理	45.00		45.00	投资新设
26	广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)【注2】	广州市	广州市	投资管理		6.36	100.00	投资新设
27	珠海德擎恒达投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	投资管理	99.97	0.03	100.00	非同一控制下企业合并
28	广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	投资管理		74.90	74.90	非同一控制下企业合并
29	江门市新会区润城物资有限公司	江门市	江门市	商贸	51.00			非同一控制下企业合并

【注 1】公司为宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司（以下简称“宏大防务”）第一大股东，宏大防务成立的原因是推进公司 HD-1 项目,公司对宏大防务的决策拥有重大影响的权力，公司决定将宏大防务纳入公司合并报表范围。

【注 2】宏大防务虽然只持有广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“宏大广汇”）6.36%的股权，但因为宏大宏防务为宏大广汇的普通合伙人，宏大广汇成立的目的是对外投，宏大防务为执行事务合伙人。根据合伙协议，合伙企业不设投资决策委员会，由执行合伙事务合伙人负责投资决策，有限合伙人退伙需经全体合伙人同意。因此宏大防务对宏大广汇拥有控制权，公司将其纳入公司合并报表范围。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	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	33,575,873.86	32,285,047.32	200,567,250.37
北京中科力爆炸技术工程有限公司	49.00	1,493,072.42		25,935,629.09
广东华威化工有限公司	25.19	7,343,765.61		36,701,315.71
广东省四 O 一厂	22.11	5,142,249.56		19,723,259.57
江门市新会区润城物资有限公司	49.00	9,209,290.11		12,318,371.75

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	鞍钢矿业爆破有限公司	北京中科力爆炸技术工程有限公司	广东华威化工有限公司	广东省四 O 一厂	江门市新会区润城物资有限公司
流动资产	567,874,861.65	131,249,152.37	21,888,302.06	35,246,282.74	22,268,829.27
非流动资产	68,277,396.40	28,222,596.12	63,369,661.61	70,578,989.46	25,622,473.41
资产合计	636,152,258.05	159,471,748.49	85,257,963.67	105,825,272.20	47,891,302.68
流动负债	225,808,600.67	106,541,893.20	13,346,570.95	7,536,957.16	6,897,978.92
非流动负债	1,022,738.28		6,129,648.22	9,083,160.92	5,128,018.95
负债合计	226,831,338.95	106,541,893.20	19,476,219.17	16,620,118.08	12,025,997.87
营业收入	548,641,417.62	83,505,765.47	110,617,745.56	109,547,188.05	114,903,631.30
净利润	68,522,191.55	3,047,086.57	14,584,477.65	23,257,573.79	17,687,283.62
综合收益总额	68,522,191.55	3,047,086.57	14,584,477.65	23,257,573.79	17,687,283.62
经营活动现金流量	124,075,792.24	4,528,996.79	21,012,156.59	6,898,306.72	11,529,940.65

B、年初数/上年数

项目	鞍钢矿业爆破有限公司	北京中科力爆炸技术工程有限公司	广东华威化工有限公司	广东省四〇一厂	江门市新会区润城物资有限公司
流动资产	625,815,780.65	76,764,261.48	23,447,056.35	44,142,379.66	
非流动资产	74,244,034.98	26,617,066.25	67,123,052.60	80,935,218.53	
资产合计	700,059,815.63	103,381,327.73	90,570,108.95	125,077,598.19	
流动负债	293,132,913.79	55,019,552.61	33,145,793.88	44,759,314.93	
非流动负债			6,227,048.22	14,400,145.64	
负债合计	293,132,913.79	55,019,552.61	39,372,842.10	59,159,460.57	
营业收入	841,087,355.16	70,644,990.92	33,371,546.74	10,026,857.99	
净利润	56,328,339.32	2,371,263.17	6,055,111.10	1,699,819.30	
综合收益总额	56,328,339.32	2,371,263.17	6,055,111.10	1,699,819.30	
经营活动现金流量	167,925,075.78	13,796,440.49	-41,352,500.43	-46,947,170.63	

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
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
广东联合民爆有限公司	广州市	广州市	销售工业炸药、工业雷管		30.41	权益法
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程集团有限公司	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		20.00	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	技术开发、推广、转让、咨询、服务		35.00	权益法
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广、转让、咨询、服务		40.00	权益法
宏大君合科技有限公司	广州市	广州市	航天科技知识的推广；新材料技术开发服务		49.00	权益法
昌都市创合工程有限公司	西藏昌都市	昌都市	土石方工程服务、建筑工程施工总承包	46.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	东莞市宏大爆破工程有限公司		广东联合民爆有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	8,947,216.66	8,036,814.63	59,952,701.23	4,226,269.92
非流动资产	3,566,833.85	4,255,290.47	16,313,472.98	21,589.94
资产合计	12,514,050.51	12,292,105.10	76,266,174.21	4,247,859.86
流动负债	4,462,964.46	3,347,490.34	51,519,362.08	1,453,030.34
负债合计	4,462,964.46	3,347,490.34	51,519,362.08	1,453,030.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,051,086.05	8,944,614.76	24,746,812.13	2,794,829.52
营业收入	5,034,102.92	4,801,844.62	658,917,565.43	35,441,886.05
净利润	-893,528.71	-350,527.70	6,571,982.62	103,046.20
综合收益总额	-893,528.71	-350,527.70	6,571,982.62	103,046.20
本年度收到的来自联营企业的股利				

续

项目	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	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	62,271,251.12	41,952,153.92	1,415,532.68	2,006,133.55
非流动资产	12,329,264.50	10,635,112.68	38,211.48	76,557.36
资产合计	74,600,515.62	52,587,266.60	1,453,744.16	2,082,690.91
流动负债	34,465,185.49	12,578,139.28	199,917.09	206,142.53
负债合计	34,465,185.49	12,578,139.28	199,917.09	206,142.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	40,135,330.13	40,009,127.32	1,253,827.07	1,876,548.38
营业收入	41,749,574.37	39,041,585.38	-	188,679.24
净利润	126,202.81	1,635,847.42	-131,849.89	-622,721.31
综合收益总额	126,202.81	1,635,847.42	-131,849.89	-622,721.31
本年度收到的来自联营企业的股利				

续

项目	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司		北京宏大天成防务装备科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,838,736.56	2,386,126.72	11,514,582.08	10,145,378.88
非流动资产	1,479,205.94	1,017,717.73	1,156,036.43	52,321.65
资产合计	3,317,942.50	3,403,844.45	12,670,618.51	10,197,700.53
流动负债	1,803,564.25	1,646,766.30	438,525.65	3,560,059.55

负债合计	1,803,564.25	1,646,766.30	438,525.65	3,560,059.55
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,514,378.25	1,757,078.15	12,232,092.86	6,637,640.99
营业收入	41,326,492.30	37,415,934.39	15,682,161.26	3,115,634.91
净利润	-135,062.09	35,444.24	-274,652.82	-1,962,359.01
综合收益总额	-135,062.09	35,444.24	-274,652.82	-1,962,359.01
本年度收到的来自联营企业的股利	20,000.00	20,000.00		

续

项目	北京宏大和创防务技术研究院有限公司		宏大君合科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,067,874.47	8,436,683.85	24,455,275.98	4,684,181.73
非流动资产	2,569,937.23	3,708,017.84	2,449,884.45	3,415,597.00
资产合计	15,637,811.70	12,144,701.69	26,905,160.43	8,099,778.73
流动负债	7,092,630.37	3,624,253.25	4,652,133.82	92,010.00
负债合计	7,092,630.37	3,624,253.25	4,652,133.82	92,010.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,545,181.33	8,520,448.44	22,253,026.61	8,007,768.73
营业收入	29,570,000.00	10,179,400.00	23,053,442.70	
净利润	295,778.13	520,448.43	-454,742.12	-1,792,231.27
综合收益总额	295,778.13	520,448.43	-454,742.12	-1,792,231.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

（十） 金融工具及其风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
金融资产		
货币资金	917,338,622.18	576,663,738.44
应收票据及应收账款	1,743,264,217.37	2,086,077,733.42
其他应收款	154,754,236.59	130,964,150.15
其他流动资产	164,756,629.85	266,771,136.82
可供出售金融资产	13,900,000.00	11,200,000.00
合计	2,994,013,705.99	3,071,676,758.83

(续表)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
金融负债		
短期借款	972,021,633.22	813,900,000.00
应付票据及应付账款	957,809,000.59	959,639,468.71
其他应付款	162,769,898.39	205,179,424.60
一年内到期的非流动负债	436,099,446.00	292,383,536.97
长期借款	408,200,000.00	561,500,000.00
合计	2,936,899,978.20	2,832,602,430.28

2. 信用风险

信用风险是指债务人不履行义务，造成债权人发生财务损失的风险。

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

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

行分级管理，有效降低项目风险。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收票据及应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 28.64%（上年末为 34.98%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“（七）2、应收票据及应收账款、4、其他应收款”的披露。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.02。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

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

（1） 汇率风险

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

截至本年末，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。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间	备注
长期借款	408,200,000.00	4.1325%-5.9375%	

（3） 其他价格风险

截止年末本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

（十一） 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

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

本企业最终控制方是广东省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

详见附注（九）1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注（九）2。

4. 其他关联方

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广东省广业培训学院有限公司	同一控股股东

5. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

A. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
宏大君合科技有限公司	技术服务	23,053,442.30	
广东广业开元科技有限公司	技术服务	21,698.11	23,584.91
广东广业石油天然气有限公司	购买柴油	1,033,475.92	927,365.17
广东联合民爆有限公司	购买火工品	6,470,617.27	8,136.75
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买火工品	3,477,537.23	
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	安装服务	22,847,377.12	32,449,402.45
广东省广业培训学院有限公司	接受劳务		3,106.80
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	接受劳务		10,170,000.00
北京宏大天成防务装备科技有限公司	技术服务费	745,752.00	
合计		57,753,183.57	43,581,596.08

B. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广东省广业云硫矿业有限公司	销售炸药	7,393,382.51	4,389,142.39
广东联合民爆有限公司	出售商品，收仓储费	434,418,823.75	
合计		441,891,432.61	4,389,142.39

(2) 本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人的情况：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用
-------	--------	---------

		本期数	上年同期数
广东省广业集团有限公司	土地使用权	12,674,800.00	12,674,800.00

(4) 本公司本期关联担保情况

本公司作为担保方为子公司的担保如下：

序号	被担保人	放贷银行名称	担保期限	借款余额（担保余额，万元）	实际担保期间	
					担保合同开始日	还款日
1	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	交通银行广州科技园支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起3年	2,000.00	2018.5.21	2019.3.23
2	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	建行娄底火车站支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	5,100.00	2017.10.25	2019.12.04
3	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司			2,700.00		2019.12.04
4	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	民生银行广州分行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	10,000.00	2018.5.14	2019.5.31
5	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	广发银行广州东风中路支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	5,000.00	2018.4.24	2019.6.21
6	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	中国信托银行广州分行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	2,700.00	2018.8.3	2019.10.31
7	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司			2,300.00	2018.8.3	2019.11.14
8	宏大爆破有限公司	华夏银行猎德支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	9,600.00	2016.9.27	2019.9.28
9	宏大爆破有限公司	中国银行海珠支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	5,000.00	2018.1.30	2019.3.4
10	宏大爆破有限公司			2,100.00	2018.5.22	2021.6.4
11	宏大爆破有限公司	广发银行广州东风中路支行	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	4,800.00	2018.1.4	2020.1.4
12	宏大爆破有限公司	西藏银行		1,402.16	2017.12.20	2019.2.8
13	宏大爆破有限公司			1,500.00		2019.2.8
14	宏大爆破有限公司			2,100.00		2019.2.8
15	宏大爆破有限公司	建设银行		1,400.00	2018.5.28	2019.5.28
16	宏大爆破有限公司			5,000.00		2019.5.28

17	明华机械	招商银行 佛山分行	自主合同债务人 履行债务期限届 满之日起2年	5,000.00	2018.03.24	2019.03.29
----	------	--------------	------------------------------	----------	------------	------------

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	11,344,398.57	9,206,618.04

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宏大君合科技有限公司	331,760.00	16,588.00	2,789,679.76	139,500.00
其他应收款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	广东广业云硫矿业有限公司	4,200.00	2,100.00		
其他应收款	广东省伊佩克环保产业有限公司	79,226.35	3,961.32		
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	779,279.44	38,963.97		
应收账款	云浮硫铁矿企业集团公司			285,066.06	285,066.06
应收账款	广东联合民爆有限公司	30,484,827.78	1,524,241.39		
其他应收	北京宏大天成防务装备科技有限公司	265,000.00	13,250.00		
	合计	32,444,293.57	2,099,104.68	3,574,745.82	449,566.06

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东省环境工程装备总公司	1,748,046.78	1,824,471.09
其他应付款	广东省广业经济发展集团有限公司		96,000.00
其他应付款	广东省广业集团有限公司	18,556,480.25	8,231,686.92
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	416,732.94	104,470.94

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宏大君合科技有限公司	11,210,080.24	
应付账款	北京宏大天成防务装备科技有限公司	745,752.00	
应付账款	广东广业石油天然气有限公司	183,457.35	124,860.20
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	15,055,962.57	13,683,588.06
预付账款	广东联合民爆有限公司	260,960.00	532,651.31
预付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	207,679.88	
	合计	48,385,152.01	24,597,728.52

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无

(十二) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	19,560,968.64
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司期末发行在外的股票期权行权数量和合同剩余期限：

次数	可行权日	可行权股票数量	等待期间
第一次	2020年12月4日	1,405,242.00	24.00
第二次	2021年12月4日	1,405,242.00	36.00
第三次	2022年12月4日	1,405,242.00	48.00
第四次	2023年12月4日	1,405,242.00	60.00
合计		5,620,968.00	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	宏大爆破2018年12月4日的收盘价
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	522,984.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	522,984.23

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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
广东省广业集团有限公司	广东明华机械有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	221.78万元
广东省广业集团有限公司	广东宏大韶化民爆有限公司	土地使用权	2011.1.1	2030.12.31	粤国土资利用函[2010]1710号及评估报告	1,045.70万元

2. 或有事项

本年无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

无

(十四) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

根据公司2019年4月16日通过的第四届董事会2019年第二次会议决议，公司拟以未来

实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元人民币（含税）。

上述分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

（十五） 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2. 债务重组情况

无。

3. 资产置换情况

本公司无资产置换情况。

4. 年金计划

本公司无年金计划。

5. 终止经营

本公司本期终止经营的情况：

项目	收入	费用	利润总额
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	97,755.31	1,829,482.03	-1,731,726.72

续

项目	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	7,733.89	-1,739,460.61	-1,739,460.61

6. 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

7. 其他

无。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	2,000,000.00	93,600,000.00
合计	2,000,000.00	93,600,000.00

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	93,600,000.00
合计	2,000,000.00	93,600,000.00

2) 期末已质押的应收票据：无。

3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：无

4) 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款：无。

2. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	556,284.72	
其他应收款	407,505,696.92	496,206,645.02
合计	408,061,981.64	496,206,645.02

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	556,284.72	
合计	556,284.72	

2) 本公司本期无逾期应收利息。

其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,388,494.59	100.00	1,882,797.67	0.46	407,505,696.92
其中：(1) 合并范围内组合	397,841,232.38	97.18			397,841,232.38
(2) 账龄组合	11,547,262.21	2.82	1,882,797.67	16.31	9,664,464.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	409,388,494.59	100.00	1,882,797.67	0.46	407,505,696.92

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	497,916,495.13	100.00	1,709,850.11	0.34	496,206,645.02
其中：(1) 合并范围内组合	489,209,347.04	98.25			489,209,347.04
(2) 账龄组合	8,707,148.09	1.75	1,709,850.11	19.64	6,997,297.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	497,916,495.13	100.00	1,709,850.11	0.34	496,206,645.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,134,375.30	262,460.37	5.00
1至2年	622,899.41	62,289.94	10.00
2至3年	141,069.40	42,320.82	30.00
3至4年	4,452,613.54	1,324,205.98	50.00
4至5年	23,920.00	19,136.00	80.00
5年以上	172,384.56	172,384.56	100.00
合计	11,547,262.21	1,882,797.67	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	397,841,232.38		
合计	397,841,232.38		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 172,947.56 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	118,203.12	68,426.00
往来款	406,751,929.43	496,713,960.67
员工备用金	2,324,846.45	922,340.59
其他	193,515.59	211,767.87
合计	409,388,494.59	497,916,495.13

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来款	174,248,328.71	1年以内	42.56	
第二名	关联往来款	169,999,999.99	1年以内、1到2年2到3年	41.53	
第三名	关联往来款	52,603,136.82	1年以内	12.85	
第四名	往来款	4,452,613.54	3-4年	1.09	2,226,306.77
第五名	代收代付	3,000,000.00	1年以内1到2年	0.73	176,470.00
合计		404,304,079.06		98.76	2,402,776.77

6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,556,796,838.35		3,556,796,838.35	3,128,566,838.35		3,128,566,838.35
对联营、合营企业投资	2,312,101.91		2,312,101.91	2,752,465.71		2,752,465.71
合计	3,559,108,940.26		3,559,108,940.26	3,131,319,304.06	0.00	3,131,319,304.06

(1) 对子公司投资

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	73,000,000.00		165,160,000.00		
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）资源环境治理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
广东明华机械有限公司	145,668,809.43			145,668,809.43		
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			

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
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	817,989,474.21			817,989,474.21		
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		
广东华威化工有限公司	129,300,000.00	104,661,363.32		233,961,363.32		
广东省四〇一厂	113,100,000.00	32,535,169.42		145,635,169.42		
江门市新会区润城物资有限公司		39,780,000.00		39,780,000.00		
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）		299,500,000.00		299,500,000.00		
合计	3,128,566,838.35	553,976,532.74	125,746,532.74	3,556,796,838.35		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额		本期增减变动							期末余额		
	原值	减值准备	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	原值	减值准备
联营企业												
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,039,377.33				-203,729.71						1,835,647.62	
北京冶矿联科技发展有限公司	713,088.38				-236,634.09						476,454.29	
合计	2,752,465.71				-440,363.80						2,312,101.91	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,942,683.18	13,291,368.34
其他业务	793,637.72	673,275.00	864,932.85	881,563.45
合计	793,637.72	673,275.00	3,807,616.03	14,172,931.79

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	75,500.00	235,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益	1,570,764.41	7,523,364.11
成本法核算长期股权投资确认股利份额	163,602,804.36	123,331,598.69
合计	164,808,704.97	130,909,518.78

(十七) 补充资料

1. 非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列

示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,591,525.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,643,250.58	
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、交易性金融资产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	9,893,139.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,682,500.49	
小计	-1,372,634.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	-205,895.16	
少数股东损益的影响数	123,663.79	
合计	-1,290,403.00	

2. 净资产收益率及每股收益

本报告期本公司净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.31	0.31

广东宏大爆破股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一九年四月十六日