



广东宏大控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-065

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑炳旭、主管会计工作负责人黄晓冰及会计机构负责人(会计主管人员)张澍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

（一）宏观经济风险

矿服和民爆业务是公司的传统主业，两者与国家宏观经济运行关系较为密切。矿服业务下游矿业受国家政策、财政资金投入因素影响较大，矿产品的价格呈周期性波动，进而导致矿服行业的淘汰整合加速，面临较大的市场竞争压力。民爆产品主要用于基础建设、矿山开采、工程爆破、资源勘探及资源深加工等领域，对采矿、基础设施建设等行业的依赖性较强，行业的景气程度又与宏观经济状况紧密相关。因此，需保持对宏观经济风险的关注。

（二）安全生产风险

公司所在的矿服、民爆及军品行业均属于高危行业，面临安全生产风险。若由于安全风险控制不当引发意外事故，会给企业带来负面的社会形象，更是对企业的正常生产经营带来非常不利的影响。

（三）防务装备板块转型升级风险

高端军品研发因技术难度高、前期投入巨大、周期长等因素影响，公司防务装备板块转型升级将面临较大不确定性因素，同时也存在一定的国家政策调整等风险。

（四）财务风险

公司因矿服业务的经营模式和结算方式导致应收账款和合同资产余额较大。虽然公司大多数客户是国内知名的矿山业主，但是若客户经营情况出现重大不利变化，公司仍可能面临一定的信用减值损失计提不足的风险。此外，公司近年来外延式并购规模较大，若被收购的企业未来的经营业绩不达预期，公司因收购行为所形成的长期股权投资以及商誉，也将面临减值的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（预计为 760,002,247 股）扣除回购专户持有股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

一、载有公司负责人郑炳旭先生、主管会计工作负责人黄晓冰先生、会计机构负责人（会计主管人员）张澍先生签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本。

四、以上备查文件备置地点：公司证券保密部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、广东宏大	指	广东宏大控股集团股份有限公司
广东环保集团	指	广东省环保集团有限公司，为本公司控股股东、实际控制人
宏大民爆	指	宏大民爆集团有限公司
宏大工程	指	宏大爆破工程集团有限责任公司
宏大防务	指	广东宏大防务科技股份有限公司
吉安化工	指	内蒙古吉安化工有限责任公司
甘肃宏大	指	甘肃宏大民爆器材有限公司
新华都工程	指	福建省新华都工程有限责任公司
涟邵建工	指	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司
日盛民爆	指	内蒙古日盛民爆集团有限公司
江苏红光	指	江苏红光化工有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	广东宏大	股票代码	002683
变更前的股票简称（如有）	宏大爆破		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东宏大控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广东宏大		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Hongda Holdings Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	郑炳旭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑少娟	郑少娟
联系地址	广州市天河区兴民路 222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔 56 层	广州市天河区兴民路 222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔 56 层
电话	020-38092888	020-38092888
传真	020-38092800	020-38092800
电子信箱	hdbp@hdbp.com	hdbp@hdbp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,524,449,334.57	4,949,081,076.52	11.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	412,895,426.11	319,655,497.79	29.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	379,874,539.09	302,898,999.94	25.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,864,195.07	-19,490,667.56	638.02%
基本每股收益（元/股）	0.5471	0.4270	28.13%
稀释每股收益（元/股）	0.5471	0.4270	28.13%
加权平均净资产收益率	6.49%	5.41%	1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,669,061,858.65	16,259,169,240.39	2.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,392,598,993.10	6,469,822,945.51	-1.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,323,203.16	主要为报告期内处置设备所产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,253,088.65	报告期内收到计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,933,934.87	报告期内购买及处置交易性金融资产产生的收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,758,915.06	报告期内购买结构性存款产生的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,486,069.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,148,249.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,983,370.69	
减：所得税影响额	7,812,974.49	

少数股东权益影响额（税后）	1,756,471.37	
合计	33,020,887.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

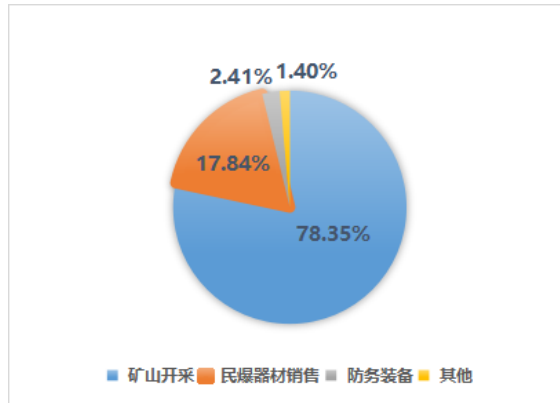
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务、主要产品及用途

公司以矿山工程服务、民用爆破器材生产与销售、防务装备为主要业务领域，为客户提供矿山基建剥离、民用爆破器材产品（含现场混装）、矿井建设、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务，同时研发并销售导弹武器系统、精确制导弹药等防务装备产品。报告期内，公司的主营业务没有发生重大变化。



图一 2024年上半年产品收入结构

1、矿山工程服务

矿山工程服务作为公司传统业务之一，是公司营业收入的重要组成部分。公司专注于大中型露天矿山、地下矿山以及混装一体化三大核心业务，为全球矿山客户提供矿业一体化方案解决服务。公司矿服业务涵盖地质勘探、方案设计与优化、矿山建设、采矿、选矿、环境治理及矿山整体运营管理等服务，同时提供包括混装炸药、新能源装备、矿业开发咨询、投融资方案设计与优化等增值服务，引领矿业绿色高质量发展，共建绿色、智慧矿山。近年来，公司专业技术行业领先，率先打造全产业链智能矿山建设。智能矿山建设是一项复杂的系统工程，涉及现代信息、自动控制、可视化和虚拟现实技术，是行业发展新质生产力的大趋势，对确保矿山实现本质安全、资源节约、高效绿色等具有重要的战略意义。



图二 矿业一体化服务流程



图三 全生产工序的智能矿山场景

2、民爆器材生产与销售

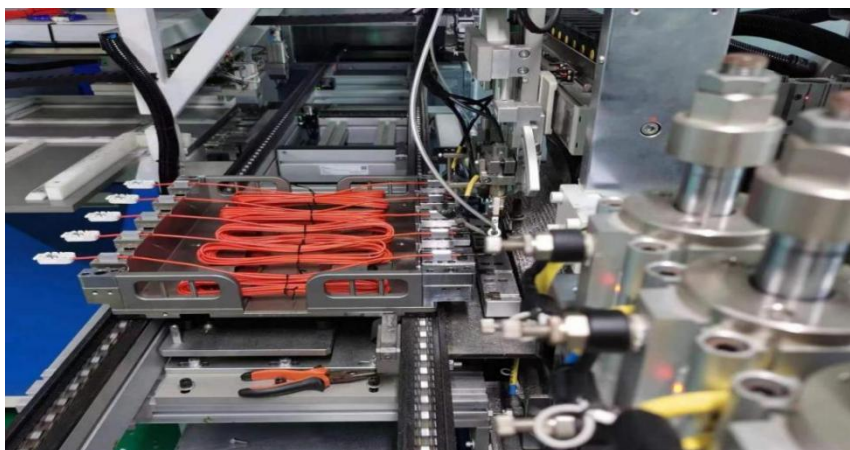
民爆器材生产与销售是公司的传统业务之一，是公司矿服业务的上游环节，业务现金流好，毛利率较高。民爆器材产品分为民用炸药及起爆器材两大类，其中炸药产品又分为固定线炸药与混装炸药，起爆器材现以电子雷管为主。民爆产品广泛应用于矿山开采、铁路道路、水利水电工程、基础设施建设等多个国民经济领域。尤其在基础工业、重要大型基础设施建设领域中，民爆器材具有不可替代的作用，因而素有“基础工业的基础、能源工业的能源”之称，民爆行业也因此被归为国家基础性行业。公司民爆业务覆盖民爆产品生产、销售、流通及使用环节，推动实现一体化服务模式。公司积极调配产能，发展混装车业务切入终端市场，发挥矿山民爆一体化优势、与矿服业务板块协同效应。



图四 混装炸药车



图五 乳化炸药全国示范线



图六 电子雷管自动化生产线

3、防务装备

防务装备业务是公司战略转型的重点板块，也是公司近年大力发展的板块。公司以子公司宏大防务为平台，布局了国内及国际军贸两大市场，产品包含传统弹药、智能武器装备以及黑索今等产品。其中，黑索今是军民两用基础含能材料，广泛地应用于战斗部装药、推进剂、混合炸药、雷管、起爆具、射孔弹制造、超硬材料加工等领域。

（二）行业发展情况

1、矿山工程服务

（1）行业监管法律法规及产品政策

矿服业务涉及的法律法规主要有《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国矿山安全法》《中华人民共和国建筑法》《安全生产许可条例》《中华人民共和国矿山安全法实施条例》《建设工程质量管理条例》等多部法律法规。

报告期内，国家相继颁布《煤矿安全生产条例》《关于印发 2024 年矿山安全生产工作要点的通知》《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026 年）》《关于进一步加强绿色矿山建设的通知》《关于防范遏制矿山领域重特大生产安全事故的硬措施》等制度，进一步加强安全管控力度，并强调要全面推进绿色矿山建设。公司积极响应国家政策，制定相关计划和措施，严格落实全员安全生产责任制、建立健全安全风险分级管控制度和重大事故隐患自查自改常态化机制、定期开展季度安全检查，并积极推动推进矿山转型升级，提出智能爆破，推行智能矿山建设工程。

（2）行业上下游情况分析

矿服行业上游主要为民爆产品、燃油原料、工程施工设备等，与公司民爆业务属于上下游关系，二者具有高度协同性。2024 年上半年，民爆行业工业炸药产、销量略微下行，行业总体运行稳定，产品结构调整继续优化，产能集中度持续提升。

矿服行业下游主要集中在能源（煤炭）、金属（有色、黑色）、非金属、新型材料（锂）、砂石骨料等矿产资源，属于国民经济的基础性原材料，与国家宏观经济紧密相关。根据国家统计局发布数据显示，2024 年 1-6 月，我国规模以上工业原煤产量 22.7 亿吨，同比下降 1.7%；进口煤炭 2.5 亿吨，同比增长 12.5%，原煤生产基本稳定。根据中国有色金属工业协会副会长陈学森在 2024 年上半年有色金属工业经济运行情况新闻发布会上介绍，今年上半年，十种常用有色金属产量为 3900.2 万吨，同比增长 7.1%。我国有色金属工业生产稳健增长。

总体而言，报告期内矿服下游市场有色金属行业持续向好，宏观经济发展因素对采矿行业的上下游均会产生重要影响，公司对宏观经济保持密切关注，灵活应对市场变化。公司现矿服业务矿种主要以金属矿为主，其次为煤炭、砂石骨料等，抗风险、抗周期能力有所提升。

（3）矿服行业总体情况

目前矿山服务市场相对分散，行业门槛相对较低，同质化竞争严重，处于由弱到强，由小到大逐步

集中阶段。其发展呈现以下趋势：一是随着安全生产以及环保等行业监管力度的加大和行业周期性调整，对企业合规运营提出更高要求。二是随着行业对矿山智能化建设、绿色矿山建设要求提升，矿服行业安全管理日趋严格，数字化和智能化技术要求不断提升，行业趋向集中。三是地区发展差异明显，各地区经济和资源状况不同驱动着行业呈现地区发展不平衡的情况，富矿带地区迅速崛起成为行业的主要市场，而部分地区面临市场饱和和激烈竞争。

面对行业挑战，公司深耕重点区域，并持续积极开拓市场，提升市场份额，同时加强大客户、重点项目管理，推动高质量发展。

（4）公司矿服业务发展情况

公司矿服板块深耕露采、地采和混装三大业务，秉承“大项目、大客户”战略，重点聚焦新疆、内蒙、西藏等富矿带重点区域开拓，以及加快布局海外市场，推动公司长期稳健高质量发展。2024 年上半年，公司矿服营业收入 43.29 亿元，同比增长 12.88%。国内市场方面，公司积极发展大客户营销和大客户运营，报告期内，新疆、西藏市场营收增长显著，分别较去年同比增长 48.12%、23.68%。国外市场方面，公司紧跟国家政策，参与“一带一路”建设，加快出海步伐，以“塞尔维亚”作为海外发展的基本盘，重点布局中非和南美区域，设立了塞尔维亚国际化总部及五大海外代表处，积极搭建海外管理平台。公司已在塞尔维亚、哥伦比亚、圭亚那等多个“一带一路”国家承接多个矿服项目。2024 年上半年，公司在非洲和南美分别新增 1 个矿服项目，此外，公司在赞比亚建设乳化炸药生产线，海外业务规模逐步扩大。报告期内，公司海外市场营收增长显著，实现营收 6.04 亿，较上年同期增长 54.18%。



图七 巴基斯坦塔尔煤田项目



图八 西藏巨龙铜矿项目



图九 新疆准东项目爆破作业场景

此外，针对智能化、无人化的行业趋势要求，公司提出智能爆破，完成智能矿山全生产链场景建设，涵盖智能爆破设计软件、智能钻机、智能装药车、智能自主起降无人机、无线起爆技术、无人电动矿卡、可远程操控挖掘机等。如公司在广东肇庆大排矿山建设了涵盖矿山透明地质、智能数据管理、智能穿孔、智能爆破、智能铲装、纯电动矿卡自动驾驶、智能安全管理等开采全部关键工序的智能化，实现了从“0到1”的突破；“非煤矿山智能爆破”项目成功入选国家矿山安全监察局矿山领域机器人典型应用场景目录；南宁项目无人驾驶按期落地交付，组建了无人驾驶运维团队。



图十 肇庆大排项目露天矿山开采全工序无人化智能矿山场景

2、民爆板块

（1）行业监管法律法规及产品政策

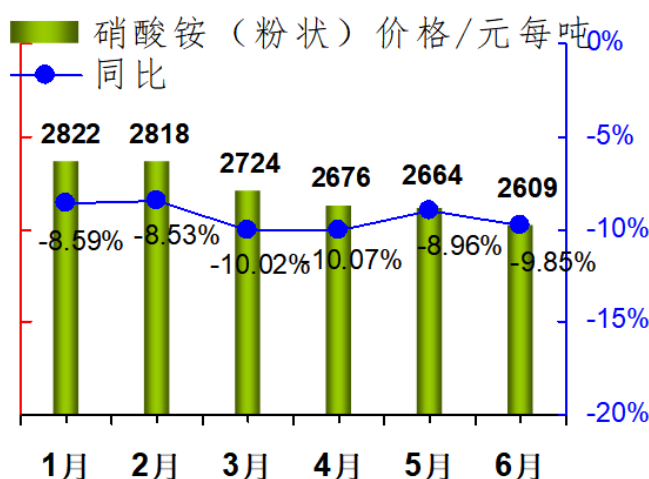
民爆器材行业属于易燃易爆的危险品，其生产及流通环节均受到国家相关部门的监督管理。民爆行业涉及的法律法规主要有《中华人民共和国安全生产法》《安全生产许可证条例》《危险化学品安全管理条例》《民用爆炸物品安全管理条例》《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》《民用爆炸物品销售许可实施办法》《民用爆炸物品产品质量监督检验管理办法》《危险化学品重大危险源监督管理暂行规定》《民用爆炸物品行业重大事故隐患判定标准（试行）》等。公司对民爆器材生产和销售企业进行排查和落实相关整改，并制定了相关防范措施，严格加强安全生产管理。

行业政策方面，一是加大企业重组整合力度。行业主管部门鼓励要进一步加大企业重组整合推进力度，压缩民爆物品生产企业数量，并鼓励以产业链为纽带的上下游企业进行资源整合和业务延伸，推进一体化进程，促进产业集中度提升，化解产能过剩问题。根据中国工业和信息化部（以下简称“工信部”）出具的《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》（工信部规〔2021〕183号），“十四五”的发展目标，是产业结构调整取得新成效，产业集中度持续提高，企业数量进一步减少，形成3-5家具有较强行业带动力、国际竞争力的大型民爆一体化企业（集团）。二是稳步提升企业（集团）现场混装炸药许可

产能占比，《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》提出企业现场混装炸药许可产能占比要在 2025 年由 30% 提升至 35%。三是实现电子雷管全面替代普通工业雷管。此外，主管部门特别强调，要强化责任落实，严格安全管理，以高水平安全保障民爆行业高质量发展。公司紧跟产业政策，积极寻求优质民爆企业标的整合并购，发展现场混装业务，推动雷管置换工作，同时通过撤点并线，优化炸药产能布局，提升安全管理。

（2）行业上下游情况分析

民爆行业上游主要为生产所需的硝酸铵、乳化剂和油性材料等原材料供应行业，上述原材料的价格波动对民爆生产企业的利润会造成直接影响。工业炸药主要原材料为硝酸铵，故其价格的波动对民爆器材的利润影响最大。根据中国爆破器材行业协会发布的《2024 年上半年民爆行业运行情况》，粉状硝酸铵价格为 2,609 元/吨，同比下降 9.85%，环比下降 0.45%；多孔粒状硝酸铵价格为 2,662 元/吨，同比下降 10.43%，环比下降 1.38%；液态硝酸铵价格为 2,456 元/吨，同比下降 10.66%，环比下降 2.17%。硝酸铵整体呈现供大于求的局面，同时也受经济大环境影响，价格一定程度下行。



图十一 2024 年上半年硝酸铵（粉状）价格趋势图

民爆物品下游主要用于国家基础设施建设、矿山开采、工程爆破等工程领域，其中矿山开采和工程爆破等工程领域占主要部分。民爆业务和公司矿山工程服务业务呈上下游关系，具有业务协同效应，均与国家宏观经济密切相关。

（3）民爆行业总体情况

根据中国爆破器材行业协会发布的《2024 年上半年民爆行业运行情况》，生产企业工业炸药产、销量分别为 207.18 万吨和 206.24 万吨，同比分别下降 2.96% 和 2.71%。2024 年上半年，现场混装炸药产量累计完成 77.80 万吨，与去年同期持平。工业雷管产、销量分别为 3.12 亿发和 3.05 亿发，同比分别减少 6.04% 和 8.42%。从工业雷管品种产量变化情况看，电子雷管为主要产品，占工业雷管总产量的 93.59%。

从各地区看，民爆行业仍是不均衡发展，不同地区民爆市场呈现不同趋势。2024 年 6 月，全国工业炸药产量呈正增长的省份有 12 个，其中：青海、西藏和新疆 3 个省份炸药产量同比增幅超过 15%；其余 18 个省份炸药产量均有不同程度下降，其中：黑龙江、湖南和云南 3 省炸药产量同比降幅超过 20%。在工业炸药产销存总量方面，内蒙古依旧是全国最大产销省份，产销量均占全国的 14%。民爆行业总体呈现缩量下行态势，但在主要原材料价格持续走低以及西部区域市场需求增加的带动下，行业总体利润保持稳定增长，企业安全投入得以保障。

（4）公司民爆发展情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有合并工业炸药产能 53.3 万吨，位居全国前三，产能遍布全国各

地，包括广东、内蒙、甘肃、辽宁、黑龙江、西藏、新疆等地区。其中，公司拥有固定线炸药许可产能 24.2 万吨，混装炸药许可产能 29.1 万吨，混装炸药产能占比 54.60%，超过“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划提出的混装占比 35% 的目标 19.6 个百分点。报告期内，公司共生产炸药 19.33 万吨。

报告期内，民爆业务市场竞争严峻，对此，公司坚持以低成本战略作为主导，发挥集采优势，持续推进车间化改革，通过一系列降本增效的措施，提高自身产品盈利水平，提升竞争优势。另一方面，2024 年上半年全国民爆行业总体呈现略微下行态势，但西北市场需求依旧旺盛，内蒙古、新疆市场均有所上涨，特别新疆市场，需求总量高的情况下，同比涨幅超过 18%。公司针对不同区域市场需求，运用规模和产能布局优势，通过将富余产能转移至内蒙、新疆等市场，提升产能利用率，同时发挥矿服民爆业务协同效应，提升矿服业务市场份额。

3、防务装备

防务装备行业不仅关系到国防安全，也是国家科研实力、制造能力和综合国力的体现。防务装备行业主要包含武器装备、核、航空、航天、军事电子和船舶六大领域。公司防务装备业务所处的细分行业为武器装备。防务装备行业因其行业特性，受国内外政治、经济、外交政策等宏观因素影响较大。近年来，国家持续加大国防支持力度，加快实施国防发展重大工程，优化国防科技工业体系和布局，对防务装备提出新的要求，当前及今后一段时间将是国防科技工业进展的战略机遇期，蕴含着巨大机会。公司在现有传统防务装备的基础上，进入高端防务装备生产行业，持续加大军品科研生产能力的投入，不断扩大市场份额，更好地为国防建设及军贸发展服务。

（三）经营模式及市场地位

1、矿服板块

公司矿服业务主要采用工程施工总承包服务模式为客户提供采矿服务，部分施工领域采用专业分包模式。公司专注于大中型露天矿山、地下矿山以及混装一体化三大核心业务，业务涵盖地质勘探、方案设计与优化、矿山建设、采矿、选矿、环境治理及矿山整体运营管理等服务，同时提供包括混装炸药、新能源装备、矿业开发咨询、投融资方案设计与优化等增值服务。2024 年公司持续深耕露采、地采、混装“三大业务”，稳扎国内市场、开拓国外市场，延伸高端装备研制、选矿和矿产资源开发。

公司利用矿服民爆一体化优势，积极发展混装业务，为客户提供优质、高效采矿服务。公司专业技术为行业领先，项目经验和口碑获得客户和行业同仁高度评价，市场占有率在国内名列前茅。公司矿服板块经过多年长期稳定发展，目前矿服规模位列行业前茅，是公司连年业绩稳步增长的重要来源。

2、民爆板块

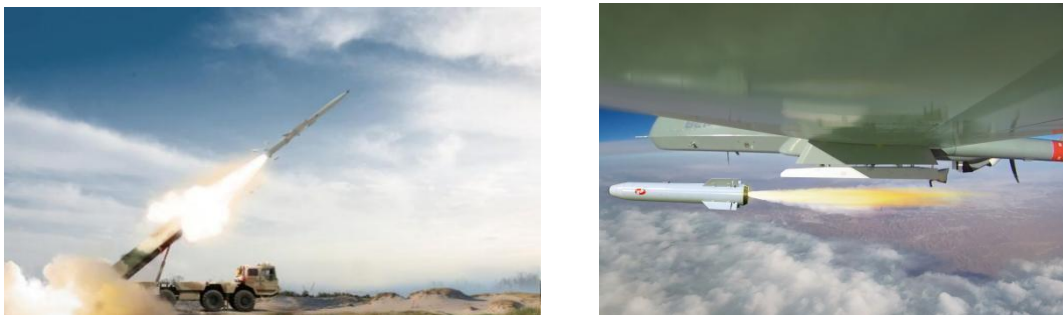
民爆器材生产与销售是公司传统业务之一，是公司矿山工程服务的上游环节，其业务现金流好，毛利率较高。公司民爆业务覆盖民爆产品生产、销售、流通及使用环节，推动实现一体化服务模式。公司积极调配产能，将产能通过调配实现合理布局，以最大限度满足不同区域需求，提升产能释放率；并通过混装车业务积极切入终端市场，发挥矿服民爆一体化优势，与矿服业务板块协同。

截至报告期末，公司炸药产能共 53.3 万吨，位列全国前三，产能遍布全国各地，近年产能释放良好。公司将继续加强终端市场的粘性，以爆破方案提升整个产业链价值，从产品生产、爆破服务等与内部企业协同，为客户提供优质爆破技术解决方案，加强矿服民爆一体化。

3、防务装备板块

防务装备业务是公司的战略转型重点板块，公司以子公司宏大防务为建设平台，布局了国内及国际军贸两大市场，产品包含传统弹药和智能武器装备。报告期内，公司通过顶层设计，实施组织架构优化及高端人才引进、激励等措施，逐步提升公司能力建设。同时，公司关于产品批量生产基础建设设施已陆续完成竣工验收，安全生产及保密安全实现安全可控。

公司通过在国内、军贸在研和预研的新产品的实施落地，培养多个新的利润增长点，积极促进科研开发的积极性与公司发展的可持续性。同时，坚持采用并购上下游企业的方式扩大公司的产品种类及市场，为公司军品的发展拓展空间，实现公司高质量发展。



图十二 智能弹药系列产品

（四）主要的业绩驱动因素

1、矿服板块

公司近年矿山工程服务业务收入逐年稳定增长。虽然行业门槛相对较低，同行竞争严重，且行业上下游均受宏观经济波动影响，公司矿服业务坚持以技术为核心，为客户提供安全、优质服务，积极通过一系列举措应对挑战，实现收入和利润双增长：一是紧跟产业政策，致力推行矿服民爆一体化服务模式，积极发展现场混装业务，为客户提供更安全、高效的服务，为客户创造更多的价值。报告期内，公司持续向重要区域市场转移混装产能，满足项目需求并提升安全管理。二是深耕“露采、地采、混装”三大核心业务领域，秉承“大项目、大客户”战略，聚焦新疆、内蒙、西藏等富矿带重点区域，加强优质客户粘性和提升公司经营质量。三是加快布局国外市场，紧跟国家政策，参与“一带一路”建设，国内、国际双轮驱动。国内市场依托一体化服务和聚焦重点区域业务，保障业务稳定增长；国外市场加快布局，加大重要区域投入。四是坚持技术导向，加大核心技术研发投入。2024年4月，国家矿山安全监察局非煤露天矿山安全智能开采重点实验室正式揭牌成立，公司作为该实验室牵头建设单位，统筹推进实验室建设发展。五是为客户提供矿服民爆一体化解决方案，具备综合服务能力优势。六是构建集团项目管控体系和具备优秀项目管理经验，强化营销管理及风险控制。

2、民爆板块

民爆产品因其特性，安全要求高，具有牌照性和区域性优势，行业壁垒较高，但目前全国总体产能过剩，且其为同质化产品。因此，一方面，公司持续加强成本管控，提升产品质量和市场竞争能力，另一方面，通过外延式并购，提升产能规模和优化产能布局。公司民爆业务主要驱动因素有：一是加强成本管控，降本增效。民爆产品是标准化产品，产品成本控制是提升利润的着力点。公司以“管理移植+要素管控”为指导，积极推动车间化改革实现企业扁平化发展，“7S”精益化管理理念推行，原材料集采等多项举措持续提升生产管理，优化生产成本，提升盈利能力。二是优化产能布局。公司紧跟产业政策，积极整合民爆产能，报告期内收购阳生化工 60% 股权，新增产能 3.5 万吨，并持续优化产能布局，将富余产能调配至需求旺盛地区，满足不同地区产能需求，提升产能释放。公司将继续积极围绕富矿带地区民爆企业整合并购，聚焦具有一定规模的标的，致力提升公司民爆规模，以及开拓海外民爆市场。

3、防务装备板块

防务装备行业因其行业特性，具有较高的门槛，其产品需求主要受国防科技工业发展、政治环境及外交政策因素影响。公司持续关注装备产品的发展和迭代升级，加大研发投入，并持续推动外部并购，通过内、外两个路径丰富现有产品系列，减少产品单一的业务风险；同时，公司继续加强供应链和生产、科研管理，降低产品成本，提升产品竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）体制机制优势

公司创建于 1988 年，是广东省属国资广东环保集团下属的国有控股公司。公司自创立以来便不断进行机制体制的探索和实践，已建立“国有控股、管理层参股”的多元化股权结构，具有混合所有制的体制机制优势，既有国企规范严谨的作风，建立了党建引领与法人治理结构相融合的体制机制，又配套了科学严谨的激励与约束机制，拥有敏锐的市场洞察力和高效的决策效率。公司特有的持股结构，保证了公司管理层与股东利益一致，有利于实现公司股东利益和利润目标最大化。

作为国有控股上市公司，公司坚持把党的政治建设摆在首位，把党的领导融入企业治理各个环节，充分发挥党委把方向、管大局、促落实的领导作用，全面落实“议事规则”“前置清单”“党建进章程”“党建工作责任制考核”等制度，确保党的领导在制度上有规定、程序上有保证。公司坚持党建“三个引领”，深耕细作“十大党建实事”，做实做优“工会六大品牌”，全面推动公司各级基层党组织落实管党治党的政治责任，提升企业改革发展的效率和质量。公司持续推进董事会规范运作，促进公司规范运作、良好发展，切实维护公司和股东的合法权益。报告期内，公司获评中国上市公司协会“上市公司投资者关系管理最佳实践奖”。

（二）行业资质优势

在矿服业务板块，公司拥有矿山工程施工总承包一级资质、爆破作业单位许可营业性一级资质等工程施工资质，是国内产业链最广、服务能力最强的矿服企业之一。在民爆业务板块，公司拥有民用爆炸物品生产许可资质、民用爆破用品销售许可证、道路运输经营许可证等。随着公司在富矿带地区的企业并购，产能整合和优化，公司打开了西部民爆市场，切入内蒙古民爆生产领域，不断扩大业务版图。截至报告期末，公司拥有工业炸药产能 53.3 万吨，位列全国前三，产能遍布全国各地，包括广东、内蒙、甘肃、辽宁、黑龙江、西藏、新疆等地区。在防务装备业务板块，公司相关资质齐全，同时不断加强供应链和生产、科研管理，提升产品竞争力。

（三）人才优势

公司致力于打造多元、包容、开放的职场环境，融合不同背景的人才，实现员工队伍的多元化；公司坚持以技术创新为导向，拥有优秀的管理团队和高素质的项目管理、专业技术团队。在矿山民爆、防务装备等多方面均拥有一流技术专家及团队，具有突出的人才优势。

在人才招聘方面，公司通过博士后工作站招揽、吸纳行业高新技术人才；在员工培养方面，开展“雏鹰计划”“飞鹰计划”“精鹰计划”三大培养项目，针对员工职业生涯发展阶段的特点和需求，提供个性化的培养方案；开展了多样化专项培训，实现人才培养系统化发展；开展校企合作，充分利用高校的教育资源和公司的科技优势和项目优势，提升联合培养对象的技术应用能力和可持续发展能力，为公司培养高层次专业人才；在薪酬激励方面，建立完善的薪酬管理体系与多元激励机制，实施股权激励计划，以物质与精神激励双向驱动，实行正向合理的薪酬激励体制，确保薪酬激励既有内部公平性又具有市场竞争力，更好地吸引高端人才、留住核心骨干人才，持续激发公司的发展活力。

（四）技术领先优势

依托公司总部融资平台优势和优秀的管理团队、专业技术团队，公司持续加大各业务板块的研发投入，确保公司保持创新，技术领先。在矿服民爆领域，公司紧跟产业政策，致力推行矿服民爆一体化服务模式，通过技术及服务模式创新为客户提供更安全、高效的服务，为客户创造更多的价值。经过多年的专业经营，公司成功打造了以爆破技术为核心的“矿服民爆一体化”服务模式，是我国整体爆破方案设计能力最强、爆破技术最先进、服务内容最齐全的矿山民爆一体化服务商之一。此外，公司依靠企业积累不断加大研发投入，在坚持自主创新的同时充分整合社会科技资源，不断挑战爆破技术高峰，先后成功完成了被誉为“中国煤矿第一爆”、“世界环保第一爆”、“中国第一爆”等多项技术难度极高、业内影响极大的项目，奠定了广东宏大“技术创新领跑者”的行业地位。

在矿服板块，公司持续加大投入先进爆破技术，如高精度定向爆破技术、数字化爆破设计、绿色爆破技术，以及全产业链智能矿山建设的研发和应用，以不断提升工程安全性、环保及效率，增强市场竞争力。秉承“大项目、大客户”战略，公司持续加大对重点区域市场开拓，依托矿服民爆一体化优

势，利用炸药产品集中远程配送的政策牵引，积极发展现场混装业务，为客户提供优质、高效采矿服务，实现收入和利润双增长。

在民爆板块，公司自主研制、具有知识产权的膨化硝铵炸药生产线、电子雷管自动化装配包装生产线均实现了产品的智能化、自动化生产，大幅提高了产品的生产效率，提高了生产本质安全。此外，公司努力向爆破方案服务商的转型，成立爆破事业部、爆破研究院，推动科研、生产、爆破服务“一体化”，以爆破方案提升整个产业链价值，满足客户需求。

在防务装备板块，公司持续加大对智能武器装备的研发投入，提升市场开拓能力，按照产品序列化发展目标拓展产品系列，实现产品多样化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,524,449,334.57	4,949,081,076.52	11.63%	报告期内，公司矿服板块规模持续扩大，整体经营态势良好；防务装备板块传统军品交付量较上年同期有所增加且新增并购子公司。
营业成本	4,324,806,401.81	4,003,205,162.48	8.03%	报告期内，公司矿服板块规模扩大导致成本相应增加。
销售费用	29,082,026.00	26,169,818.81	11.13%	
管理费用	287,979,305.73	208,359,999.41	38.21%	报告期内，公司业务规模扩大及海外发展需要，投入有所增加；股权激励成本摊销增加及较上年同期新增并购子公司。
财务费用	43,780,408.42	40,991,878.61	6.80%	报告期内，公司按需扩大融资规模，利息支出增加。
所得税费用	82,942,231.17	79,020,389.26	4.96%	报告期内，公司利润同比增长，相应确认所得税费用增加。
研发投入	226,783,127.85	182,871,503.64	24.01%	主要原因是报告期内矿服板块加大了对智能矿山建设相关研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	104,864,195.07	-19,490,667.56	不适用	报告期内，公司回款情况较上年同期有所改善。
投资活动产生的现金流量净额	-994,944,433.42	-399,098,522.36	不适用	报告期内，公司开展并购工作，同时积极进行资金增值管理，投资活动现金流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-121,319,728.86	-124,221,588.10	不适用	
现金及现金等价物净增加额	-1,002,210,517.81	-546,078,250.94	不适用	报告期内，公司投资并购以及购买理财产品较上年同期有所增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,524,449,334.57	100%	4,949,081,076.52	100%	11.63%
分行业					
矿山开采	4,328,623,846.62	78.35%	3,834,603,122.88	77.48%	12.88%
民爆器材销售	985,338,141.43	17.84%	1,014,748,109.64	20.50%	-2.90%
防务装备	133,103,967.37	2.41%	15,470,527.87	0.31%	760.37%
其他	77,383,379.15	1.40%	84,259,316.13	1.70%	-8.16%
分产品					
露天矿山开采	3,258,876,768.09	58.99%	2,921,639,127.62	59.03%	11.54%
地下矿山开采	1,069,747,078.53	19.36%	912,963,995.26	18.45%	17.17%
工业炸药	859,277,271.91	15.55%	919,195,061.69	18.57%	-6.52%
起爆器材	126,060,869.52	2.28%	95,553,047.95	1.93%	31.93%
防务装备	133,103,967.37	2.41%	15,470,527.87	0.31%	760.37%
其他	77,383,379.15	1.40%	84,259,316.13	1.70%	-8.16%
分地区					
东北地区	1,009,808,211.79	18.28%	991,023,690.50	20.02%	1.90%
华北地区	906,189,024.69	16.40%	383,487,757.95	7.75%	136.30%
华中地区	408,309,084.82	7.39%	711,601,020.06	14.38%	-42.62%
华东地区	374,252,444.58	6.77%	319,938,990.18	6.46%	16.98%
西北地区	922,732,089.60	16.70%	863,468,284.64	17.45%	6.86%
华南地区	869,200,826.47	15.73%	900,255,701.21	18.19%	-3.45%
西南地区	429,622,276.11	7.78%	387,347,445.00	7.83%	10.91%
境外地区	604,335,376.51	10.94%	391,958,186.98	7.92%	54.18%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
矿山开采	4,328,623,846.62	3,535,152,818.98	18.33%	12.88%	8.93%	2.96%
民爆器材销售	985,338,141.43	658,107,274.30	33.21%	-2.90%	-1.42%	-1.00%
分产品						
露天矿山开采	3,258,876,768.09	2,670,602,663.93	18.05%	11.54%	8.61%	2.21%
地下矿山开采	1,069,747,078.53	864,550,155.05	19.18%	17.17%	9.94%	5.32%
工业炸药	859,277,271.91	570,943,893.31	33.56%	-6.52%	-6.85%	0.23%
分地区						
东北地区	1,009,808,211.79	870,982,828.77	13.75%	1.90%	4.29%	-1.98%
华北地区	906,189,024.69	696,130,892.71	23.18%	136.30%	134.65%	0.54%
西北地区	922,732,089.60	694,984,448.92	24.68%	6.86%	-1.87%	6.70%
华南地区	869,200,826.47	606,368,317.97	30.24%	-3.45%	-12.00%	6.78%
境外地区	604,335,376.51	494,437,102.99	18.18%	54.18%	50.67%	1.91%

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
露天矿山开采	3,258,876,768.09	2,670,602,663.93	18.05%	11.54%	8.61%	2.21%
地下矿山开采	1,069,747,078.53	864,550,155.05	19.18%	17.17%	9.94%	5.32%
工业炸药	859,277,271.91	570,943,893.31	33.56%	-6.52%	-6.85%	0.23%
分服务						
矿山开采	4,328,623,846.62	3,535,152,818.98	18.33%	12.88%	8.93%	2.96%
民爆器材销售	985,338,141.43	658,107,274.30	33.21%	-2.90%	-1.42%	-1.00%
分地区						
东北地区	1,009,808,211.79	870,982,828.77	13.75%	1.90%	4.29%	-1.98%
华北地区	906,189,024.69	696,130,892.71	23.18%	136.30%	134.65%	0.54%
西北地区	922,732,089.60	694,984,448.92	24.68%	6.86%	-1.87%	6.70%
华南地区	869,200,826.47	606,368,317.97	30.24%	-3.45%	-12.00%	6.78%
境外地区	604,335,376.51	494,437,102.99	18.18%	54.18%	50.67%	1.91%

各类民用爆炸产品的许可产能情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
工业炸药	533,000 吨	36.27%	<p>1、呼伦贝尔吉安化工有限责任公司 12,000 吨/年粉状乳化炸药扩能至 14,000 吨/年胶状乳化炸药，扩能 2000 吨产能来自宏大民爆产能转移。</p> <p>2、甘肃宏大静宁生产点 12,000 吨/年粉状乳化炸药扩能至 15,000 吨/年粉状乳化炸药，扩能 3000 吨产能来自宏大民爆产能转移。</p> <p>3、广东宏大韶化民爆有限公司（以下简称“宏大韶化”）年产 16,000 吨/年乳化炸药扩能至 18,000 吨/年乳化炸药，扩能的 2,000 吨产能来自宏大民爆产能转移。</p> <p>4、宏大工程在甘肃金昌市建设年产 3,000 吨混装产能，其中 1,000 吨来自甘肃宏大阿克塞生产点，2000 吨来自镜铁山生产点。</p> <p>5、宏大工程在西藏拉萨市建设年产 7,000 吨混装产能，其中 1,000 吨来自宏大民爆产能转移，6,000 吨来自宏大工程罗定和宁夏生产点。</p>	<p>1、呼伦贝尔吉安化工有限责任公司 12,000 吨/年粉状乳化炸药扩能至 14,000 吨/年胶状乳化炸药项目，报告期内已完成设计评审和施工图设计，按计划推进建设中。</p> <p>2、甘肃宏大静宁生产点 12,000 吨/年粉状乳化炸药扩能至 15,000 吨/年粉状乳化炸药项目，报告期内已完成试生产，计划验收。</p> <p>3、宏大韶化年产 16,000 吨/年乳化炸药扩能至 18,000 吨/年乳化炸药项目，报告期内已完成技术造型并向市工信厅提交立项申请，拟进行初步设计评审。</p> <p>4、宏大工程在甘肃金昌市的 3,000 吨混装产能生产线项目，报告期内已完成建设，于 7 月 24 日通过试生产条件考核。</p> <p>5、宏大工程在西藏拉萨市的 7,000 吨混装产能生产线项目，报告期内通过西藏自治区经信厅组织的初步设计评审，已于 2024 年 6 月开始土建施工。</p>
电子雷管	3,334 万发	24.47%	<p>1、甘肃宏大静宁生产点新建 500 万发电子雷管生产线，新增 500 万发电子雷管产能来自宏大民爆产能转移。</p> <p>2、宏大韶化新建年产 1,000 万发电子雷管生产线，为宏大民爆原普通工业雷管转电子雷管产能。</p>	<p>1、甘肃宏大静宁生产点新建 500 万发电子雷管生产线项目，报告期内已进行设备调试，拟进行试生产条件考核。</p> <p>2、宏大韶化新建年产 1,000 万发电子雷管生产线项目，已完成预安评、初步设计，拟进行销爆拆除工程项目验收和初步设计评审。</p>
导爆管雷管、工业电雷管	2,000 万发	0		

塑料导爆管	7,000 万米	0		
中继起爆具	200 吨	0		

1、截至报告期末，公司工业炸药实际许可产能为 53.3 万吨，产能利用率为 36.27%，其中固定线产能 24.2 万吨，产能利用率为 36.09%；混装产能 29.1 万吨，产能利用率为 36.42%。公司混装炸药产能占比为 54.60%。期末产能较期初变化有：

1) 工信部批复同意公司全资子公司宏大民爆集团有限公司关于粤东两厂撤点并线申请并给予 4,000 吨/年现场混装产能支持；2) 公司收购阳生化工 60% 股权，新增产能 3.5 万吨，公司产能提升至 53.3 万吨。

2、截至报告期末，公司电子雷管产能为 3,334 万发，产能利用率为 24.47%；工业电雷管和导爆管雷管无生产。

3、公司在证塑料导爆管产能 7,000 万米，报告期内未生产。

4、公司在证中继起爆具产能 200 吨，报告期内未生产。

报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

适用 不适用

报告期内，公司持续优化产能结构，有 4 家子公司更新了生产许可证书，具体情况如下：

1、报告期内，宏大民爆因其粤东两厂撤点并线、宏大韶化乳化炸药扩能、宏大罗定更名，故更换生产许可证书，新的生产许可证书有效期为 2022 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日。

2、报告期内，甘肃宏大因变更公司名称更换生产许可证书，新的生产许可证书有效期为 2022 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 21 日。

3、报告期内，吉安化工因宏大民爆产能转入，原两条合计 17,500 吨生产线扩能至 21,500 吨，故更换生产许可证书，新的生产许可证书有效期为 2022 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日。

4、报告期内，宏大民爆关于粤东两厂撤点并线转移了 11,000 吨产能至宏大工程，故宏大工程申请变更生产许可证书。

报告期内，公司相关资质及许可证没有发生重大变化。

报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

2024 年上半年，公司严格遵守国家和地方政府有关安全生产的法律法规，认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要指示精神。积极落实安全生产“十五条硬措施”，持续开展重大事故隐患专项排查整治，践行公司“人人懂安全、个个会应急”安全理念，实施安全文化建设。公司安全生产保持了总体平稳、可控，安全生产目标顺利完成。

一、进一步落实企业安全生产主体责任，年初层层签订安全生产责任书。公司与各子公司签订了安全生产责任书，宏大各子公司内部层层签订安全生产责任书。同时要求公司及各子公司加强落实安全生产责任的教育、培训工作，增加各级管理人员对本岗位安全生产职责和落实安全生产责任制的理解，从而提高全体员工的安全意识和责任感。

二、开展安全生产治本攻坚三年行动，践行公司“人人懂安全、个个会应急”安全理念。公司董事长郑炳旭就《统筹发展和安全 推动公司高质量发展》发言，要求公司全体员工积极响应“人人懂安全、个个会应急”安全理念，公司总经理谢守冬结合国务院安委会《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026）》要求公司及下属各子公司要认真贯彻习近平总书记关于安全生产重要论述和指示批示精神，落实各级政府和广东环保集团有关安全生产的要求，牢固树立安全发展理念，依法依规组织开展安全生产工作，狠抓安全制度落实，以高质量的安全管理水平推进公司高质量发展。

公司上半年召开安全会议 5 次，组织学习习近平总书记关于“1.19”云南镇雄县山体滑坡、南京重大火灾事故、梅大高速茶阳路段塌方灾害重要指示批示精神。结合安全生产治本攻坚三年行动工作部署，深入分析研判当前安全生产形势，全面落实安全生产责任制度，进一步强化安全生产主体责任，深刻认识“三管三必须”的重要意义，切实强化安全生产主动意识，切实抓好重大事故隐患排查和整改，全面落实安全生产防护措施，切实提升本质安全水平。

三、落实安全考核，督促企业主要负责人履行安全职责。通过对宏大各子公司 2023 年考核，进而督促各子公司负责人要加强对本单位的安管理和资源调配，更好地落实安全责任制，顺利完成今年各项安全工作目标。

公司及各子公司根据不同岗位的性质、特点和具体工作内容，细化安全职责，明确公司主要负责人到一线从业人员的安全生产责任、责任范围和考核标准，层层传递压力，逐级压实责任，推动安全举措落到基层、落到全员，建立起安全生产工作“层层负责、人人有责、各负其责”的工作体系。

四、2024 年公司安委会根据检查计划开展安全检查。上半年，公司重点落实安全生产十五条“硬措施”各项工作要求，持续推进“双重预防机制”建设，落实安全风险分级管控工作，加强季度安全生产检查。公司及下属各子公司共组织开展

安全生产检查 470 次，检查发现安全隐患 1785 项，全部为一般安全隐患，安全隐患整改率 100%，各级检查部门对隐患整改结果进行检查验收，安全部门全面掌握安全生产现状及改进方向，严厉打击“三违”行为，排查治理安全隐患。

五、强化安全生产投入保障、确保安全生产。公司上半年共计投入安全生产专项费用 16,229.62 万元，按照“筹措有章、支出有据、管理有序、监督有效”的原则规范安全费用提取和使用。同时积极宣贯安全生产费用管理办法及解释文件，指导各子公司规范合理使用安全生产费用，科学建立安全生产费用“正面清单”并合理制定安全生产专项费用预算。

六、加强安全教育和培训。2024 年上半年，公司及各子公司依照《生产经营单位安全培训规定》组织安全教育培训 513 次（不含入职三级教育培训），共计培训 11300 人次。持续推进习近平总书记关于安全生产重要论述入脑入心、见行见效，开展“要做到一厂出事故，万厂受教育”“要健全风险防范化解机制，全力维护公司安全生产形势稳定”。

公司是否开展境外项目

是 否

报告期内，公司在巴基斯坦、塞尔维亚、哥伦比亚、圭亚那等多个一带一路沿线国家均有开展矿山工程施工服务。报告期内，公司境外业务收入合计 6.04 亿元，占公司报告期总营业收入的 10.94%，较上年同期同比增长 54.18%，海外业务规模逐步扩大。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,007,661,484.03	12.04%	2,957,681,502.62	18.19%	-6.15%	报告期内，公司实施现金分红、投资并购、购买理财产品较上年同期增加。
应收账款	2,597,412,895.02	15.58%	2,169,071,286.55	13.34%	2.24%	报告期内，公司矿服规模扩大且加快与客户结算进度。
合同资产	1,524,935,580.03	9.15%	1,416,297,695.97	8.71%	0.44%	
存货	446,891,423.27	2.68%	391,132,589.24	2.41%	0.27%	
投资性房地产	14,530,255.32	0.09%	11,814,203.08	0.07%	0.02%	
长期股权投资	297,502,925.41	1.78%	315,591,581.41	1.94%	-0.16%	
固定资产	2,254,536,304.28	13.53%	2,142,212,633.29	13.18%	0.35%	
在建工程	406,047,051.28	2.44%	375,374,575.49	2.31%	0.13%	
使用权资产	260,521,392.30	1.56%	310,759,298.51	1.91%	-0.35%	
短期借款	592,367,020.09	3.55%	205,774,480.09	1.27%	2.28%	报告期内，公司因业务发展需要，增加资金储备，扩大融资规模。
合同负债	153,753,733.60	0.92%	137,190,410.46	0.84%	0.08%	
长期借款	2,709,522,436.06	16.25%	1,732,326,010.50	10.65%	5.60%	报告期内，调整公司债务结构，归还一年内到期的长期借款，并根据

						业务发展需要增加资金储备。
租赁负债	181,178,423.72	1.09%	221,933,838.96	1.36%	-0.27%	
一年内到期的非流动负债	753,390,086.91	4.52%	1,557,161,008.62	9.58%	-5.06%	报告期内，调整公司债务结构，归还一年内到期的长期借款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	718,213.89	8,965,271.40			300,000.00 0.00			309,683.48 5.29
4.其他权益工具投资	37,720,000.00							37,720,000.00
金融资产小计	38,438,213.89	8,965,271.40			300,000.00 0.00			347,403.48 5.29
应收款项融资	331,344.11 4.52				536,362.03 3.10	667,425.50 6.31		200,280.64 1.31
上述合计	369,782.32 8.41	8,965,271.40	0.00	0.00	836,362.03 3.10	667,425.50 6.31	0.00	547,684.12 6.60
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“24、所有权或使用权受到限制的资产”中的内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
302,610,688.79	7,100,000.00	4,162.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002783	凯龙股份	120,887,018.44	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	120,887,018.44	137,813,801.72	15,968,663.47	0.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--							0.00	--	--
合计			120,887,018.44	--	0.00	0.00	0.00	120,887,018.44	137,813,801.72	15,968,663.47	0.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行	176,753.29	174,346.07	13,041.31	104,869.52	0	0	0.00%	81,191.85	存放于募集资金专户	0

合计	--	176,753.29	174,346.07	13,041.31	104,869.52	0	0	0.00%	81,191.85	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金已累计使用 104,869.52 万元，其中使用募集资金投入募集资金项目 77,473.54 万元，27,395.98 万元用于补充流动资金。募集资金专户累计共发生存款利息净额 11,715.30 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，募集资金专户的余额为 81,191.85 万元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
施工设备技术改造项目	否	147,139.39	147,139.39	13,041.31	77,473.54	52.65%		6,611.03	是	否
补充流动资金	否	29,613.9	29,613.9	0	27,395.98	92.51%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	176,753.29	176,753.29	13,041.31	104,869.52	--	--	6,611.03	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	176,753.29	176,753.29	13,041.31	104,869.52	--	--	6,611.03	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	受行业宏观因素等因素的综合影响，导致募投项目投入进度较原计划有所放缓。2022 年 3 月 24 日，公司召开第五届董事会 2022 年第一次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，同意将矿山工程机械设备购置项目的建设期由 3 年调整为 5 年，即至 2025 年使用完毕，原募投项目的用途不变。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为提高资金利用率，经公司第五届董事会 2020 年第九次会议审议通过了《关于用募集资金置换先期投入的议案》，公司使用募集资金中的 9,363.12 万元置换已预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。公司本次募集资金置换已履行相关审批及审计程序，置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，置换行为没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目正常实施，不存在改变募集资金投向的情况。									
用闲置募集资金暂	不适用									

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司剩余募集资金 811,918,497.46 元，其中 411,918,497.46 元存放于募集资金专户（活期）、其中 400,000,000.00 元用于购买短期保本型银行理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宏大爆破工程集团有限责任公司	子公司	矿山开采及民爆器材生产销售	500,000,000.00	8,418,120,880.59	1,975,439,172.53	4,363,468,507.03	418,861,824.45	377,046,928.41
宏大民爆集团有限公司	子公司	民爆器材研发生产销售	105,000,000.00	1,982,194,006.19	621,789,897.17	637,921,416.20	89,723,159.03	74,968,511.80
内蒙古吉安化工有限责任公司	子公司	矿山开采及民爆器材生产销售	104,180,000.00	951,869,237.66	784,493,633.63	359,492,732.99	84,158,497.30	71,353,234.74
广东宏大防务科技股份有限公司	子公司	防务装备	193,030,146.00	2,222,892,284.67	682,943,860.06	133,103,967.37	4,739,897.82	8,908,283.16
内蒙古日盛民爆集团有限公司	子公司	民爆器材研发生产销售	180,000,000.00	508,195,386.05	382,812,120.76	139,538,763.19	37,485,368.22	30,016,508.99
甘肃宏大民爆器材有限公司	子公司	矿山开采及民爆器材生产销售	53,000,000.00	542,191,870.50	398,558,082.01	182,087,207.47	23,569,180.02	20,095,175.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆有色冶金设计研究院有限公司	收购其 51% 股权	2024 年 3 月，公司子公司宏大爆破工程集团有限责任公司出资 3672 万元收购了新疆有色冶金设计研究院有限公司（以下简称“新疆设计院”）合计 51% 股权。新疆设计院于 2024 年 3 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内，新疆设计院实现营业收入 1425.23 万元，归属于公司的净利润为-56.91 万元。
宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司	设立	2024 年 4 月，公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司出资 2000 万元设立了全资子公司宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司（以下简称“涟邵海南”），涟邵海南于 2024 年 4 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内，涟邵海南实现营业收入 83.71 万元，净利润为-14.54 万元。
北京宏大天力科技有限公司	设立	2024 年 4 月，公司子公司广东宏大防务科技股份有限公司出资 1380 万元设立了子公司北京宏大天力科技有限公司（以下简称“宏大天力”），持有其 46% 的股权，宏大天力于 2024 年 4 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。
宜兴市阳生化工有限公司	收购其 60% 股权	2024 年 4 月，公司子公司宏大民爆集团有限公司出资 1.73 亿元收购了宜兴市阳生化工有限公司（以下简称“阳生化工”）合计 60% 股权。阳生化工于 2024 年 4 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内，阳生化工实现营业收入 2122.17 万元，归属于公司的净利润为 63.95 万元。
托克逊县涟邵建设工程有限公司	设立	2024 年 3 月，公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司出资 100 万元设立了全资子公司托克逊县涟邵建设工程有限公司（以下简称“涟邵托克逊”），涟邵托克逊于 2024 年 4 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。
广东宏大国际航空技术有限公司	设立	2024 年 5 月，公司出资 510 万元设立了子公司广东宏大国际航空技术有限公司（以下简称“宏大国际航技”），持有其 51% 的股权。宏大国际航技于 2024 年 5 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。
中矿宏大资源发展（北京）有限公司	设立	2024 年 5 月，公司出资 180 万元设立了子公司中矿宏大资源发展（北京）有限公司（以下简称“中矿宏大”），持有其 60% 的股权。中矿宏大于 2024 年 5 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。
宏大涟邵刚果工程有限责任公司	设立	2024 年 1 月，公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司设立了全资子公司宏大涟邵刚果工程有限责任公司（以下简称“涟邵刚果布”），涟邵刚果布于 2024 年 1 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。
宏大国际(香港)控股有限公司	设立	2024 年 4 月，公司子公司宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司设立了全资子公司宏大国际(香港)控股有限公司（以下简称“宏大香港”），宏大香港于 2024 年 4 月正式纳入公司合并报表范围内。报告期内未产生营业收入。

主要控股参股公司情况说明

1、宏大工程：报告期内，公司子公司宏大工程实现营业收入 43.63 亿元，较上年同期增长 11.87%；实现净利润 3.77 亿元，较上年同期上涨 50.84%；其中宏大工程本部实现收入 19.05 亿元，较上年同期增长 23.20%；实现净利润 4.22 亿元，较上年同期增长 403.12%。宏大工程重要全资子公司新华都工程实现营业收入 11.75 亿元，较上年同期增长 0.53%；实现净利润 7,359.02 元，较上年同期下降 31.44%。宏大工程重要全资子公司涟邵建工实现营业收入 10.87 亿元，较上年同期增长 19.01%；实现净利润 1.16 亿元，较上年同期增长 363.77%。主要原因是矿服整体规模扩大，秉承“大客户、大项目”战略，整体经营态势良好。

2、宏大民爆：报告期内，宏大民爆实现营业收入 6.38 亿元，较上年同期下降 2.13%；实现净利润 7,496.85 万元，较上年

同期下降 15.92%。主要原因是报告期内部分生产点进行技改，炸药市场的产销量较上年同期有所下降导致收入减少，同时加快业务拓展，费用相应增加，导致利润下降。

3、宏大防务：报告期内，宏大防务实现营业收入 1.33 亿元，较上年同期增长 760.37%，实现净利润-890.83 万元，亏损较上年同期缩减 66.68%。宏大防务增长主要原因是报告期内传统军品交付量较上年同期有所增加；且合并报表范围内新增江苏红光带来的利润增长。

4、吉安化工：报告期内，吉安化工实现营业收入 3.59 亿元，较上年同期增长 15.26%；实现净利润 7,135.32 万元，较上年同期增长 25.04%。主要原因是报告期内炸药产销量较上年同期有所增加，且主要原材料硝酸铵成本下降，生产成本较上年同期有所下降，收入及利润较上年同期有所增长。

5、日盛民爆：报告期内，日盛民爆实现营业收入 1.40 亿元，较上年同期下降 0.45%；实现净利润 3,001.65 万元，较上年同期下降 1.38%。主要原因是报告期内受省外低价倾销、矿山业主安全整顿以及大宗材料价格下行等因素影响，给整体销售带来压力，但公司积极调整销售策略，同时不断开拓外部市场，业绩与上年同期相对稳定。

6、甘肃宏大：报告期内，甘肃宏大实现营业收入 1.82 亿元，较上年同期下降 30.17%；实现净利润 2,009.52 万元，较上年同期下降 33.12%。主要原因是报告期内受矿产开采等项目放缓导致甘肃宏大炸药销量减少，导致收入及利润较上年同期有所下降。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济风险

矿服和民爆业务是公司的传统主业，两者与国家宏观经济运行关系较为密切。矿服业务下游矿业受国家政策、财政资金投入因素影响较大，矿产品的价格呈周期性波动，进而导致矿服行业的淘汰整合加速，面临较大的市场竞争压力。民爆产品主要用于基础设施建设、矿山开采、工程爆破、资源勘探及资源深加工等领域，对采矿、基础设施建设等行业的依赖性较强，行业的景气程度又与宏观经济状况紧密相关。因此，需保持对宏观经济风险的关注。

针对上述风险，公司制定“十四五”发展规划，明确战略方向，并出台了提升组织管理能力、加强风险体系建设等多项举措。在具体业务方面，公司民爆业务继续积极围绕富矿带地区民爆整合，并优化产能布局，加强成本管控；矿服业务和民爆业务协同，致力推动矿服民爆一体化，同时秉承“大客户、大项目”战略、延伸矿服业务环节，推动智能爆破、智能矿山能力建设，加快海外市场布局等，并保持对宏观经济研究和相关风险控制。

（二）安全生产风险

公司所在的矿服、民爆及军品行业均属于高危行业，面临安全生产风险。若由于安全风险控制不当引发意外事故，会给企业带来负面的社会形象，更是对企业的正常生产经营带来非常不利的影响。

针对该风险，公司始终紧紧围绕安全工作目标和任务，全面落实安全生产责任制，狠抓安全隐患排查治理工作。年内，公司各业务板块实施年度安全生产责任制考核，压实安全责任。同时，结合“安全生产专项整治三年行动”，进一步梳理、完善公司安全管理制度，强化企业安全生产主体责任。此外，公司也建立安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防体系，积极加强安全生产监督检查，及时排查治理安全隐患，保障生产安全；加强关注对从业人员的心理健康培训、心理疏导、精神慰藉，严格落实岗位安全生产责任；按计划组织开展生产安全事故应急演练。

（三）防务装备板块转型升级风险

高端军品研发因技术难度高、前期投入巨大、周期长等因素影响，公司防务装备板块转型升级将面临较大不确定性因素，同时也存在一定的国家政策调整等风险。

针对该风险，公司一方面密切关注国家的政策导向，同时制定科学、严格的军工项目计划，包括整体研制、执行进度安排，以及费用预算等，并不定时召开专题会议讨论项目的实施进度情况，严格把控各个环节所面临的风险。此外，公司也积极发挥资本市场优势，为公司战略转型升级提供支持。目前各项工作均按计划稳步推进。

（四）财务风险

公司因矿服业务的经营模式和结算方式导致应收账款和合同资产余额较大。虽然公司大多数客户是国内知名的矿山业主，但是若客户经营情况出现重大不利变化，公司仍可能面临一定的信用减值损失计提不足的风险。此外，公司近年来外延式并购规模较大，若被收购的企业未来的经营业绩不达预期，公司因收购行为所形成的长期股权投资以及商誉，也将面临减值的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

一是健全内部控制流程，通过对客户资信调查、评定客户信用等级，把控相关控制节点；同时也加强项目管理，提高项目管理能力和水平；

二是推进“六位一体”全面风险管控，加强对应收账款及合同资产的定期检查，并对子公司日常经营管理中存在的管理漏洞提出相应的整改意见且督促其整改，落实相关责任人的责任，加速合同资产的确认和应收账款的回收；

三是严控三项资产风险。公司围绕三项资产的清收、重大项目的风险监控，颁布了相关奖惩措施；同时定期召开三项资产管理工作定期会议，以详细梳理工程板块各项目的三项资产情况，并分析可能存在风险，以及制定应对措施及部署相关工作安排；

四是对于不能按照合同约定正常执行的履约方，公司及时采取法律诉讼、财产保全等有效措施，避免财产受到损失。

五是公司严格按照相关企业会计准则规定对商誉及长期股权投资进行减值测试，同时也积极持续关注可获取的内部外信息，并做出合理判断、识别可能的减值迹象。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.70%	2024 年 01 月 09 日	2024 年 01 月 10 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-005）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.64%	2024 年 02 月 22 日	2024 年 02 月 23 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-015）
2023 年度股东大会	年度股东大会	35.87%	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 24 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-039）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
庄若杉	董事	被选举	2024 年 01 月 09 日	经公司控股股东及实际控制人广东环保集团提名，股东大会选举。
谢守冬	总经理	聘任	2024 年 01 月 01 日	经公司董事长提名，并经公司董事会审议聘任。
梁发	总经理	任期满离任	2024 年 01 月 01 日	当值时间届满，不再担任总经理，仍为公司轮值总经理。
王丽娟	常务副总经理	聘任	2024 年 01 月 19 日	经公司总经理提名，并经董事会审议聘任。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	760,002,247
现金分红金额（元）（含税）	150,723,102.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	122,932,490.75
现金分红总额（含其他方式）（元）	273,655,592.95

可分配利润（元）	1,378,267,002.49
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户持有股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。 备注:上述“现金分红金额”为截至 2024 年 8 月 22 日公司总股本 760,002,247 股扣除回购专户中累计已回购的股份 6,386,736 股为基数计算而来。如公司在实施本次权益分派的股权登记日前公司总股本或回购专户上已回购股份发生变动，将按照每股分配金额不变的原则对分红总额进行调整，最终分红总额以实际分红结果为准。上述“以其他方式（如回购股份）现金分红金额”为截至 2024 年 8 月 22 日公司回购股份成交总金额（不含交易费用）。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）第一期限限制性股票激励计划

2018 年 12 月，公司首次限制性股票激励计划已完成授予登记并于 2018 年 12 月 26 日上市，计划授予激励对象人数 57 名，授予限制性股票数量 5,620,968 股。

2019 年 12 月，公司股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象欧阳虎因个人原因离职，公司决定按回购价格回购注销其已获授但未解锁的限制性股票。本次回购注销共 52,575 股，回购价格为 5.37 元/股，详见公司于 2019 年 12 月 12 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。公司已于 2020 年 3 月 30 日完成该限制性股票的回购注销。

2020 年 12 月，公司董事会及监事会审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象人数为 44 人，可解除限售股份数量为 710,813 股。上述股份已于 2020 年 12 月 28 日解除限售上市流通。2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期内，因 25 名激励对象所在经营单位未能完成公司对其的业绩考核要求，解除限售比例未达到 100%，未能全额解除限售，拟回购注销上述激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计 681,269 股，回购价格为 5.17 元/股。2021 年 1 月，公司股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于 2021 年 3 月 10 日办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

2021 年 12 月，公司董事会及监事会审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 45 人，可解除限售股份数量为 935,961 股。上述股份已于 2021 年 12 月 27 日解除限售上市流通，详见公司于 2021 年 12 月 4 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2021 年 12 月，公司董事会及监事会审议通过了《关于调整限制性股票激励计划对标企业的议案》，同意将原对标企业葛洲坝（600068.SH）和雷鸣科化（600985.SH）调出公司限制性股票激励计划的对标企业名单，同时补充纳入壶化股份（003002.SZ）、金奥博（002917.SZ）为公司限制性股票激励计划的对标企业。2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期内，因 10 名激励对象所在经营单位未能完成公司对其的业绩考核要求，未能解除限售，需回购注销上述激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计 368,496 股。此外，因 2 名激励对象离职，公司拟回购注销上述两位激励对象剩余未解锁的限制性股票合计 283,268 股。2022 年 1 月，公司股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于 2022 年 3 月 14 日办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

2022 年 10 月，公司董事会及监事会审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 51 人，可解除限售股份数量为 1,120,604 股。上述股份已于 2022 年 12 月 26 日解除限售上市流通。2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期内，因 5 名激励对象所在经营单位未能完成公司对其的业绩考核要求，拟回购注销上述激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计 173,657 股。此外，1 名激励对象

于 2022 年 1 月离职，并已办理完相关离职手续，公司拟回购注销其剩余未解锁的限制性股票合计 23,684 股。综上，公司本次拟回购注销合计 197,341 股。2022 年 11 月，公司股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于 2023 年 5 月办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

2023 年 10 月，公司董事会及监事会审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 50 人，可解除限售股份数量为 1,184,607 股。上述股份已于 2024 年 1 月 2 日解除限售上市流通。2018 年限制性股票激励计划第四个解锁期内，因 3 名激励对象所在经营单位未能完成公司对其的业绩考核要求，未能解除限售，公司拟回购注销 86,034 股。2023 年 11 月，公司股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于 2024 年 4 月办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

（2）第二期限制性股票激励计划

2023 年 2 月 7 日，公司召开了第六届董事会 2023 年第一次会议，审议通过了公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）事项。公司拟授予的限制性股票数量为 14,947,579 股，占本激励计划公告时公司股本总额 748,760,423 股 2.00%。

2023 年 9 月 27 日，公司收到控股股东广东省环保集团有限公司转发的广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东宏大控股集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划的批复》，原则同意公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）。

2023 年 10 月 19 日，公司召开了第六届董事会 2023 年第六次会议，审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》。

2023 年 11 月 7 日，公司召开了 2023 年第四次临时股东大会审议通过了 2023 年限制性股票激励计划相关议案。

2023 年 11 月 30 日，公司召开了第六届董事会 2023 年第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单及数量的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2023 年 11 月 30 日为授予日，向除暂缓授予激励对象张耿城先生外的 330 名激励对象授予限制性股票 11,784,386 股，授予价格为 15.39 元/股。在确定授予日后的资金缴纳过程中，4 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的部分限制性股票。本次实际授予登记激励对象人数为 330 名，授予登记数量为 11,175,662 股。上述股份已于 2023 年 12 月 25 日上市。

2024 年 5 月 30 日，公司召开了第六届董事会 2024 年第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向公司暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 5 月 30 日为暂缓授予日，向 1 名激励对象授予 349,537 股限制性股票，授予价格因公司 2023 年度权益分派调整为 14.83 元/股。公司已于 2024 年 7 月完成了上述限制性股票的授予工作，上述股份已于 2024 年 7 月 15 日上市。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司下属子公司宏大民爆被纳入广州市 2024 年土壤污染重点监管单位名录。宏大民爆在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国土壤污染防治法》《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令 第 27 号）《广东省生态环境厅关于进一步加强土壤污染重点监管单位环境管理的通知》以及《工业企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》（HJ1209-2021）等要求。

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等相关制度和规定，公司对所建设的项目均取得政府相关部门行政许可或备案及其他环境保护行政许可。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及属于环境监管重点单位的子公司严格遵守《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等相关制度和规定，开展建设项目环境影响评价及排污许可工作，严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，所建设的项目均取得政府相关部门行政许可或备案及其他环境保护行政许可。环境重点监管单位宏大民爆已向属地环境管理部门进行了备案并获取了《固定污染源排污登记回执》。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宏大民爆集团有限公司	工业固体废物	含机油废物、废灯管、废有机溶剂	送专业危废处理机构处置	/	/	/	/	/	/	/

对污染物的处理

公司确保各项环保举措落实到工程设计、爆破施工、矿山基建与开采、日常办公各个环节，不断革新设备与工艺提高水资源再利用率，做好对废弃物合理存放、处置和回收利用，减少废水和废弃物产生量，做好污染物处理，严格控制“三废”排放。

1、废水管理：基于对水资源的重视，公司在生产制造及日常生活中致力节约水资源，通过定期追踪生产用水情形外，定期委外检测排放水质，防止污染水源事件发生。乳胶基质生产线、搅拌机前台均设置污水沉淀池，收集生产或生产线维修保养产生的污水，经沉淀后达到排放标准方可排放。沉淀池指定专人负责，根据实际情况及时清理。重视废水的利用，乳化炸药生产过程产生的冷却水、废水实现全部循环利用。搅拌机污水排入沉淀池，经二次沉淀后，循环使用或用于洒水降尘，通过提高水循环利用，降低污染物外排。

2、废气管理：为有效减缓废气排放对环境的潜在危害，公司严格遵守运营所在地的污染物排放要求，持续优化废气治理设备设施，降低废气排放浓度，在满足法规要求的同时，最大程度地降低废气对环境的负面影响。

3、固废管理：公司生产运营过程中会产生不同的无害废弃物和有害废弃物，但公司高度重视废弃物的处理，严格遵守《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，并不断完善内部规章制度，明确各类废弃物的管理标准，全面保障生产经营中的一般废弃物与危险废弃物的严格分类，确保妥善处置。

突发环境事件应急预案

公司依据《中华人民共和国突发事件应对法》《突发环境事件应急预案暂行管理办法》等要求，根据各个板块实际情况，制定应急预案及应对策略，并依据实际发展和外部环境情况对制度进行修订，完善以预防为主的环境风险管理制度，严格落实企业环境安全主体责任；全面识别重大危险源和风险，以健全的组织体系建设和有效的响应流程；定期开展环境应急预案演练，提高公司对突发环境事件的应急管理水平和员工的应急处理能力，能够有效防范环境风险和妥善处理突发环境事件，此外，公司下属各子公司制定的突发环境应急预案均有在当地环境保护部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国环境保护税法》相关要求申报并缴纳环境保护税，共缴纳环境保护税 12.86 万元。

环境自行监测方案

公司定期开展水质监测，委托第三方机构每季度对矿区及周围地表、地下水水质进行全面监测，为项目严格控制废水处置和污染排放提供基础数据支持；邀请第三方机构指导企业按《工业企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》（HJ1209-2021）等要求制定了土壤和地下水自行监测方案，并坚持落实。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

报告期内，公司环保设施运行正常，未发生环境污染事故。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、落实环境责任。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家法律法规要求，不断建立健全公司绿色环保制度，主动参与生态文明建设，在污染防治、资源节约、生态保护等方面发挥示范引领作用。建立健全《环境保护管理制度》《环境和职业健康管理制度》《节能减排管理制度》《主要耗能设备定额管理制度》等制度，确保生产经营中的废水、废气、固体废弃物、噪声经处理后达标排放，节约资源和能源，以科学的绿色环保制度体系推动环保工作落实。多家下属公司的环境管理体系符合 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准且获得环境管理体系认证，贯彻执行严格的环境管理标准，落实环境保护长效机制。

2、应对气候变化。公司积极响应《巴黎协定》和中国政府《国家适应气候变化战略 2035》，依据相关政策，进行气候风险研究，评估企业在应对气候风险方面的抵御能力，以及抓住未来气候环境带来的商业机遇，努力化危机为转机，变挑战为机遇；积极推进各项节能减排工作，为实现“碳达峰”“碳中和”目标贡献力量。

3、全面能源管理。公司践行绿色可持续的生产方式，遵循《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国节约能源法》等法律法规要求，全面开展清洁生产，通过实施技术改造升级、优化生产工艺等方式，提升能源使用效率和减少温室气体排放，引领绿色转型升级。宏大工程在项目上使用纯电动矿用卡车替代传统燃油矿用卡车，提供更安全、环保、高效、智能的绿色矿山服务。

其他环保相关信息

报告期内，公司环保设施运行正常，未发生环境污染事故。

二、社会责任情况

公司作为上市公司，严格遵循相关法律法规的要求，在诚信经营、安全生产、节能降耗、科技创新、行业发展等方面持续创造价值，积极回馈股东，与员工共同成长，积极履行企业社会责任，构建和谐企业。公司构建了完备的法人治理结构和现代化的组织管理体系，建立健全风险管理及内部控制体系，恪守反腐败等合规要求及商业道德准则，保障了全体股东的利益。公司本着“崇德崇新、我创你赢”的核心价值观，重视与客户、合作伙伴以及社会各界的友好关系，切实维护客户的利益，积极履行社会责任，以实际行动回报社会。

（一）切实筑牢安全根基

公司高度重视安全生产工作，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，秉承“人人懂安全，个个会应急”的安全理念，坚决落实安全生产主体责任，强化重大风险和隐患全过程分级管控，率先推动生产经营智能化、无人化发展。公司 2024 年上半年未发生安全责任事故，为行业高质量发展争当示范、做出表率。**一是加强安全培训。**2024 年上半年，公司及各子公司依照《生产经营单位安全培训规定》组织安全教育培训 513 次（不含入职三级教育培训），共计培训 11300 人次。**二是开展安全教育活动。**宏大工程开展多期提升项目负责人和专职安全管理人员培训，以“安全生产标准化建设”“事故应急管理”为主题，根据公司的重点工作结合各单位实际生产情况进一步深化培训内容。宏大民爆各成员企业在“安全生产月”期间各自组织了生产安全事故应急救援演练和“单兵”现场应急演练共 15 场，参与人数 1895 人次，进一步提升了岗位员工生产安全事故应急处置能力和事故救援实战能力。宏大防务开展了安全生产微视频征集活动，并组织开展应急演练，营造浓厚的安全文化氛围。**三是开展班组长培训，**培训以“班组长能力提升”为主题，帮助班组长更好的掌握安全生产管理理论知识、学习标准化作业流程，提升现场管理技能和综合素质，不断推动行为标准向意识标准转化，为全公司安全生产提供强有力的保障。**四是推进安全生产标准化建设，**持续深化“7S”管理，结合公司《VIS 手册》强化企业形象宣传，制定管理办法及实施标准，指导各单位 7S 管理标准化建设各项工作的开展，夯实现场安全生产规范化、标准化管理。

（二）积极投身社会公益

公司秉持开放、共享的发展理念，积极响应党中央、国务院号召，大力支持乡村振兴工作，增进民生福祉，以仁爱之心开展各类志愿服务和公益慈善活动，用实际行动践行社会责任，用真情回馈社会。**一是促进地区发展。**公司积极与周边居民沟通，主动了解社区发展诉求，以属地化招聘与本地化采购，为当地保就业贡献力量，推动本土化运营，助推当地经济发展，并通过实施原住民关怀、文化遗产保护等活动，推动社区发展，为构建“可持续城市和社区”作出努力。2024 年 3 月 31 日，公司及宏大防务独家冠名 2024 连南半程马拉松赛，并共同组织了一支 50 余人的跑团全程参与半马和欢乐跑项目，为提升当地知名度进而推进经济发展贡献力量。**二是资助助学，点亮“求学梦”。**宏大工程向辽宁科技大学、武汉理工大学进行捐赠，为技能人才培养提供支持；宏大民爆下属广东华威化工股份有限公司参与兴宁市高质量发展“百千万工程”建设的公益项目，专项支持永和中学运动场升级改造；甘肃宏大在高考前夕对 21 名有子女参加高考的职工进行了慰问，并在高考录取结束后，按照梯级奖励制度发放助学金；铜川宏大为 5 名困难职工子女发放资助助学金。**三是助力环保。植树造林是生物多样性保护的关键措施之一，**公司积极推动分子公司开展植树造林等环保活动，报告期内，宏大防务、宏大韶化、清新物资、江门润城、吉安化工等公司组织员工参与植树造林活动，参与人员超 350 人次，种植草皮超 1000 平方、植树超 6400 株，不仅有效扩大绿化面积，增加植被覆盖率，同时也通过倡导员工积极参与增强保护生物多样性意识，传播人与自然和谐共生的理念。**四是爱心捐赠。**2024 年 6 月 4 日，吉安化工下属内蒙古通缘爆破为“赤城检爱”司法救助专项资金捐款；2024 年初，日盛民爆向属地曾奋战在抗疫一线的公安部门捐款，用于提升属地公安工作人员的被装和辅助装备。

报告期内，公司对外捐赠金额共计 57 万元。

（三）关心关爱职工

公司为员工营造开放、多元、包容的职场环境，充分保障员工权益，开展多样化文体活动，增强员工获得感、归属感和幸福感。**一是强化民主管理，畅通沟通渠道，健全保障体系。**公司搭建了涵盖宏大本部及各板块的统一心声社区平台，为宏大系所有员工提供交流、倾诉、分享的平台。2024 年 3 月 28 日，罗定宏大民爆成立劳动争议调解委员会，推动劳动争议快速处理。**二是悉心员工关爱，设立爱心基金、组织困难职工帮扶。**宏大民爆共为 2 名困难职工申请宏大大爱基金；宏大工程结合实际，开展“六一”儿童节活动，慰问困难职工子女；宏大韶化、罗定宏大民爆、铜川宏大、江门

润城等宏大系企业纷纷组织开展“送温暖、献爱心”活动，走访慰问困难职工，发放慰问金、慰问品，慰问住院、去世职工 17 人，并为患病员工募集善款，爱心帮扶金额共计 23.36 万余元；此外，江门润城还为全体 55 名员工购买安全责任险、团体意外保险以及广东省职工保障互助会在职工互助保险-住院医疗综合保险共计 15.14 万元，保障员工安全职业健康安全。



三是组织丰富多样的群团活动。公司结合实际开展联欢活动、职工长跑活动和越野活动、职工趣味运动会、员工春季运动会、青年读书分享会及主题亲子阅读活动、连南马拉松比赛活动、朗读比赛、广东宏大“1988”新文化理念行为体系宣贯会议等丰富的文体活动。3 月份，各成员企业开展学雷锋活动和植树节活动，并在国际三八妇女节期间组织女职工开展参观爱国主义教育示范基地、户外拓展、主题春游、拔河、滑雪、巾帼表彰大会等丰富多彩的活动。5 月份，各成员企业纷纷开展传承五四精神主题活动，公司团委组织开展了“宏大青年力”“致青春”图文征集、“写给宏大的三行诗”征集、宏大青年故事征集等活动。报告期内，宏大民爆本部还相继举办了盛大的海外将士出征仪式、“讲好宏大故事”英语风采大赛，为落实宏大民爆国际化战略赋能增势。



（四）积极落实稳岗稳就业政策

宏大系各成员企业继续积极落实稳岗稳就业政策。2024 年上半年，宏大工程社会招聘 58 人；宏大民爆本部及其成员企业共招聘 77 人；宏大防务新招聘员工 3 人。同时，公司积极加强与优秀企业、院校和科研机构的合作。2024 年 5 月 24 日，辽宁科技大学副校长，矿业工程学院党委书记、副院长一行莅临宏大工程进行交流工作，进一步深化在科研、社会服务、人才培养和技术创新等领域的合作，成效显著。宏大民爆“崔晓荣劳模和工匠创新工作室”与安徽理工大学化工与爆破学院（共建红旗党支部）定期交流并联合培养科技人才，参与公司新青年计划培训讲课和品牌建设等工作。

（五）积极参与救灾抢险工作

2024 年 6 月，我国南方多地持续遭受强降雨侵袭，宏大工程新华都工程党支部积极响应当地县委县政府号召，在第一时间安排组织协调紫金山项目“青年突击队”队员和工程机械设备参加救援工作，奔赴受灾最严重太拔镇清源山灾区参与救灾抢险工作。今年河南遭遇多年不遇的严重干旱，舞钢项目部积极行动，深入池塘沟渠、田间地头，了解当地的干旱状况，紧急增添抽水泵、水管、抗旱电缆线等关键设备，全力协助当地村民进行应急抽水灌溉工作，为干旱的土地送去了“及时雨”，也为村民们带来了丰收的希望。



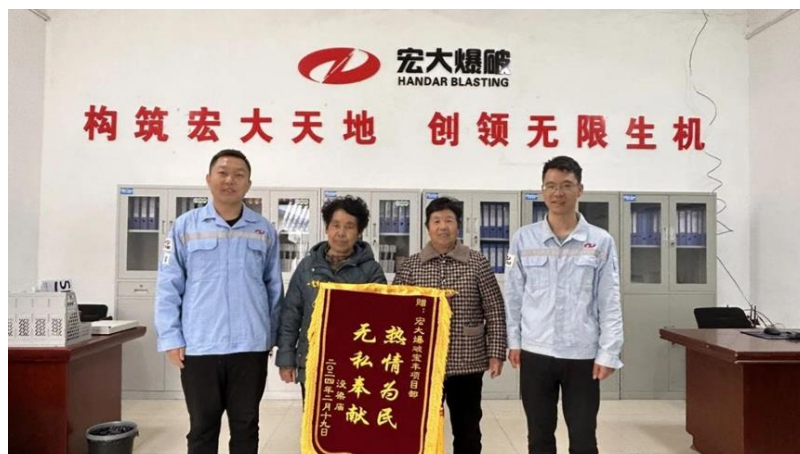
（六）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴

公司积极响应与支持乡村振兴战略，持续巩固拓展结对帮扶成果，推动乡村全面振兴。

一是结对帮扶，制定“一人一户一策”办法。2024 年上半年，甘肃宏大主要负责人和分管领导先后率队深入王沟村开展调研 1 次、入户走访慰问 1 次，召开党委会专题研究帮扶工作 3 次，听取驻村工作队工作汇报 5 次。公司主要负责同志主动带头、党员干部积极参与，与王沟村 8 户困难重度残疾人和特困家庭建立结对关爱帮扶关系，通过电话联系、入户走访等形式详细了解帮扶对象在生活、就医、教育、住房等方面的困难，制定“一人一户一策”办法，确保能够兜得住民生底线，防止规模性返贫发生，让群众获得感幸福感安全感更加充实。

二是慰问探访，解决生产生活困难。2024 年 1 月 21 日，平凉兴安民爆器材有限公司党委副书记、副经理带领公司领导班子成员，对驻村帮扶对象王沟村的特殊困难群众进行了慰问，为 13 户困难家庭发放春节红包及慰问品。公司结对帮扶对象及驻村干部在村委会的带领下对 8 户行动不便的特困供养、残疾人员进行了入户走访活动，按照一户一策的原则嘘寒问暖，拉家常，了解他们的生产生活状况及目前存在的困难，并为王沟村特困供养人员和残疾人员发放慰问金（慰问品），真正做到了干群一家亲和现场探望的“四必到”要求，有效克服了“指尖走访”等不实行为。

三是乡村建设，绘就和美乡村画卷。罗定宏大民爆有限公司 3 月份组织全体员工开展“助力百千万工程，携手谱写高质量发展篇章”环境卫生整治行动；宏大工程河南宝丰项目部帮助驻地孔庄村拓宽并平整道路，与孔庄村共同完成千余米道路的修建工作，不断改善村社和群众生产生活环境，收到村民代表送来的锦旗；此外，宏大韶化在报告期内积极购买助农产品、宏大防务生产基地组织职工参加连南瑶族自治县“6·30”助力乡村振兴活动并进行捐款，助力困难群众创造美好新生活。



第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东省广业资产经营有限公司（现“广东省环保集团有限公司”）；方健宁；李战军；娄爱东；王永庆；肖梅；郑炳旭	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺如下：广业公司（现“广东环保集团”）、郑炳旭、王永庆向公司出具了《不同业竞争承诺函》。其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均签订了《承诺函》，对公司承诺，未经股东会或股东大会同意，不得利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务。	2012年06月12日	长期	正常履行中
	广东省广业资产经营有限公司（现广东省环保集团有限公司“）；王永庆；郑炳旭	土地租赁承诺	土地租赁承诺：不单独或联合其他股东向董事会和股东大会提交关于购买租赁土地的提案，也不得在股东大会上对购买租赁土地议案投赞成票。	2012年06月12日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	梁发；王永庆；肖梅；谢守冬；张耿城；郑炳旭；郑明钊；郑少娟	其他承诺	公司持股 5% 以上股东郑炳旭先生、郑明钊先生及其他持有公司股份的董事、监事及高级管理人员（王永庆先生、肖梅女士、梁发先生、谢守冬先生、张耿城先生、郑少娟女士）承诺自 2023 年 8 月 31 日起 6 个月内不以任何方式减持其所持有的公司股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。	2023年08月31日	至 2024 年 2 月 29 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就与宁夏泰华大石头煤业有限公司的建设工程施工合同纠纷一案,向宁夏回族自治区高级人民法院提起上诉,请求判令宁夏泰华大石头煤业有限公司(被告一)支付工程	11,994.4	否	公司于 2023 年 6 月 30 日收到宁夏回族自治区高级人民法院(2021)宁民终 445 号判决书,为终审判决。	公司于 2023 年 6 月 30 日收到宁夏回族自治区高级人民法院民事判决书,撤销宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院(2020)宁 02 民初 83 号民事判决,判决宁夏泰华大石头煤业有限公司支付工程款 102,947,320.82 元、违约金 7,226,072 元、垫资款利息	本案件为终审判决,目前案件正执行中,公司已对部分保全财产申请评估拍卖。	2023 年 07 月 04 日	详见公司于 2023 年 7 月 4 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露的《关于诉讼事项进展的公告》(公

<p>欠款、违约金、垫付款利息、工程款利息等；由宁夏泰华大石头煤业有限公司、宁夏泰华实业集团有限公司、禹学峰、禹学坤、张宁生、朱艳、马宏伟承担连带清偿责任，并负担诉讼费用，公司对相关抵押、质押物享有优先受偿权。</p>				<p>9,771,090 元及工程款利息；宁夏泰华实业集团有限公司、禹学峰、禹学坤、朱艳、马宏伟、张宁生共同承担连带付款责任。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已按照本公司会计政策的要求，对应收被告泰华大石头煤业有限公司的款项单项计提资产减值损失金额为 22,525.72 万元，对该项目相关的应收款项账面净额为 2502.86 万元。</p>			<p>告编号：2023-040)</p>
<p>公司就与伊犁庆华能源开发有限公司（下称“伊犁庆华”）、新疆庆华能源集团有限公司（下称“庆华集团”）的建设工程施工合同纠纷一案，向新疆维吾尔自治区高级人民法院提出诉讼。根据判决结果，伊犁庆华应向公司支付工程款 33,374,389.53 元及利息；返还履约保证金及安全风险抵押金合计 4,000,000 元，支付工程进度款违约金；庆华集团对伊犁庆华支付的工程款承担一般保证责任。上述款项合计约 4,635.76 万元（以截至 2018 年 10 月 31 日为节点计算）。</p>	<p>4,635.77</p>	<p>否</p>	<p>正在执行中</p>	<p>判决伊犁庆华支付发行人工程款 33,374,389.53 元及利息；返还履约保证金及安全风险抵押金合计 4,000,000 元，支付工程进度款违约金（自 2016 年 1 月 1 日起至实际给付之日止以欠付工程款 33,374,389.53 元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率的二倍计算）；庆华集团对伊犁庆华支付的工程款承担一般保证责任。上述裁决结果对公司的利润影响不大。</p>	<p>公司已于 2019 年 5 月与伊犁庆华签署《和解协议》，伊犁庆华自 2019 年 7 月起至 2022 年 6 月，分月向公司支付工程款及利息。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计收回工程款及利息 3113.80 万元，公司对该笔应收款累计已经计提信用减值损失 425.48 万元，应收款净额为 214.66 万元。</p>	<p>2018 年 11 月 20 日</p>	<p>详见公司于 2018 年 11 月 20 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露的《关于起诉伊犁庆华公司案收到法院判决书的公告》（公告编号：2018-066）</p>

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成	诉讼(仲	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲	披露	披露
------------	------	------	------	-------------	------	----	----

	(万元)	预计负债	裁)进展	影响	裁)判决 执行情况	日期	索引
因股权纠纷，公司向内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院提起上诉，请求判令山西同德化工股份有限公司、张云升、清水河县同蒙化工有限责任公司继续履行《转让清水河县同蒙化工有限责任公司股权的框架协议》，并支付逾期履行违约金。同时，同德化工对公司提起反诉，请求依法确认双方签订的《关于转让清水河县同蒙化工有限责任公司股权的框架协议》和《质权合同》不发生效力，并且判令公司配合同德化工办理同蒙化工股权质押的撤销登记手续。	20,000	否	一审已判决，公司已于 2024 年 7 月 26 日向内蒙古自治区高级人民法院提起诉讼，目前尚未开庭。	公司于 2024 年 7 月 15 日收到内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院出具的 (2024)内 01 民初 9 号《民事判决书》，驳回双方诉讼请求。公司对判决结果表示不服，向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，目前尚未开庭，诉讼结果尚存在不确定性。	未执行。		
因张家口项目建设工程施工合同纠纷，涟邵建工向赤城县人民法院提起诉讼，请求判令解除涟邵建工与张家口新百龙天梯发展有限公司（简称“张家口公司”）签订的《工程施工合同》、《补充协议》；判令张家口公司向涟邵建工支付欠付工程款、工程款利息、律师费合计 3388.83 万元，赤城县新雪国旅游度假发展有限公司对此承担连带清偿责任。	3,388.83	否	公司于 2024 年 6 月 3 日收到河北省张家口市中级人民法院《民事调解书》（2024）冀 07 民终 1499 号，为终审判决。	公司于 2024 年 6 月 3 日收到河北省张家口市中级人民法院民事调解书，各方确认张家口公司支付涟邵建工工程款 2400 万元，于 2024 年 9 月 30 日前支付 1200 万元，于 2024 年 12 月 31 日前支付 1200 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已按照本公司会计政策的要求，对被告赤城县新雪国旅游度假发展有限公司的应收款已计提减值损失金额 1130.86 万元，净额 964.47 万元。	本案件为终审判决，目前案件正执行中。		
公司正在进行的其他诉讼汇总	471.28	否	部分尚未开庭，部分已开庭尚未出具结果	其他诉讼共 10 起，诉讼金额不大，情况预计对公司的业绩影响不大。	未执行。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建宏大时代新能源科技有限公司	子公司的联营企业	购买商品	设备采购	协议价	协议价	2,995.93	11.84%	5,820	否	银行划款	-	2024年03月30日	巨潮资讯网上披露的《关于2024年日常性关联交易预计的公告》(公告编号:2024-030)
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	销售商品	销售炸药	协议价	协议价	24,970.08	25.34%	70,000	否	银行划款	-		
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	提供劳务	人工服务费	协议价	协议价	4.49	0.01%	100	否	银行划款	-		
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	购买商品	采购火工品	协议价	协议价	609.62	0.01%	2,226	否	银行划款	-		
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	接受劳务	人才服务	协议价	协议价	11.32	0.01%	0	是	银行划款	-		
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	提供劳务	技术服务	协议价	协议价	52.69	0.01%	0	是	银行划款	-		
广东联合民爆有限公司	子公司的联营企业	提供劳务	咨询服务	协议价	协议价	0.21	0.01%	0	是	银行划款	-		
广东省环保集团有限公司	控股股东、实际控制人	租赁	土地租赁	协议价	协议价	651.17	47.71%	1,302.35	否	银行划款	-	2024年03月30日	巨潮资讯网上披露的《关于2024年日常性关联交易预计的公告》(公告编号:2024-030)
广东省国际工程咨询有限公司	同一控股股东	接受劳务	咨询费	协议价	协议价	123.82	0.01%	100	是	银行划款	-		
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东	提供劳务	爆破服务	协议价	协议价	851.21	0.01%	1,700	否	银行划款	-		
云浮市	同一	租赁	房屋	协议	协议	2.71	0.01%	6	否	银行	-		

云硫劳动服务有限公司	控股股东		租赁	价	价						划款			
广东省广业培训学院有限公司	同一控股股东	接受劳务	培训费	协议价	协议价	0.39	0.01%	16	否		银行划款	-		
广东省广业创意产业园投资有限公司	同一控股股东	购买商品	采购电脑	协议价	协议价	0.66	0.01%	0	是		银行划款	-		
广东冶建施工图审查中心有限公司	同一控股股东	接受劳务	建筑服务	协议价	协议价	12.51	0.01%	0	是		银行划款	-		
合计				--	--	30,286.81	--	81,270.35	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司已在 2024 年初对全年的日常关联交易情况做了预计。截至本报告期末，虽然有部分关联交易略高于年初预计的范围，但超过的金额未达到深交所有关规则披露的标准。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

根据公司与控股股东广东省环保集团有限公司双方签订的土地租赁合同及《广东省环保集团有限公司和广东宏大控股集团股份有限公司因土地租赁事宜所涉及广东省环保集团有限公司持有的韶关须江区犁市镇等 3 幅土地的年租金资产评估报告》（联信评报字[2022]第 Z0550 号），年租金为 1302.35 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宏大爆破工程集团有限责任公司	2018年12月20日	80,000	2020年12月18日	20,000				40个月	是	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年07月19日	10,000				36个月	否	否
湖南涟邵建设工程有限公司(集团)有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年07月19日	10,000				36个月	否	否
湖南涟邵建设工程有限公司(集团)有限责任公司	2021年01月05日	50,000	2021年03月09日	600				36个月	否	否
湖南涟邵建设工程有限公司(集团)有限责任公司	2021年01月05日	50,000	2021年03月09日	600				36个月	否	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2021年01月05日	80,000	2022年07月28日	30,000				36个月	是	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年06月27日	15,240.12				36个月	否	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年09月26日	958.4				36个月	否	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年09月26日	900				36个月	否	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年09月26日	1,100				36个月	否	否
广东宏大防务科技股份有限公司	2020年05月12日	100,000	2021年09月29日	100,000				120个月	否	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	2023年04月14日	94,000	2023年09月07日	38,000				36个月	否	否

湖南涟邵 建设工程 (集团) 有限责任 公司	2021年 01月05 日	50,000	2023年03 月23日	14,000				36个月	是	否
宏大爆破 工程集团 有限责任 公司	2021年 01月05 日	50,000	2023年05 月17日	15,415				36个月	否	否
福建省新 华都工程 有限责任 公司	2021年 01月05 日	50,000	2022年08 月25日	7,000				36个月	否	否
湖南涟邵 建设工程 (集团) 有限责任 公司	2024年 01月22 日	80,000	2023年03 月23日	10,000				36个月	否	否
宏大民爆 集团有限 公司	2024年 01月22 日	40,000	2024年03 月19日	20,000				12个月	否	否
湖南涟邵 建设工程 (集团) 有限责任 公司	2024年 01月22 日	80,000	2024年06 月20日	20,000				12个月	否	否
湖南涟邵 建设工程 (集团) 有限责任 公司	2024年 01月22 日	80,000	2024年06 月20日	10,000				12个月	否	否
福建省新 华都工程 有限责任 公司	2024年 01月22 日	40,000	2024年06 月20日	8,000				12个月	否	否
宏大爆破 工程集团 有限责任 公司	2024年 01月22 日	170,000	2024年05 月11日	8,000				12个月	否	否
宏大爆破 工程集团 有限责任 公司	2024年 01月22 日	170,000	2024年04 月09日	20,000				12个月	否	否
宏大民爆 集团有限 公司	2024年 01月22 日	40,000	2024年05 月11日	1,000				12个月	否	否
宏大爆破 工程集团 有限责任 公司	2024年 01月22 日	170,000	2024年05 月11日	30,000				12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			335,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						117,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			435,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						137,262.35

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		335,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						117,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		435,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						137,262.35
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				21.47%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				21,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				21,000						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	180,000	30,000	0	0
合计		195,000	30,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、公司于 2024 年 2 月 6 日收到公司董事长、持股 5% 以上股东郑炳旭先生《关于提议回购公司股份的函》，于 2024 年 2 月 22 日召开了第六届董事会 2024 年第二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司普通股股份，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币 1.1 亿元（含）且不超过人民币 2.2 亿元（含），回购价格不超过人民币 25.80 元/股（含）。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 4,971,836 股，占公司总股本的 0.65%，购买股份的最高成交价为 20.48 元/股，最低成交价为 18.19 元/股，成交总金额为 95,635,123.75 元（不含交易费用）。
- 2、2024 年 5 月 30 日，公司召开了第六届董事会 2024 年第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向公司暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 5 月 30 日为暂缓授予日，向 1 名激励对象授予 349,537 股限制性股票，授予价格因公司 2023 年度权益分派调整为 14.83 元/股。公司已于 2024 年 7 月完成了上述限制性股票的授予工作，上述股份已于 2024 年 7 月 15 日上市。公司总股本由 759,652,710 股增加至 760,002,247 股。
- 3、公司于 2024 年 6 月 21 日收到公司董事长、持股 5% 以上股东郑炳旭先生《关于提议 2024 年中期分红的函》，建议公司开展 2024 年中期分红安排，以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户持有股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、2024 年 2 月，工信部批复同意公司全资子公司宏大民爆关于粤东两厂撤点并线申请并给予 4,000 吨/年现场混装产能支持。
- 2、2024 年 4 月，公司下属子公司宏大民爆收购了宜兴市阳生化工有限公司 60% 的股权，新增炸药产能 3.5 万吨。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有工业炸药产能 53.3 万吨。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,416,259	13.09%				-148,741	-148,741	99,267,518	13.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,416,259	13.09%				-148,741	-148,741	99,267,518	13.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	99,416,259	13.09%				-148,741	-148,741	99,267,518	13.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	660,322,485	86.92%				62,707	62,707	660,385,192	86.93%
1、人民币普通股	660,322,485	86.92%				62,707	62,707	660,385,192	86.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	759,738,744	100.00%				-86,034	-86,034	759,652,710	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1、公司 2018 年限制性股票激励计划第四个解除限售期内因 3 名激励对象所在经营单位未能完成公司对其的业绩考核要求，未能解除限售，公司决定按回购价格回购注销上述 3 名激励人员共计 86,034 股已获授但未满足解锁条件的限制性股票。上述股份已于 2024 年 4 月注销完毕，公司总股本由 759,738,744 股减少为 759,652,710 股。

2、2023 年 2 月 7 日，现公司总经理谢守冬先生被聘任为公司高级管理人员，其所持有的 21,907 股限制性股票于 2023 年 12 月 26 日解除限售。公司于 2023 年 12 月完成向谢守冬先生授予限售性股票 349,537 股。截至 6 月 30 日，谢守冬先生持有公司 383,246 股（含未解除限售的限制性股票 349,537 股），根据相关规定，谢守冬先生高管锁定股较上年末减少 3375 股。

3、公司副总经理兼董事会秘书郑少娟女士持有的 21,975 股限制性股票于 2023 年 12 月 26 日解除限售，公司于 2023 年 12 月完成向郑少娟女士授予限售性股票 262,153 股。截至 6 月 30 日，郑少娟女士持有公司 341,263 股（含未解除限售的限制性股票 262,153 股），根据相关规定，郑少娟女士高管锁定股较上年末减少 59,332 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司长期价值的认可，为维护公司广大投资者尤其是中小投资者的利益，增强投资者信心，公司于 2024 年 2 月启动了以集中竞价交易方式回购公司股份事项，拟使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司普通股股份，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币 1.1 亿元（含）且不超过人民币 2.2 亿元（含）。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已累计回购公司股份 4,971,836 股，成交总金额为 95,635,123.75 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢守冬	374,819	3,375	0	371,444	限制性股票	-
郑少娟	321,485	59,332	0	262,153	限制性股票	-
限制性股票激励对象	11,261,696	86,034	0	11,175,662	限制性股票	2024 年 4 月回购注销
合计	11,958,000	148,741	0	11,809,259	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省环保集团有限公司	国有法人	24.89%	189,099,200	0	0	189,099,200	质押	13,106,530

郑炳旭	境内自然人	5.89%	44,758,400	0	33,568,800	11,189,600	不适用	0
郑明钗	境内自然人	4.83%	36,725,118	0	27,543,838	9,181,280	质押	24,820,000
王永庆	境内自然人	4.60%	34,978,400	0	26,233,800	8,744,600	不适用	0
广东省伊佩克环保产业有限公司	国有法人	2.40%	18,205,673	0	0	18,205,673	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.89%	14,373,994	-218,280	0	14,373,994	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.94%	7,161,383	7,161,383	0	7,161,383	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.92%	6,979,145	6,979,145	0	6,979,145	不适用	0
厦门鑫祥景贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.85%	6,465,419	0	0	6,465,419	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.73%	5,515,264	3,097,200	0	5,515,264	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广东环保集团及其下属全资子公司广东省伊佩克环保产业有限公司合并持有公司股份 207,304,873 股，占公司总股本的 27.29%，构成一致行动人。2、郑明钗与厦门鑫祥景贸易发展有限公司构成一致行动人，合计持有本公司股份 43,190,537 股，占公司总股本的 5.68%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东省环保集团有限公司	189,099,200	人民币普通股	189,099,200					
广东省伊佩克环保产业有限公司	18,205,673	人民币普通股	18,205,673					
香港中央结算有限公司	14,373,994	人民币普通股	14,373,994					
郑炳旭	11,189,600	人民币普通股	11,189,600					
郑明钗	9,181,280	人民币普通股	9,181,280					
王永庆	8,744,600	人民币普通股	8,744,600					
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红—005L—FH002 沪	7,161,383	人民币普通股	7,161,383					
中国人寿保险股份有限公司—传统—	6,979,145	人民币普通股	6,979,145					

普通保险产品—005L—CT001 沪			
厦门鑫祥景贸易发展有限公司	6,465,419	人民币普通股	6,465,419
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	5,515,264	人民币普通股	5,515,264
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、广东环保集团及其下属全资子公司广东省伊佩克环保产业有限公司合并持有公司股份 207,304,873 股，占公司总股本的 27.29%，构成一致行动人。2、郑明钊与厦门鑫祥景贸易发展有限公司构成一致行动人，合计持有本公司股份 43,190,537 股，占公司总股本的 5.68%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，公司股东厦门鑫祥景贸易发展有限公司通过普通证券账户持有公司股份 2,465,419 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,000,000 股，实际合计持有公司股份 6,465,419 股，为股东郑明钊的一致行动人。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	2,418,064	0.32%	876,800	0.12%	5,515,264	0.73%	196,800	0.03%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,007,661,484.03	2,957,681,502.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	309,683,485.29	718,213.89
衍生金融资产		
应收票据	657,001,137.01	824,595,544.60
应收账款	2,597,412,895.02	2,169,071,286.55
应收款项融资	200,280,641.31	331,344,114.52
预付款项	191,267,704.52	73,773,394.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	146,167,700.72	126,113,340.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	446,891,423.27	391,132,589.24
其中：数据资源		
合同资产	1,524,935,580.03	1,416,297,695.97
持有待售资产		464,788.00
一年内到期的非流动资产	368,397,199.02	205,876,188.74
其他流动资产	722,820,100.17	572,231,244.66
流动资产合计	9,172,519,350.39	9,069,299,903.64

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	297,502,925.41	315,591,581.41
其他权益工具投资	37,720,000.00	37,720,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,530,255.32	11,814,203.08
固定资产	2,254,536,304.28	2,142,212,633.29
在建工程	406,047,051.28	375,374,575.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	260,521,392.30	310,759,298.51
无形资产	510,665,057.57	431,004,545.93
其中：数据资源		
开发支出	1,020,082,514.33	1,005,143,641.45
其中：数据资源		
商誉	1,967,714,065.87	1,805,990,498.16
长期待摊费用	113,247,910.66	65,233,201.72
递延所得税资产	247,700,677.48	237,956,987.50
其他非流动资产	366,274,353.76	451,068,170.21
非流动资产合计	7,496,542,508.26	7,189,869,336.75
资产总计	16,669,061,858.65	16,259,169,240.39
流动负债：		
短期借款	592,367,020.09	205,774,480.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	445,012,724.89	268,596,600.85
应付账款	2,418,922,384.44	2,180,434,964.16
预收款项	806,955.08	3,361,119.72
合同负债	153,753,733.60	137,190,410.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	186,883,029.83	377,400,011.75
应交税费	140,235,732.13	185,329,321.82
其他应付款	640,322,241.05	713,150,639.00
其中：应付利息	9,259,417.96	

应付股利	42,035,038.92	12,787,013.39
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	753,390,086.91	1,557,161,008.62
其他流动负债	365,560,431.50	490,888,063.11
流动负债合计	5,697,254,339.52	6,119,286,619.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,709,522,436.06	1,732,326,010.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	181,178,423.72	221,933,838.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬	38,363,689.51	41,606,167.26
预计负债		
递延收益	79,485,921.28	80,882,181.54
递延所得税负债	126,096,524.80	118,713,996.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,134,646,995.37	2,195,462,194.48
负债合计	8,831,901,334.89	8,314,748,814.06
所有者权益：		
股本	759,652,710.00	759,652,710.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,397,170,522.72	3,385,361,835.85
减：库存股	267,628,561.93	171,993,438.18
其他综合收益		
专项储备	62,077,296.61	45,559,052.81
盈余公积	228,757,117.99	228,757,117.99
一般风险准备		
未分配利润	2,212,569,907.71	2,222,485,667.04
归属于母公司所有者权益合计	6,392,598,993.10	6,469,822,945.51
少数股东权益	1,444,561,530.66	1,474,597,480.82
所有者权益合计	7,837,160,523.76	7,944,420,426.33
负债和所有者权益总计	16,669,061,858.65	16,259,169,240.39

法定代表人：郑炳旭 主管会计工作负责人：黄晓冰 会计机构负责人：张澍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,007,599,404.45	1,851,804,925.68

交易性金融资产	305,023,200.00	
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	60,000.00	319,208.40
其他应收款	3,271,188,564.37	2,420,221,555.62
其中：应收利息		
应收股利	209,444,738.68	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	367,579,863.02	205,058,852.74
其他流动资产	315,801,610.35	163,316,235.23
流动资产合计	5,267,252,642.19	4,641,220,777.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,404,981,773.09	3,396,461,201.21
其他权益工具投资	19,000,000.00	19,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	81,473,072.88	82,577,091.71
在建工程	12,776,352.09	9,418,077.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,086,874.94	27,627,299.56
无形资产	6,569,533.96	6,803,086.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	763,811.19	1,116,339.45
递延所得税资产	25,515,005.52	33,036,948.24
其他非流动资产	320,318,621.56	417,911,682.04
非流动资产合计	3,895,485,045.23	3,993,951,726.97
资产总计	9,162,737,687.42	8,635,172,504.64
流动负债：		
短期借款	452,783,044.44	100,079,444.44
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	57,267,672.49	98,152,867.14
应交税费	6,988,926.70	1,590,462.25
其他应付款	789,980,422.56	767,651,425.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	553,278,973.46	1,168,574,482.90
其他流动负债		
流动负债合计	1,860,299,039.65	2,136,048,682.09
非流动负债：		
长期借款	1,407,167,761.00	1,143,010,858.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,201,711.12	21,160,315.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,021,718.74	6,906,824.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,429,391,190.86	1,171,077,999.03
负债合计	3,289,690,230.51	3,307,126,681.12
所有者权益：		
股本	759,652,710.00	759,652,710.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,782,169,723.75	3,770,361,036.88
减：库存股	267,628,561.93	171,993,438.18
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	220,586,582.60	220,586,582.60
未分配利润	1,378,267,002.49	749,438,932.22
所有者权益合计	5,873,047,456.91	5,328,045,823.52
负债和所有者权益总计	9,162,737,687.42	8,635,172,504.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	5,524,449,334.57	4,949,081,076.52
其中：营业收入	5,524,449,334.57	4,949,081,076.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,896,150,780.49	4,439,895,928.89
其中：营业成本	4,324,806,401.81	4,003,205,162.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,219,160.22	18,511,305.36
销售费用	29,082,026.00	26,169,818.81
管理费用	287,979,305.73	208,359,999.41
研发费用	188,283,478.31	142,657,764.22
财务费用	43,780,408.42	40,991,878.61
其中：利息费用	63,334,881.82	60,724,529.30
利息收入	26,304,995.63	35,467,585.37
加：其他收益	12,236,459.34	6,906,224.71
投资收益（损失以“—”号填列）	36,737,502.14	15,530,284.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,853,407.35	11,225,147.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,965,271.40	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-39,774,635.23	-24,461,932.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,834,048.11	-22,518,323.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,323,203.16	7,665,837.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	637,952,306.78	492,307,238.39
加：营业外收入	962,797.31	1,123,044.51
减：营业外支出	4,111,046.57	2,349,106.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	634,804,057.52	491,081,176.33
减：所得税费用	82,942,231.17	79,020,389.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	551,861,826.35	412,060,787.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	551,861,826.35	412,060,787.07
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	412,895,426.11	319,655,497.79

2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	138,966,400.24	92,405,289.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	551,861,826.35	412,060,787.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	412,895,426.11	319,655,497.79
归属于少数股东的综合收益总额	138,966,400.24	92,405,289.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5471	0.4270
（二）稀释每股收益	0.5471	0.4270

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

法定代表人：郑炳旭 主管会计工作负责人：黄晓冰 会计机构负责人：张澍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	3,574,444.72	3,266,089.57
减：营业成本	1,002,380.82	1,002,380.82
税金及附加	954,191.09	839,402.40
销售费用		
管理费用	60,407,832.03	32,276,136.23
研发费用		
财务费用	-51,593,178.53	-56,564,669.25
其中：利息费用	51,335,287.07	53,266,854.07
利息收入	101,571,914.61	109,913,189.71
加：其他收益	349,780.06	357,986.88
投资收益（损失以“—”号填列）	1,060,402,358.93	5,619,777.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,620,571.88	-122,851.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认 收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,023,200.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-322,030.82	-302,504.48

资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	19,564.80	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,058,276,092.28	31,388,098.97
加：营业外收入		
减：营业外支出		473,660.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,058,276,092.28	30,914,438.17
减：所得税费用	6,636,836.57	15,637,886.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,051,639,255.71	15,276,551.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,051,639,255.71	15,276,551.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,051,639,255.71	15,276,551.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,795,488,204.78	4,516,924,322.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,386,263.94	17,260,339.97
收到其他与经营活动有关的现金	298,997,893.31	255,076,473.64
经营活动现金流入小计	5,119,872,362.03	4,789,261,136.25
购买商品、接受劳务支付的现金	3,369,462,142.12	3,358,388,361.60

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	865,936,664.44	715,544,033.28
支付的各项税费	337,736,410.01	293,533,890.73
支付其他与经营活动有关的现金	441,872,950.39	441,285,518.20
经营活动现金流出小计	5,015,008,166.96	4,808,751,803.81
经营活动产生的现金流量净额	104,864,195.07	-19,490,667.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	279,196,984.23	389.35
取得投资收益收到的现金	32,069,049.65	22,796,282.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,271,057.31	27,887,432.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,073,902.13	
收到其他与投资活动有关的现金	1,881,289,174.66	1,710,716,447.11
投资活动现金流入小计	2,207,900,167.98	1,761,400,551.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	296,663,116.73	260,485,662.18
投资支付的现金	267,753,758.44	
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	181,366,183.22	
支付其他与投资活动有关的现金	2,457,061,543.01	1,900,013,411.72
投资活动现金流出小计	3,202,844,601.40	2,160,499,073.90
投资活动产生的现金流量净额	-994,944,433.42	-399,098,522.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,009,014,814.41	524,316,696.81
收到其他与筹资活动有关的现金	88,821,456.97	118,142,025.53
筹资活动现金流入小计	2,106,836,271.38	643,108,722.34
偿还债务支付的现金	1,451,030,179.85	322,706,954.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	666,138,712.24	332,098,254.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	110,987,108.15	112,525,101.43
筹资活动现金流出小计	2,228,156,000.24	767,330,310.44
筹资活动产生的现金流量净额	-121,319,728.86	-124,221,588.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,189,449.40	-3,267,472.92
五、现金及现金等价物净增加额	-1,002,210,517.81	-546,078,250.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,867,897,006.54	2,511,968,183.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,865,686,488.73	1,965,889,932.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,530,000.00	5,307,567.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	108,268,974.38	34,154,604.19
经营活动现金流入小计	110,798,974.38	39,462,171.86
购买商品、接受劳务支付的现金	64,630.50	366,239.50

支付给职工以及为职工支付的现金	59,923,188.47	51,942,661.50
支付的各项税费	20,562,186.66	5,707,470.93
支付其他与经营活动有关的现金	25,038,548.76	40,550,980.83
经营活动现金流出小计	105,588,554.39	98,567,352.76
经营活动产生的现金流量净额	5,210,419.99	-59,105,180.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	129,196,984.23	389.35
取得投资收益收到的现金	835,969,330.42	143,327,626.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,955,000,000.00	1,973,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,920,199,314.65	2,116,828,015.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,734,354.52	7,661,920.26
投资支付的现金	122,687,018.44	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,639,631,256.26	2,095,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,764,052,629.22	2,102,661,920.26
投资活动产生的现金流量净额	156,146,685.43	14,166,095.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	1,147,680,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,231,036,986.31	5,270,095,239.28
筹资活动现金流入小计	8,378,717,386.31	5,270,095,239.28
偿还债务支付的现金	1,148,875,000.00	220,904,392.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	464,823,467.19	268,781,622.60
支付其他与筹资活动有关的现金	7,786,681,848.23	5,129,766,715.27
筹资活动现金流出小计	9,400,380,315.42	5,619,452,729.93
筹资活动产生的现金流量净额	-1,021,662,929.11	-349,357,490.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,743,100.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-853,562,723.69	-394,296,575.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,851,801,829.99	1,740,533,146.42
六、期末现金及现金等价物余额	998,239,106.30	1,346,236,570.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	759,652,710.00				3,385,361,835.85	171,993,438.18		45,559,052.81	228,757,117.99		2,222,485,667.04		6,469,822,945.51	1,474,459,748.82	7,942,442,042.63
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	759,652,710.00				3,385,361,835.85	171,993,438.18		45,528,590.52	228,757,117.99		2,222,485,667.04		6,469,822,945.51	1,474,597,480.82	7,944,420,426.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,808,686.87	95,635,123.75		16,518,243.80			-9,915,759.33		-77,223,952.41	-30,035,950.16	-107,259,902.57
（一）综合收益总额											412,895,426.11		412,895,426.11	138,966,400.24	551,861,826.35
（二）所有者投入和减少资本					11,808,686.87	95,635,123.75							-83,826,436.88	38,529,784.11	-45,296,652.77
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					11,808,686.87	95,635,123.75							-83,826,436.88	38,529,784.11	-45,296,652.77
（三）利润分配											-422,811,185.44		-422,811,185.44	-213,817,366.62	-636,628,552.06
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-422,811,185.44		-422,811,185.44	-213,817,366.62	-636,628,552.06
4. 其他															
（四）所有															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	748,563,082.00				3,180,487,905.75	647,162,500		44,626,191.77	204,117,125.20		1,755,808,267.14		5,932,955,409.36	1,195,698,485.46	7,128,653,894.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								10,083,237.7			95,561,138.54		105,644,376.21	50,532,948.2	156,176,871.03
（一）综合收益总额											319,655,497.79		319,655,497.79	92,405,289.8	412,060,787.07
（二）所有者投入和减少资本														-14,079,000.00	-14,079,000.00
1. 所有者投入的普通股														-14,079,000.00	-14,079,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-224,568,924.60		-224,568,924.60	-32,002,392.53	-256,571,317.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-224,568,924.60		-224,568,924.60	-32,002,392.53	-256,571,317.13
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

初余额	52,71 0.00				361,0 36.88	93,43 8.18			86,58 2.60	38,93 2.22		045,8 23.52
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)					11,80 8,686. 87	95,63 5,123. 75				628,8 28,07 0.27		545,0 01,63 3.39
(一) 综合 收益总额										1,051, 639,2 55.71		1,051, 639,2 55.71
(二) 所有 者投入和减 少资本					11,80 8,686. 87	95,63 5,123. 75						- 83,82 6,436. 88
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					11,80 8,686. 87	95,63 5,123. 75						- 83,82 6,436. 88
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 422,8 11,18 5.44		- 422,8 11,18 5.44
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的 分配										- 422,8 11,18 5.44		- 422,8 11,18 5.44
3. 其他												
(四) 所有 者权益内 部结转												
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)												
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)												
3. 盈余公 积弥补 亏损												
4. 设定受 益计 划变 动额 结 转 留 存 收 益												
5. 其他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	759,652,710.00				3,782,169,723.75	267,628,561.93			220,586,582.60	1,378,267,002.49		5,873,047,456.91

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	748,563,082.00				3,607,766,861.46	647,162.50			195,946,589.81	752,247,921.70		5,303,877,292.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	748,563,082.00				3,607,766,861.46	647,162.50			195,946,589.81	752,247,921.70		5,303,877,292.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-209,292,372.85		-209,292,372.85
（一）综合收益总额										15,276,551.75		15,276,551.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-224,568,924.60		-224,568,924.60

										4.60		4.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 224,5 68,92 4.60		- 224,5 68,92 4.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	748,5 63,08 2.00				3,607, 766,8 61.46	647,1 62.50			195,9 46,58 9.81	542,9 55,54 8.85		5,094, 584,9 19.62

三、公司基本情况

1、公司概况

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 759,652,710.00 元，实收资本为人民币 759,652,710.00 元，股本情况详见附注七、39。

2、公司注册地址

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。

3、公司总部办公地址

公司总部办公地址：广州市天河区兴民路 222 号之三（C3 栋）天盈广场东塔 56 层。

4、公司主要经营活动

公司的业务性质和主要经营活动：公司三大业务板块为矿山工程服务、民用爆破器材生产与销售以及防务装备的生产与销售。公司的主要业务范围为：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；技术开发；企业管理；非居住房地产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境外子公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 900 万元

重要的单项计提坏账准备的合同资产	单项金额大于 200 万元
重要的预付款项	单项金额大于 320 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额大于 390 万元
重要的应付账款	单项金额大于 800 万元
重要的其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项金额大于 150 万元
重要的研发项目	单项金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	期末净资产大于 3.6 亿元
重要的合营企业及联营企业	期末净资产大于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

(3) 企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

① 增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

② 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理：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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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

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

③购买子公司少数股权

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③ 金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且

后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

● 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：**A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。**

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

1. 属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、20。

(6) 衍生金融工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

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

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

12、应收票据

应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用级别较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	信用级别较低的银行承兑汇票
应收票据组合 3	商业承兑汇票

——信用级别较高的银行承兑汇票，是指由以下银行承兑的汇票：

(1) 6 家“国有大型商业银行”如：中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行和中国邮政储蓄银行；

(2) 10 家“上市股份制商业银行”如：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行和渤海银行。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

13、应收账款

应收账款组合

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

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

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

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司的应收款项融资主要包括信用级别较高的银行承兑汇票。

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

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

会计处理方法参见本会计政策之 11 金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

项目	确定组合的依据
组合 1: 投标保证金	本组合为日常经常活动中起到投标责任担保作用的应收款项
组合 2: 履约保证金及押金	本组合为日常经常活动中各类履约保证金、押金、质保金等应收款项
组合 3: 员工备用金	本组合为日常经营活动中员工借支的应收款项
组合 4: 其他往来款	本组合为日常经营活动中的合作暂付款、暂时代垫代付款及其他应收款项
组合 5: 合并范围内关联方往来款	本组合为合并范围内关联方往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

16、合同资产

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

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括合同履约成本、原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：按先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①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；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。

②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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

① 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③ 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

20、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资

产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

21、长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

项目	确定组合的依据
组合 1：融资租赁款	本组合为日常经常活动中起到投标责任担保作用的应收款项
组合 2：应收质保金	本组合为日常经常活动中各类履约保证金、押金、质保金等应收款项
组合 3：应收工程款	本组合为日常经营活动中员工借支的应收款项

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

22、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

1. 同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值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初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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投资收益。

② 权益法核算：

1. 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 本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，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本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。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、28、长期资产减值。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	1.90-4.85	3.00-5.00
机械设备	年限平均法	5-10	9.50-19.40	3.00-5.00
运输设备	年限平均法	5-10	9.50-19.40	3.00-5.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5	19.00-19.40	3.00-5.00

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备及电子设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见注五、28、长期资产减值。

25、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为竣工并达预定可使用状态；；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为完成安装验收并达预定可使用状态。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见注五、28、长期资产减值。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、商标及销售网络、办公软件、产能使用费等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
专利权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标及销售网络	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
办公软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
产能使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本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) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见注五、28、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

28、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额

确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

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

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

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将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，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；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，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，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，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；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司

按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造服务发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司业务收入主要来源于矿山开采、民爆产品和防务装备产品销售，本公司的矿山开采业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

对于固定总价合同，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。

当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于固定综合单价合同，本公司采用产出法，即按照本期完成的工作量及对应的综合单价确认收入。

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

35、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

36、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 100,000.00 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回交易

本公司按照本附注 34、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

(2) 套期会计

①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A.公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公

允价值变动风险进行的套期。

B.现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

C.境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A.套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

③套期会计确认和计量

A.公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B.现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述 a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(3) 债务重组

① 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

② 本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(4) 专项储备

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

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

(1) 矿山工程的安全费用提取标准分别为工程造价的 2.5%。

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

① 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4% 提取；

② 全年实际销售收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2% 提取；

③ 全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5% 提取；

④ 全年实际销售收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2% 提取。

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

① 营业收入不超过 1000 万元的，按照 5% 提取；

② 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 3% 提取；

③ 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；

④ 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取。

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

① 普通货运业务按照 1% 提取；

② 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5% 提取。

自 2022 年 11 月 21 日起，公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(1) 建设工程施工企业以建筑安装工程造价为依据，于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。提取标准如下：

① 矿山工程 3.5%；

② 铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%；

- ③水利水电工程、电力工程 2.5%；
- ④冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%；
- ⑤市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%。

在《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定实施前建设工程项目已经完成招投标并签订合同的，安全生产费用按照原规定提取标准执行。

(2) 民用爆炸物品生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

(3) 军工危险化学品研制、生产与试验企业，包括火炸药、推进剂、弹药（含战斗部、引信、火工品）、火箭导弹发动机、燃气发生器等，提取标准如下：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 5% 提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 3% 提取；
- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取。

(4) 交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- ①普通货运业务 1%；
- ②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	0%；3%；5%；6%；9%；13%
城市维护建设税	应交增值税额	1%；5%；7%
企业所得税	应纳税所得额	15%；17%；20%；24%；25%；29%；28%；35%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宏大连邵矿业有限公司	15%
宏大爆破（马）有限公司	年度利润总额不超 915,960.00 元的部分企业所得税税率为 17%，超过部分企业所得税税率为 24%
宏大连邵老挝工程有限责任公司	20%
宏大连邵圭亚那建设公司	25%
宏大爆破巴基斯坦工程有限公司	29%
宏大连邵哥伦比亚简易股份公司	35%
宏大连邵刚果工程有限责任公司	28%

2、税收优惠

(1) 子公司甘肃兴安爆破工程有限公司、甘肃鑫安爆破工程有限责任公司、清远市清新区物资有限公司、甘肃静宁兴安商贸有限公司、广州市宏大爆破工程有限公司、锡林郭勒盟行安运输服务有限公司、江门市新会区润城物资有限公司、乌兰察布市日昌运输有限责任公司、阿克塞安顺运输有限公司、静宁陇兴化工汽车运输有限责任公司、广东宏大砂石有限公司和北京广业宏大矿业设计研究院有限公司均为小型微利企业。根据国家税务总局公告 2023 年第 12 号规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 子公司内蒙古天安配送服务有限责任公司、赤峰市威盾保安服务有限责任公司、赤峰市通缘爆破有限责任公司、锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司、呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司、兴安盟通缘爆破有限责任公司和通辽市天安爆破有限公司均为小型微利企业，根据国家税务总局公告 2023 年第 12 号规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；另据内税发[2024]1 号规定，精准落实内蒙古自治区出台的支持民营经济发展地方性税收优惠政策，一是对年应纳税所得额低于 100 万元的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分；免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分），实际按 3% 缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号）》文件精神，子公司察右中旗柯达化工有限责任公司、阿拉善左旗北方和平化工有限公司、内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司、内蒙古吉安化工有限责任公司、呼伦贝尔吉安化工有限责任公司、酒泉兴安民爆器材有限公司、平凉

兴安民爆器材有限公司、新疆宏大爆破工程有限公司和甘肃宏大民爆器材有限公司嘉峪关分公司、新疆有色冶金设计研究院有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据塞尔维亚《公司所得税法》的规定，当同时满足下列条件时，公司可以从实现应税所得的年度开始享受免征 10 年所得税的优惠：企业投资固定资产（投入使用前的、进行中的投资不视为固定资产），或由其他人向企业投资固定资产，投资的金额超过 10 亿第纳尔；在投资期间额外雇佣 100 名以上的员工，且为无限期合约。符合免税条件的纳税人在免税期内雇佣的员工，必须在整个免税期内留用。本年度宏大辽邵矿业有限公司未计算所得税。

(5) 本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	宏大民爆集团有限公司	GR202244002369	2022 年	三年
2	罗定宏大民爆有限公司	GR202244010490	2022 年	三年
3	宏大爆破工程集团有限责任公司	GR202244007091	2022 年	三年
4	北京中科力爆炸技术工程有限公司	GR202211003424	2022 年	三年
5	鞍钢矿业爆破有限公司	GR202321000740	2023 年	三年
6	福建省新华都工程有限责任公司	GR202235000686	2022 年	三年
7	湖南辽邵建设工程（集团）有限责任公司	GR202343000688	2023 年	三年
8	广东华威化工股份有限公司	GR202344011023	2023 年	三年
9	广东省四 0 一厂有限公司	GR202144007466	2021 年	三年
10	广东宏大韶化民爆有限公司	GR202344005643	2023 年	三年
11	北京宏大天成防务装备科技有限公司	GR202111006458	2021 年	三年
12	内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	GR202115000429	2021 年	三年
13	察右中旗柯达化工有限责任公司	GR202115000165	2021 年	三年
14	阿拉善左旗北方和平化工有限公司	GR202315000518	2023 年	三年
15	广东宏大防务科技股份有限公司	GR202344014658	2023 年	三年
16	湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	GR202143000086	2021 年	三年

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,142,322.42	1,111,791.81
银行存款	1,862,544,166.31	2,866,785,214.73
其他货币资金	141,974,995.30	89,784,496.08
合计	2,007,661,484.03	2,957,681,502.62

其中：存放在境外的款项总额	84,859,703.18	108,710,673.47
---------------	---------------	----------------

其他说明

注：公司期末受限的资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	期末是否受限
汇票保证金	119,908,982.57	75,901,605.15	是
保函保证金及信用证保证金	14,393,200.83	13,799,600.00	是
诉讼冻结资金	7,672,811.90	83,290.93	是
合计	141,974,995.30	89,784,496.08	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	309,683,485.29	718,213.89
其中：		
理财投资	300,000,000.00	
其他	9,683,485.29	718,213.89
其中：		
合计	309,683,485.29	718,213.89

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	527,705,198.43	650,236,258.17
商业承兑票据	131,821,423.77	177,686,388.22
减：坏账准备	-2,525,485.19	-3,327,101.79
合计	657,001,137.01	824,595,544.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	659,526,622.20	100.00%	2,525,485.19	0.33%	657,001,137.01	827,922,646.39	100.00%	3,327,101.79	0.40%	824,595,544.60

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	527,705,198.43	80.01%			527,705,198.43	650,236,258.17	78.54%			650,236,258.17
商业承兑汇票	131,821,423.77	19.99%	2,525,485.19	1.92%	129,295,938.58	177,686,388.22	21.46%	3,327,101.79	1.87%	174,359,286.43
合计	659,526,622.20	100.00%	2,525,485.19	0.33%	657,001,137.01	827,922,646.39	100.00%	3,327,101.79	0.40%	824,595,544.60

按组合计提坏账准备类别名称：按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程矿服组合	338,717,472.68		
民爆炸药组合	186,270,934.59		
防务装备组合	2,716,791.16		
合计	527,705,198.43		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程矿服组合	127,271,423.77	2,317,400.19	1.82%
民爆炸药组合	4,550,000.00	208,085.00	4.57%
合计	131,821,423.77	2,525,485.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,327,101.79	194,977.42	996,594.02			2,525,485.19
合计	3,327,101.79	194,977.42	996,594.02			2,525,485.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	59,255,847.52
合计	59,255,847.52

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		270,882,225.90
商业承兑票据		18,110,350.87
合计		288,992,576.77

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,137,261,098.73	1,966,381,044.09
1至2年	425,884,508.70	173,387,791.97
2至3年	82,395,248.35	45,853,013.46
3年以上	458,221,264.74	455,632,107.13
3至4年	22,894,703.85	38,696,005.44
4至5年	25,773,308.45	168,942,330.55
5年以上	409,553,252.44	247,993,771.14
合计	3,103,762,120.52	2,641,253,956.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	323,006,486.22	10.41%	296,885,447.20	91.91%	26,121,039.02	329,232,555.93	12.47%	301,111,516.91	91.46%	28,121,039.02
其中：										
按组合计提坏账	2,780,755,634.30	89.59%	209,463,778.30	7.53%	2,571,291,856.00	2,312,021,400.72	87.53%	171,071,153.19	7.40%	2,140,950,247.53

账准备的应收账款										
其中：										
组合 1: 工程矿服组合	2,045,731,999.32	65.91%	138,270,067.64	6.76%	1,907,461,931.68	1,796,914,673.46	68.03%	135,422,273.21	7.54%	1,661,492,400.25
组合 2: 民爆炸药组合	584,163,108.48	18.82%	63,295,501.84	10.84%	520,867,606.64	398,108,593.50	15.07%	29,204,628.67	7.34%	368,903,964.83
组合 3: 防务装备组合	150,860,526.50	4.86%	7,898,208.82	5.24%	142,962,317.68	116,998,133.76	4.43%	6,444,251.31	5.51%	110,553,882.45
合计	3,103,762,120.52	100.00%	506,349,225.50	16.31%	2,597,412,895.02	2,641,253,956.65	100.00%	472,182,670.10	17.88%	2,169,071,286.55

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	250,285,793.84	225,257,214.46	250,285,793.84	225,257,214.46	90.00%	对该客户的诉讼已经进入执行阶段，根据财产查封情况计提
第二名	17,843,565.28	17,843,565.28	17,843,565.28	17,843,565.28	100.00%	款项难以收回
第三名	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	款项难以收回
第四名	9,175,379.33	9,175,379.33	9,175,379.33	9,175,379.33	100.00%	款项难以收回
其他	41,927,817.48	38,835,357.84	35,701,747.77	34,609,288.13	96.94%	/
合计	329,232,555.93	301,111,516.91	323,006,486.22	296,885,447.20		

按组合计提坏账准备类别名称：按工程矿服组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,517,830,439.77	28,270,866.71	1.86%
1至2年	354,114,685.68	15,833,082.76	4.47%
2至3年	65,408,799.06	8,112,074.93	12.40%
3至4年	11,381,274.33	2,937,654.06	25.81%
4至5年	12,738,188.19	5,008,655.59	39.32%
5年以上	84,258,612.29	78,107,733.59	92.70%
合计	2,045,731,999.32	138,270,067.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按民爆炸药组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	469,962,668.42	22,875,313.74	4.87%
1至2年	71,746,400.61	9,510,214.85	13.26%
2至3年	16,759,279.95	8,834,828.64	52.72%

3至4年	11,289,678.53	8,155,555.32	72.24%
4至5年	5,388,521.53	4,903,029.85	90.99%
5年以上	9,016,559.44	9,016,559.44	100.00%
合计	584,163,108.48	63,295,501.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按防务装备组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	149,467,990.54	6,746,586.67	4.51%
1至2年	23,422.41	2,391.43	10.21%
2至3年	163,334.50	28,816.37	17.64%
3至4年	144,850.00	71,338.63	49.25%
4至5年	60,786.30	48,932.97	80.50%
5年以上	1,000,142.75	1,000,142.75	100.00%
合计	150,860,526.50	7,898,208.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	301,111,516.91		4,226,069.71			296,885,447.20
按组合计提坏账准备	171,071,153.19	46,602,894.90	12,360,534.18		4,150,264.39	209,463,778.30
合计	472,182,670.10	46,602,894.90	16,586,603.89		4,150,264.39	506,349,225.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	250,322,864.92		250,322,864.92	5.26%	225,287,926.30
第二名	201,354,245.49	70,090,000.00	271,444,245.49	5.71%	4,750,274.30
第三名	197,222,093.46	113,391,833.30	310,613,926.76	6.53%	6,368,488.54
第四名	141,537,687.75		141,537,687.75	2.98%	6,369,195.95
第五名	98,548,583.37	37,638,531.48	136,187,114.85	2.86%	2,383,274.51
合计	888,985,474.99	221,120,364.78	1,110,105,839.77	23.34%	245,159,159.60

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	90,273,934.28	71,868,037.27	18,405,897.01	90,273,934.28	71,868,037.27	18,405,897.01
按组合计提坏账准备	1,560,629,675.71	54,099,992.69	1,506,529,683.02	1,442,157,743.54	44,265,944.58	1,397,891,798.96
合计	1,650,903,609.99	125,968,029.96	1,524,935,580.03	1,532,431,677.82	116,133,981.85	1,416,297,695.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	90,273,934.28	5.47%	71,868,037.27	79.61%	18,405,897.01	90,273,934.28	5.89%	71,868,037.27	79.61%	18,405,897.01
其中：										
按组合计提坏账准备	1,560,629,675.71	94.53%	54,099,992.69	3.47%	1,506,529,683.02	1,442,157,743.54	94.11%	44,265,944.58	3.07%	1,397,891,798.96
其中：										
其中：工程矿服组合	1,553,845,323.79	94.12%	53,371,576.01	3.43%	1,500,473,747.78	1,435,739,113.75	93.69%	43,554,021.96	3.03%	1,392,185,091.79
民爆炸药组合	6,784,351.92	0.41%	728,416.68	10.74%	6,055,935.24	6,418,629.79	0.42%	711,922.62	11.09%	5,706,707.17
合计	1,650,903,609.99	100.00%	125,968,029.96	7.63%	1,524,935,580.03	1,532,431,677.82	100.00%	116,133,981.85	7.58%	1,416,297,695.97

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的合同资产；

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	43,806,065.66	35,044,852.54	43,806,065.66	35,044,852.54	80.00%	款项难以收回
第二名	19,289,367.79	9,644,683.90	19,289,367.79	9,644,683.90	50.00%	款项难以收回
第三名	16,382,022.74	16,382,022.74	16,382,022.74	16,382,022.74	100.00%	款项难以收回
第四名	3,078,525.01	3,078,525.01	3,078,525.01	3,078,525.01	100.00%	款项难以收回
第五名	3,038,924.23	3,038,924.23	3,038,924.23	3,038,924.23	100.00%	款项难以收回
第六名	2,398,395.69	2,398,395.69	2,398,395.69	2,398,395.69	100.00%	款项难以收回
第七名	2,280,633.16	2,280,633.16	2,280,633.16	2,280,633.16	100.00%	款项难以收回
合计	90,273,934.28	71,868,037.27	90,273,934.28	71,868,037.27		

按组合计提坏账准备类别名称：按工程矿服组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	126,750,487.96	5,998,648.71	4.73%
第二名	113,391,833.30	2,917,101.91	2.57%
第三名	91,104,594.96	5,711,799.91	6.27%
第四名	82,235,583.39	7,701,681.61	9.37%
第五名	78,926,589.54	1,381,215.32	1.75%
合计	492,409,089.15	23,710,447.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按民爆炸药组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	5,099,999.99	230,010.00	4.51%
第二名	768,216.79	457,088.99	59.50%
第三名	416,000.00	18,761.60	4.51%
第四名	289,882.22	13,073.69	4.51%
第五名	203,637.00	9,184.03	4.51%
合计	6,777,736.00	728,118.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	19,371,359.64	9,537,311.53		
合计	19,371,359.64	9,537,311.53		

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,280,641.31	331,344,114.52
合计	200,280,641.31	331,344,114.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	200,280,	100.00%			200,280,	331,344,	100.00%			331,344,

计提坏账准备	641.31				641.31	114.52				114.52
其中：										
其中：工程矿服组合	125,819,395.27	62.82%			125,819,395.27	198,424,710.33	59.88%			198,424,710.33
民爆炸药组合	74,461,246.04	37.18%			74,461,246.04	132,019,083.11	39.84%			132,019,083.11
防务装备组合						900,321.08	0.27%			900,321.08
合计	200,280,641.31	100.00%			200,280,641.31	331,344,114.52	100.00%			331,344,114.52

按组合计提坏账准备类别名称：按工程矿服组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	125,819,395.27		
合计	125,819,395.27		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按民爆炸药组合计提坏账准备的应收票据：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	74,461,246.04		
合计	74,461,246.04		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
应收票据	31,465,825.05
合计	31,465,825.05

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	201,510,066.68	
合计	201,510,066.68	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,167,700.72	126,113,340.13
合计	146,167,700.72	126,113,340.13

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	26,628,660.68	26,671,718.53
履约保证金及押金	127,947,913.67	116,697,932.43
员工备用金	43,263,168.61	23,910,096.49
其他往来款	64,706,767.54	64,094,893.28
合计	262,546,510.50	231,374,640.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,795,918.88	48,690,687.03
1至2年	45,072,468.31	48,373,035.74
2至3年	25,781,377.69	19,172,265.12
3年以上	136,896,745.62	115,138,652.84
3至4年	17,487,915.97	21,576,855.24
4至5年	34,725,299.75	26,524,045.09
5年以上	84,683,529.90	67,037,752.51
合计	262,546,510.50	231,374,640.73

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,515,502.98	13.91%	35,461,404.47	97.11%	1,054,098.51	37,612,078.32	16.26%	36,557,979.81	97.20%	1,054,098.51
其中：										
按组合计提坏账准备	226,031,007.52	86.09%	80,917,405.31	35.80%	145,113,602.21	193,762,562.41	83.74%	68,703,320.79	35.46%	125,059,241.62
其中：										
其中：投标保证金	24,878,660.68	9.48%	6,399,572.02	25.72%	18,479,088.66	25,921,718.53	11.20%	6,366,914.54	24.56%	19,554,803.99
履约保证金及押金	109,558,878.12	41.73%	39,483,173.17	36.04%	70,075,704.95	102,048,896.88	44.11%	39,449,275.12	38.66%	62,599,621.76
员工备用金	40,708,4	15.51%	7,099,40	17.44%	33,609,0	21,295,4	9.20%	4,297,37	20.18%	16,998,0

用金	59.19		9.66		49.53	65.71		2.65		93.06
其他往来款	50,885,009.53	19.38%	27,935,250.46	54.90%	22,949,759.07	44,496,481.29	19.23%	18,589,758.48	41.78%	25,906,722.81
合计	262,546,510.50	100.00%	116,378,809.78	44.33%	146,167,700.72	231,374,640.73	100.00%	105,261,300.60	45.49%	126,113,340.13

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	款项难以收回
第二名	5,638,683.10	5,638,683.10	5,638,683.10	5,638,683.10	100.00%	款项难以收回
第三名	4,216,394.05	3,162,295.54	4,216,394.05	3,162,295.54	75.00%	款项难以收回
第四名	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00%	款项难以收回
其他	17,807,001.17	17,807,001.17	16,710,425.83	16,710,425.83	100.00%	款项难以收回
合计	37,612,078.32	36,557,979.81	36,515,502.98	35,461,404.47		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
投标保证金	24,878,660.68	6,399,572.02	25.72%
履约保证金及押金	109,558,878.12	39,483,173.17	36.04%
员工备用金	40,708,459.19	7,099,409.66	17.44%
其他往来款	50,885,009.53	27,935,250.46	54.90%
合计	226,031,007.52	80,917,405.31	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	18,936,106.55	49,767,214.24	36,557,979.81	105,261,300.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,212,584.13	8,449,576.41	100,271.42	15,762,431.96
本期转回	1,426,945.72	2,515,525.43	1,260,000.00	5,202,471.15
其他变动	110,891.37	446,657.00		557,548.37
2024 年 6 月 30 日余额	24,832,636.33	56,147,922.22	35,398,251.23	116,378,809.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	36,557,979.81		1,260,000.00			35,297,979.81
按组合计提坏账准备： 投标保证金	6,366,914.54	340,374.23	309,912.03		15,103.48	6,412,480.22
按组合计提坏账准备： 履约保证金及押金	39,449,275.12	6,637,835.63	1,741,110.62		178,461.74	44,524,461.87
按组合计提坏账准备： 员工备用金	4,297,372.65	3,324,809.86	499,085.55			7,123,096.96
按组合计提坏账准备： 其他往来款	18,589,758.48	5,459,412.25	1,392,362.95		363,983.14	23,020,790.92
合计	105,261,300.60	15,762,431.97	5,202,471.15		557,548.36	116,378,809.78

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	11,221,122.82	5年以上	4.27%	6,937,730.52
第二名	履约保证金及押金	9,000,000.00	2年以内、3-4年	3.43%	2,754,000.00
第三名	履约保证金	8,610,660.00	5年以上	3.28%	5,394,578.49
第四名	其他往来款	8,246,822.56	2年以内、5年以上	3.14%	4,791,620.40
第五名	履约保证金	8,000,000.00	4-5年	3.05%	3,973,600.00
合计		45,078,605.38		17.17%	23,851,529.41

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	182,558,316.07	95.45%	56,452,593.29	76.52%
1至2年	8,348,551.56	4.36%	16,930,013.15	22.95%
2至3年	92,203.89	0.05%	100,145.28	0.14%
3年以上	268,633.00	0.14%	290,643.00	0.39%
合计	191,267,704.52		73,773,394.72	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	30,650,046.43	16.02%
第二名	13,770,000.00	7.20%
第三名	9,124,000.00	4.77%
第四名	8,749,000.00	4.57%
第五名	6,637,482.47	3.47%
合计	68,930,528.90	36.04%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	289,078,673.91	2,099,573.27	286,979,100.64	259,755,513.60	2,099,573.27	257,655,940.33
在产品	28,126,503.38		28,126,503.38	19,171,852.59		19,171,852.59
库存商品	125,958,914.47		125,958,914.47	54,226,780.43	249,769.69	53,977,010.74
周转材料	348,258.11		348,258.11	1,049,659.81		1,049,659.81
合同履约成本	1,231,568.20		1,231,568.20			
发出商品				52,211,050.00		52,211,050.00
委托加工物资	170,580.10		170,580.10	340,297.69		340,297.69
低值易耗品	2,131,365.67		2,131,365.67	3,093,605.49		3,093,605.49
在途物资	1,945,132.70		1,945,132.70	3,633,172.59		3,633,172.59
合计	448,990,996.54	2,099,573.27	446,891,423.27	393,481,932.20	2,349,342.96	391,132,589.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,099,573.27					2,099,573.27
库存商品	249,769.69			249,769.69		
合计	2,349,342.96			249,769.69		2,099,573.27

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	368,397,199.02	205,876,188.74
合计	368,397,199.02	205,876,188.74

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	541,197,405.16	380,796,874.15
预缴税费	83,667,787.41	83,445,687.21
待抵扣进项税额	78,858,149.07	91,798,332.18
待认证进项税额	19,096,758.53	16,190,351.12
合计	722,820,100.17	572,231,244.66

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00					85,000.00	100,000.00	
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00						2,620,000.00	
北京科电航宇空间技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
平凉市静宁成纪村镇银行股份有限公司	300,000.00						300,000.00	
巴林左旗农村信用合作联社	15,400,000.00						15,400,000.00	
合计	37,720,000.00					85,000.00	37,720,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

清远市和联民爆器材有限公司	85,000.00										
---------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
江门市新安民爆物品有限公司	895,103.26				-139,126.43			141,001.50			614,975.33	
小计	895,103.26				-139,126.43			141,001.50			614,975.33	
二、联营企业												
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	610,197.77				-3,684.71			20,000.00			586,513.06	
深圳市创者自动化科技有限公司	37,966,856.02				2,244,214.34						40,211,070.36	
昌都市创合工程有限公司	17,193,413.76				2,308,001.55						19,501,415.31	
广东广业海砂资源有限公司	4,740,354.36										4,740,354.36	4,740,354.36
福建宏大时代新能源科技有限公司	9,377,587.74				-2,121,600.00					541,061.85	6,714,925.89	
湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有限公司	9,318,621.37				-610,141.60						8,708,479.77	
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,221,110.50				31,972.56						2,253,083.06	
广州宏安芯科技有限公司	7,798,962.20				688,343.45						8,487,305.65	
广东联合民爆有限公司	7,159,978.31				-2,019,995.86			2,640,000.00			2,499,982.45	
内蒙古生力众成民爆有限公司	72,046,833.99				5,346,054.29			25,600,000.00			51,792,888.28	

赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	4,983,028.15				92,395.30					5,075,423.45	
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	29,166,067.27				3,821,883.26					32,987,950.53	
广东省军工集团有限公司	39,547,281.32				-136,057.27					39,411,224.05	
鞍钢矿山建设有限公司	75,624,875.38				1,724,656.59					77,349,531.97	
湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一建筑工程有限公司	1,681,664.37				-373,508.12					1,308,156.25	
小计	319,436,832.51				10,992,533.78		28,260,000.00		541,061.85	301,628,304.44	4,740,354.36
合计	320,331,935.77				10,853,407.35		28,401,001.50		541,061.85	302,243,279.77	4,740,354.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,322,318.73			15,322,318.73
2.本期增加金额	3,297,099.32			3,297,099.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	3,297,099.32			3,297,099.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4.期末余额	18,619,418.05			18,619,418.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,508,115.65			3,508,115.65
2.本期增加金额	581,047.08			581,047.08
(1) 计提或摊销	388,716.34			388,716.34
(2) 企业合并增加	192,330.74			192,330.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,089,162.73			4,089,162.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,530,255.32			14,530,255.32
2.期初账面价值	11,814,203.08			11,814,203.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,253,598,965.32	2,139,867,296.44
固定资产清理	937,338.96	2,345,336.85
合计	2,254,536,304.28	2,142,212,633.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,446,447,618.38	1,860,870,438.34	490,780,641.93	112,521,716.98	3,910,620,415.63
2.本期增加金额	68,653,411.03	274,435,058.43	36,914,461.94	10,889,935.76	390,892,867.16
(1) 购置	686,238.53	252,956,998.13	21,306,770.40	5,301,620.12	280,251,627.18
(2) 在建工程转入	365,080.73	2,942,224.58	513,274.33		3,820,579.64
(3) 企业合并增加	67,602,091.77	18,535,835.72	15,094,417.21	5,588,315.64	106,820,660.34
3.本期减少金额	1,318,721.03	69,465,152.51	60,119,717.38	1,639,418.83	132,543,009.75
(1) 处置或报废	1,318,721.03	69,465,152.51	60,119,717.38	1,639,418.83	132,543,009.75
4.期末余额	1,513,782,308.38	2,065,840,344.26	467,575,386.49	121,772,233.91	4,168,970,273.04
二、累计折旧					
1.期初余额	503,689,065.09	916,364,036.71	280,387,016.40	61,078,281.27	1,761,518,399.47
2.本期增加金额	59,523,620.99	122,794,119.08	37,961,999.15	10,657,995.54	230,937,734.76
(1) 计提	34,443,056.58	114,667,696.66	27,282,661.55	5,570,687.77	181,964,102.56
(2) 企业合并增加	25,080,564.41	8,126,422.42	10,679,337.60	5,087,307.77	48,973,632.20
3.本期减少金额	409,326.79	23,829,266.32	59,911,216.36	1,753,855.93	85,903,665.40
(1) 处置或报废	409,326.79	23,829,266.32	59,911,216.36	1,753,855.93	85,903,665.40
4.期末余额	562,803,359.29	1,015,328,889.47	258,437,799.19	69,982,420.88	1,906,552,468.83
三、减值准备					
1.期初余额	5,596,385.66	3,391,193.24	226,296.04	20,844.78	9,234,719.72
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		408,441.88		7,438.95	415,880.83
(1) 处置或报废		408,441.88		7,438.95	415,880.83
4.期末余额	5,596,385.66	2,982,751.36	226,296.04	13,405.83	8,818,838.89
四、账面价值					
1.期末账面	945,382,563.43	1,047,528,703.43	208,911,291.26	51,776,407.20	2,253,598,965.32

价值					
2.期初账面价值	937,162,167.63	941,115,208.39	210,167,329.49	51,422,590.93	2,139,867,296.44

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
柯达化工职工宿舍	1,165,831.82	正在办理
通缘爆破大厅（盛汇国际商住楼）	578,463.97	正在办理
日昊化工库区房屋建筑物	1,452,050.99	正在办理
日昊化工鼎盛新天地房屋	836,459.22	正在办理
平凉兴安库区房屋建筑物	9,424,852.89	正在办理
涟邵集团职工宿舍住房	511,744.16	正在办理
新华都爆炸物品库	996,300.00	正在办理
中科力天津市中建展望名苑 30 号楼-1-1102	1,613,045.77	正在办理
新疆宏大工程现场混装车车库工房	4,906,202.91	正在办理
合计	21,484,951.73	

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	937,338.96	2,345,336.85
合计	937,338.96	2,345,336.85

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	406,047,051.28	375,374,575.49
合计	406,047,051.28	375,374,575.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总装厂附属配套工程	30,959,750.49		30,959,750.49	4,075,158.52		4,075,158.52
生产线安装及升级改造工程	26,146,887.78		26,146,887.78	46,134,029.68		46,134,029.68
房屋建筑物	336,460,119.28		336,460,119.28	318,147,912.54		318,147,912.54
其他	12,480,293.73		12,480,293.73	7,017,474.75		7,017,474.75
合计	406,047,051.28		406,047,051.28	375,374,575.49		375,374,575.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
15000吨胶状乳化炸药（含乳化粒状铵油炸药）生产线	6,550,000.00	1,863,232.38	3,035,754.56		637,168.14	4,261,818.80	75.00%	75%				其他
300吨成品库房	3,000,000.00	1,206,643.07	875,859.04			2,082,502.11	69.00%	69%				其他
党建教育实践基地设计布展服务项目	16,000,000.00	1,120,000.00	347,889.91			1,467,889.91	9.00%	9%				其他
14000吨胶状乳化炸药生产线技术改造项目	20,000,000.00	332,000.00	329,733.02			661,733.02	3.00%	3%				其他
雅江木绒项目部4m双提升机爱的火花锚杆台车、掘进台车项目	26,540,000.00	24,502,743.40	881,415.93	9,539,911.53		15,844,247.80	96.00%	96%				其他
北京金地威新国际中心4栋、5栋及车位	261,467,887.27	261,467,887.27				261,467,887.27	100.00%	100%				其他
赤峰兴业建筑临建项目	24,872,544.04	22,385,289.64	2,487,254.40		24,872,544.04		100.00%	100%				其他
宏大爆破宜丰地面站年产12000吨现场混装乳化炸药建设项目	35,000,000.00	16,232,241.74	7,256,785.06		21,200,074.79	2,288,952.01	67.00%	67%				其他
新疆三塘湖炸药库及地面站	50,632,752.33	11,169,486.97	5,782,581.97			16,952,068.94	33.00%	33%				其他
纯电矿卡改造项目	2,840,000.00	2,477,876.11	25,065.78			2,502,941.89	88.00%	88%				其他

年产17000吨现场混装按油炸药和年产3000吨现场混装乳化炸药生产系统建设项目	70,000,000.00	1,813,388.59	14,861,378.01			16,674,766.60	24.00%	24%				其他
空港融慧园 B8-1、B2-1	10,280,000.00	9,418,077.86				9,418,077.86	92.00%	92%				其他
总装厂建设辅助工程	197,000,000.00	4,075,158.52	14,449,928.41			18,525,086.93	9.00%	9%				其他
年产3000T现场混装乳化炸药生产系统建设项目	11,926,605.50	5,217,295.46	2,402,528.13			7,619,823.59	64.00%	64%				其他
合计	736,109,789.14	363,281,321.01	52,736,174.22	9,539,911.53	46,709,786.97	359,767,796.73						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	产能使用费	机器及生产设备租赁	合计
一、账面原值					
1.期初余额	154,217,053.97	121,418,828.72	50,819,497.72	173,042,291.08	499,497,671.49
2.本期增加金额		5,151,002.13	2,396,032.08		7,547,034.21
3.本期减少金额	2,429,491.65	170,947.79	4,586,128.10		7,186,567.54
4.期末余额	151,787,562.32	126,398,883.06	48,629,401.70	173,042,291.08	499,858,138.16
二、累计折旧					
1.期初余额	51,761,712.43	31,025,303.75	28,390,650.13	77,560,706.67	188,738,372.98
2.本期增加金额	13,648,644.51	7,308,407.30	8,155,131.63	26,379,692.98	55,491,876.42
(1) 计提	13,648,644.51	7,308,407.30	8,155,131.63	26,379,692.98	55,491,876.42

3.本期减少 金额	2,429,491.65	170,947.79	2,293,064.10		4,893,503.54
(1) 处 置	2,429,491.65	170,947.79	2,293,064.10		4,893,503.54
4.期末余额	62,980,865.29	38,162,763.26	34,252,717.66	103,940,399.65	239,336,745.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	88,806,697.03	88,236,119.80	14,376,684.04	69,101,891.43	260,521,392.30
2.期初账面 价值	102,455,341.54	90,393,524.97	22,428,847.59	95,481,584.41	310,759,298.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标及销售网 络	产能使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余 额	466,391,697.68	5,651,842.40	20,839,720.87	22,703,200.00	31,839,622.64	547,426,083.59
2.本期增 加金额	39,666,604.90		61,792,514.99			101,459,119.89
(1)) 购置	12,176,842.76		2,522,143.40			14,698,986.16
(2)) 内部研发			23,560,776.66			23,560,776.66
(3)) 企业合并增 加	27,489,762.14		35,709,594.93			63,199,357.07

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	506,058,302.58	5,651,842.40	82,632,235.86	22,703,200.00	31,839,622.64	648,885,203.48
二、累计摊销						
1.期初余额	85,446,227.73	4,016,430.59	10,231,629.15	16,461,920.00	265,330.19	116,421,537.66
2.本期增加金额	10,600,537.07	183,926.34	9,088,913.62	863,910.46	1,061,320.76	21,798,608.25
(1) 计提	5,767,017.17	183,926.34	2,089,293.85	863,910.46	1,061,320.76	9,965,468.58
(2) 企业合并增加	4,833,519.90		6,999,619.77			11,833,139.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	96,046,764.80	4,200,356.93	19,320,542.77	17,325,830.46	1,326,650.95	138,220,145.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	410,011,537.78	1,451,485.47	63,311,693.09	5,377,369.54	30,512,971.69	510,665,057.57
2.期初账面价值	380,945,469.95	1,635,411.81	10,608,091.72	6,241,280.00	31,574,292.45	431,004,545.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宗地编号 2017-017 地块（天安配送）	2,456,963.27	正在办理
连南县寨岗镇社墩村木工坪屋背头坑巷 70 亩土地	2,127,068.53	正在办理
鞍钢爆破黑山项目生活区建设用地 G2023-031 号	1,060,774.38	正在办理
新疆宏大吉木萨尔县新地沟村地块	357,512.75	正在办理
新疆宏大吉木萨尔县宝明矿区地块	955,962.10	正在办理
新疆宏大准东西黑山产业区	1,948,426.37	正在办理
合计	8,906,707.40	

（3）无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

19、开发支出

（1）开发支出情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军品科研项目	1,020,082,514.33		1,020,082,514.33	1,005,143,641.45		1,005,143,641.45
合计	1,020,082,514.33		1,020,082,514.33	1,005,143,641.45		1,005,143,641.45

（2）开发支出增减变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计提资产减值准备	
军品科研项目	1,005,143,641.45	38,387,196.71	112,452.83	23,560,776.66		1,020,082,514.33
合计	1,005,143,641.45	38,387,196.71	112,452.83	23,560,776.66		1,020,082,514.33

20、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89					1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62					1,798,335.62
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26					63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22					41,283,262.22
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72					654,272,525.72

广东华威化工股份有限公司	123,357,724.94				123,357,724.94
广东省四〇一厂有限公司	67,580,351.86				67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司	30,509,209.19				30,509,209.19
内蒙古日盛民爆集团有限公司	192,310,794.30				192,310,794.30
内蒙古吉安化工有限责任公司	440,151,126.16				440,151,126.16
甘肃宏大民爆器材有限公司	18,864,774.82				18,864,774.82
广州市宏大爆破工程有限公司	3,202,849.20				3,202,849.20
广东北斗网安科技有限公司	1,421,873.01				1,421,873.01
江苏红光化工有限公司	166,967,575.98				166,967,575.98
宜兴市阳生化工有限公司		148,678,206.53			148,678,206.53
新疆有色冶金设计研究院有限公司		13,045,361.18			13,045,361.18
合计	1,807,412,371.17	161,723,567.71			1,969,135,938.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东北斗网安科技有限公司	1,421,873.01					1,421,873.01
合计	1,421,873.01					1,421,873.01

(3) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
江苏红光化工有限公司	40,000,000.00	34,335,566.26	85.84%					

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目临建设施	44,035,309.55	54,275,906.71	18,278,810.07		80,032,406.19

办公楼装修费	9,979,384.05	58,524.78	2,218,905.18		7,819,003.65
项目电力及其他设施	5,785,662.55	17,899,826.62	4,216,783.13		19,468,706.04
厂房配套建设	3,300,968.18	739,836.27	936,490.31		3,104,314.14
其他	2,131,877.39	1,114,564.38	422,961.13		2,823,480.64
合计	65,233,201.72	74,088,658.76	26,073,949.82		113,247,910.66

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	709,643,317.66	106,130,196.18	660,903,107.36	96,993,037.53
内部交易未实现利润	37,891,010.33	5,683,651.55	53,662,441.97	8,226,584.42
可抵扣亏损	492,562,145.72	79,159,475.87	458,991,700.19	77,239,991.27
递延收益	73,469,092.37	11,020,363.86	76,254,669.27	11,584,484.61
租赁负债	197,227,086.60	33,285,981.56	227,631,372.28	37,357,015.46
其他	68,099,587.09	12,421,008.46	42,331,624.32	6,555,874.21
合计	1,578,892,239.77	247,700,677.48	1,519,774,915.39	237,956,987.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	189,128,323.92	33,539,824.20	259,971,475.24	41,830,672.01
使用权资产	333,603,176.70	51,334,491.89	213,340,826.23	35,227,343.19
企业改制资产评估增值	7,319,319.23	1,097,897.90	7,441,777.07	1,116,266.56
固定资产一次性扣除	267,495,405.32	40,124,310.81	270,264,763.12	40,539,714.46
合计	797,546,225.17	126,096,524.80	751,018,841.66	118,713,996.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		247,700,677.48		237,956,987.50
递延所得税负债		126,096,524.80		118,713,996.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,895,058.53	53,748,237.03

可抵扣亏损	120,410,544.38	107,206,330.75
合计	165,305,602.91	160,954,567.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	3,982,447.81	3,982,447.81	
2025年	12,843,255.73	12,843,255.73	
2026年	41,298,902.33	41,298,902.33	
2027年	25,496,926.24	25,496,926.24	
2028年	23,584,798.64	23,584,798.64	
2029年	13,204,213.63		
合计	120,410,544.38	107,206,330.75	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	33,566,800.37		33,566,800.37	23,926,638.56		23,926,638.56
定期存单	320,318,621.56		320,318,621.56	427,141,531.65		427,141,531.65
长账龄保函保证金	12,388,931.83		12,388,931.83			
合计	366,274,353.76		366,274,353.76	451,068,170.21		451,068,170.21

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	141,974,995.30	141,974,995.30	冻结、质押、承兑汇票保证金		89,784,496.08	89,784,496.08	冻结、承兑汇票保证金	
应收票据	59,255,847.52	59,255,847.52	质押及贴现		6,521,060.00	6,521,060.00	质押及贴现	
固定资产	67,230,073.54	34,406,715.25	抵押	【注 1】	67,230,073.54	36,738,359.30	抵押	【注 1】
无形资产	33,569,258.95	25,917,570.14	抵押	【注 1】	33,569,258.95	26,207,663.62	抵押	【注 1】
应收款项融资	31,465,825.05	31,465,825.05	质押	借款	33,432,226.72	33,432,226.72	质押	借款
内蒙古吉安化工有限责任公司 46.18% 股权	692,619,400.00	692,619,400.00	质押借款	【注 2】	692,619,400.00	692,619,400.00	质押	【注 2】
内蒙古日盛民爆集团有限公司 51.00% 股权	255,000,000.00	255,000,000.00	质押借款	【注 3】	255,000,000.00	255,000,000.00	质押	【注 3】
投资性房地	11,347,777.00	9,595,964.20	抵押借款	【注 4】	11,347,777.00	9,595,964.20	抵押	【注 4】

产	52	7			52	7		
在建工程	261,467,887.27	261,467,887.27	抵押	【注 5】	261,467,887.27	261,467,887.27	抵押	【注 5】
固定资产	4,511,589.38	1,279,224.41	抵押	【注 6】				
无形资产	13,696,381.00	10,845,024.15	抵押	【注 6】				
江苏红光化工有限公司 54% 股权	276,260,544.00	276,260,544.00	抵押	【注 7】				
其他非流动资产	12,388,931.83	12,388,931.83	长账龄保函保证金					
合计	1,860,788,511.36	1,812,477,929.19			1,450,972,180.08	1,411,367,057.26		

其他说明：

注 1：子公司内蒙古吉安化工有限责任公司以固定资产【蒙（2019）赤峰市不动产权第 0015899 号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第 0004244 号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第 0004220 号、蒙（2019）元宝山区不动产权第 0002781 号、蒙（2019）元宝山区不动产权第 0002782 号】和无形资产【蒙（2019）巴林左旗不动产权第 0004244 号、蒙（2019）巴林左旗不动产权第 0004220 号】作为抵押物，2021 年 12 月 1 日向中国银行巴林左旗支行申请人民币借款 20,000,000.00 元，2021 年 12 月 10 日向中国银行巴林左旗支行申请人民币借款 3,000.00 万元，至 2021 年期末短期借款余额 5,000.00 万元。2022 年已偿还人民币借款 5,000.00 万元，但企业未对上述抵押物执行涂销抵押登记手续，至报告期末，上述固定资产、无形资产的权属状态为抵押状态。

注 2：公司以持有内蒙古吉安化工有限责任公司 46.18% 股权交易价款 692,619,400.00 元，向中国农业银行股份有限公司广州流花支行出质担保借款 41,000.00 万元，报告期初长期借款余额 35,401.78 万元，报告期末长期借款余额 34,401.78 万元。

注 3：公司以持有内蒙古日盛民爆集团有限公司 51.00% 股权的交易价款 25,500.00 万元，向兴业银行股份有限公司广州东风支行出质担保借款 15,300.00 万元，报告期初长期借款余额为 14,535.00 万元，报告期末长期借款余额为 13,770.00 万元。

注 4：子公司湖南宏大日晟航天动力技术有限公司以投资性房地产-房屋及建筑物作为抵押物，2019 年 12 月 18 日向长沙银行申请人民币长期借款 500.00 万元，报告期初长期借款本金余额 325.24 万元，报告期末长期借款本金余额 203.20 万元。

注 5：子公司宏大爆破工程集团有限责任公司于 2023 年 7 月 24 日购买金地威新国际中心，该在建工程在交易发生之时已经抵押给兴业银行股份有限公司北京朝外支行，截至报告期末，上述在建工程的权属状态为抵押状态。

注 6：子公司宜兴市阳生化工有限公司以固定资产【苏（2020）宜兴不动产权第 0022967 号】和无形资产【苏（2020）宜兴不动产权第 0022969 号】作为抵押物，向中国银行宜兴张渚支行申请人民币借款 20,000,000.00 元至报告期末，上述固定资产、无形资产的权属状态为抵押状态。

注 7：公司以持有江苏红光化工有限公司 54.00% 股权的交易价款 27,626.05 万元，向中国进出口银行广东分行出质担保借款 16,500.00 万元，报告期初长期借款余额为 16,500.00 万元，报告期末长期借款余额为 16,335.00 万元。

25、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
保证借款	119,663,420.09	

信用借款	452,703,600.00	205,695,035.65
应付利息		79,444.44
合计	592,367,020.09	205,774,480.09

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	581,077.00	628,564.18
银行承兑汇票	444,431,647.89	267,968,036.67
合计	445,012,724.89	268,596,600.85

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	824,673,450.38	729,446,047.51
应付工程款	1,505,854,794.39	1,194,626,365.85
应付服务费	35,187,540.03	41,481,604.77
应付质量保证金	46,706,726.80	206,088,725.96
其他	6,499,872.84	8,792,220.07
合计	2,418,922,384.44	2,180,434,964.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	27,163,034.78	合同未执行完毕
第二名	14,720,000.00	合同未执行完毕
第三名	8,917,828.99	合同未执行完毕
合计	50,800,863.77	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,259,417.96	
应付股利	42,035,038.92	12,787,013.39
其他应付款	589,027,784.17	700,363,625.61
合计	640,322,241.05	713,150,639.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	7,076,357.08	
短期借款应付利息	2,183,060.88	
合计	9,259,417.96	

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,035,038.92	12,787,013.39
合计	42,035,038.92	12,787,013.39

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与外部单位往来款	279,715,766.92	156,595,825.77
押金、保证金	33,687,305.91	51,976,653.30
购置长期资产款未付款	61,514,867.45	222,346,322.91
股权回购义务	171,993,438.18	171,993,438.18
其他	42,116,405.71	97,451,385.45
合计	589,027,784.17	700,363,625.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	20,055,153.00	合同未执行完毕
第二名	7,347,360.00	合同未执行完毕
第三名	5,748,113.99	合同未执行完毕
第四名	5,302,459.60	合同未执行完毕
合计	38,453,086.59	

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	806,955.08	631,119.72
预收长期资产处置款		2,730,000.00
合计	806,955.08	3,361,119.72

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收工程款	82,681,201.19	83,082,183.80
预收军工品款	39,286,965.75	36,483,278.23
预收炸药款	23,708,700.36	17,624,948.43
预收材料款	8,076,866.30	
合计	153,753,733.60	137,190,410.46

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	376,882,205.61	586,973,070.96	778,076,960.86	185,778,315.71
二、离职后福利-设定提存计划	188,197.78	51,502,382.41	51,225,866.07	464,714.12
三、辞退福利	329,608.36	6,378,858.67	6,068,467.03	640,000.00
合计	377,400,011.75	644,854,312.04	835,371,293.96	186,883,029.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	370,854,294.36	500,431,755.90	690,696,774.00	180,589,276.26
2、职工福利费	624,024.00	25,310,200.82	25,934,224.82	
3、社会保险费	87,161.78	26,413,068.76	26,374,788.22	125,442.32
其中：医疗保险费	83,208.61	22,308,449.76	22,270,661.68	120,996.69
工伤保险费	3,953.17	3,522,494.46	3,522,002.00	4,445.63
生育保险费		301,592.22	301,592.22	
重大医疗保险费		96,794.72	96,794.72	
补充医疗保险费		183,737.60	183,737.60	
4、住房公积金	559,770.00	23,567,459.01	23,304,788.01	822,441.00
5、工会经费和职工教育经费	4,756,955.47	9,125,985.08	9,653,684.42	4,229,256.13
其他		2,124,601.39	2,112,701.39	11,900.00
合计	376,882,205.61	586,973,070.96	778,076,960.86	185,778,315.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,378.15	48,788,874.71	48,518,915.11	455,337.75
2、失业保险费	2,819.63	2,020,453.70	2,013,896.96	9,376.37
3、企业年金缴费		693,054.00	693,054.00	
合计	188,197.78	51,502,382.41	51,225,866.07	464,714.12

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,998,115.81	50,324,604.26
企业所得税	91,575,400.68	123,555,234.58
个人所得税	12,604,974.10	5,111,906.19
城市维护建设税	1,531,685.47	1,682,888.33
房产税	396,730.48	248,836.19
教育费附加	1,104,978.44	1,418,701.29
其他	3,023,847.15	2,987,150.98
合计	140,235,732.13	185,329,321.82

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	656,905,000.00	1,453,883,733.35
一年内到期的租赁负债	96,282,555.20	101,846,790.65
1年内到期的长期借款应计利息	202,531.71	1,430,484.62
合计	753,390,086.91	1,557,161,008.62

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	76,567,854.73	129,405,710.41
已背书未终止确认票据负债	288,992,576.77	361,482,352.70
合计	365,560,431.50	490,888,063.11

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	637,664,561.00	481,717,761.00
抵押借款	1,421,800.00	2,032,000.00
保证借款	1,280,543,606.77	751,847,810.08
信用借款	1,447,000,000.00	1,948,883,333.33
应付利息		3,159,324.06
减：一年内到期的长期借款	-657,107,531.71	-1,455,314,217.97
合计	2,709,522,436.06	1,732,326,010.50

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	346,023,535.65	379,986,453.21
未确认融资费用	-68,562,556.73	-56,205,823.60
减：一年内到期的租赁负债	-96,282,555.20	-101,846,790.65
合计	181,178,423.72	221,933,838.96

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,641,055.31	15,720,367.54
二、辞退福利	22,722,634.20	25,885,799.72
合计	38,363,689.51	41,606,167.26

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,720,367.54	14,705,681.29
二、计入当期损益的设定受益成本	331,854.77	2,358,766.90
1.当期服务成本	59,501.34	2,098,036.99
4.利息净额	272,353.43	260,729.91
四、其他变动	411,167.00	2,434,190.32
2.已支付的福利	411,167.00	2,434,190.32
五、期末余额	15,641,055.31	14,630,257.87

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,720,367.54	14,705,681.29
二、计入当期损益的设定受益成本	331,854.77	2,358,766.90
四、其他变动	411,167.00	2,434,190.32
五、期末余额	15,641,055.31	14,630,257.87

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

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

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。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,882,181.54		1,396,260.26	79,485,921.28	与资产相关的政府补助
合计	80,882,181.54		1,396,260.26	79,485,921.28	

其他说明：

注：涉及政府补助的项目详见附注十一、2。

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	759,652,710.00						759,652,710.00

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,385,361,835.85	11,808,686.87		3,397,170,522.72
合计	3,385,361,835.85	11,808,686.87		3,397,170,522.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票股权激励本期摊销增加 11,818,262.56 元。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	171,993,438.18	95,635,123.75		267,628,561.93
合计	171,993,438.18	95,635,123.75		267,628,561.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

对本期履行限制性股票回购义务计提 95,635,123.75 元。

42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,559,052.81	178,814,437.93	162,296,194.13	62,077,296.61

合计	45,559,052.81	178,814,437.93	162,296,194.13	62,077,296.61
----	---------------	----------------	----------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	228,757,117.99			228,757,117.99
合计	228,757,117.99			228,757,117.99

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,222,485,667.04	1,755,808,267.14
调整后期初未分配利润	2,222,485,667.04	1,755,808,267.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	412,895,426.11	319,655,497.79
应付普通股股利	422,811,185.44	224,568,924.60
其他		474,565.35
期末未分配利润	2,212,569,907.71	1,851,369,405.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,512,138,250.00	4,309,454,094.63	4,911,472,439.33	3,971,439,305.50
其他业务	12,311,084.57	15,352,307.18	37,608,637.19	31,765,856.98
合计	5,524,449,334.57	4,324,806,401.81	4,949,081,076.52	4,003,205,162.48

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 33,466,555,712.08 元。

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,801,931.80	6,245,282.79

教育费附加	5,593,069.51	4,434,990.88
资源税	100,066.52	62,872.50
房产税	2,025,263.72	1,770,427.90
土地使用税	1,205,647.85	1,147,276.51
车船使用税	213,404.02	161,830.44
印花税	3,848,189.85	3,270,299.41
环保税	125,253.78	83,446.37
其他	1,306,333.17	1,334,878.56
合计	22,219,160.22	18,511,305.36

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	5,716,052.17	4,228,613.26
职工薪酬	169,963,883.44	114,080,168.53
差旅费	9,588,639.82	8,156,887.38
业务招待费	17,884,733.44	13,440,991.64
折旧费	23,492,398.32	12,919,430.96
中介及咨询费	16,473,959.11	9,229,945.00
资产摊销	5,584,739.14	4,508,483.28
租赁费	8,553,591.33	7,357,430.54
其他	30,721,308.96	34,438,048.82
合计	287,979,305.73	208,359,999.41

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	26,669,538.89	22,395,979.64
广告宣传费	2,688.05	61,998.50
运输及装卸费	545,938.22	310,095.18
折旧费	132,081.08	178,181.36
其他	1,731,779.76	3,223,564.13
合计	29,082,026.00	26,169,818.81

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	76,853,548.20	68,160,945.13
直接投入费用	96,433,742.20	59,947,259.12
折旧费用	12,918,549.28	9,846,888.60
无形资产摊销	891.18	5,350.02
新产品设计费	3,539.82	322,057.59
委外支出	97,087.38	138,303.73
其他	1,976,120.25	4,236,960.03
合计	188,283,478.31	142,657,764.22

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,462,002.50	60,724,529.30
减：利息收入	26,177,874.95	35,467,585.37
汇兑损益	1,350,897.65	5,979,116.32
银行手续费	2,169,274.86	2,915,717.11
其他	2,976,108.36	6,840,101.25
合计	43,780,408.42	40,991,878.61

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,253,088.65	6,055,631.05
其中：与递延收益相关的政府补助	1,396,260.26	1,182,332.26
直接计入当期损益的政府补助	6,856,828.39	4,873,298.79
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,983,370.69	850,593.66
其中：个税扣缴税款手续费	1,470,417.20	850,593.66
进项税加计扣除	2,512,953.49	
合计	12,236,459.34	6,906,224.71

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,965,271.40	
合计	8,965,271.40	

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,853,407.35	11,225,147.21
处置长期股权投资产生的投资收益	15,586.45	30,099.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,758,915.06	3,979,945.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,968,663.47	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	85,000.00	100,000.00
银行理财产品收益	8,519,318.21	1,761,405.21
票据贴现利息	-463,388.40	-1,566,313.15
合计	36,737,502.14	15,530,284.11

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	801,616.60	2,824,495.97
应收账款坏账损失	-30,016,291.02	-15,832,122.30
其他应收款坏账损失	-10,559,960.81	-11,454,305.77
合计	-39,774,635.23	-24,461,932.10

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		97,603.41
十一、合同资产减值损失	-9,834,048.11	-22,615,927.28
合计	-9,834,048.11	-22,518,323.87

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,323,203.16	7,665,837.91

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	27,000.00	67,000.00	27,000.00
非流动资产毁损报废利得	126,646.02	167,463.89	126,646.02
罚款收入	214,139.19	26,716.31	214,139.19
长期挂账无需支付的款项	24.29	33,746.94	24.29
其他	594,987.81	828,117.37	594,987.81
合计	962,797.31	1,123,044.51	962,797.31

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	570,000.00	270,000.00	570,000.00
非流动资产毁损报废损失	337,477.42	960,157.24	337,477.42
罚款及滞纳金	2,009,412.78	155,829.90	2,009,412.78
其他	1,194,156.37	963,119.43	1,194,156.37
合计	4,111,046.57	2,349,106.57	4,111,046.57

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,494,662.34	77,797,600.56
递延所得税费用	-9,552,431.17	1,222,788.70
合计	82,942,231.17	79,020,389.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	634,804,057.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,701,014.38
子公司适用不同税率的影响	10,047,004.57
调整以前期间所得税的影响	4,137,483.10
非应税收入的影响	-24,754,725.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,379,763.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,679,482.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,036,643.10
研发费加计扣除的影响	-69,615,502.53
税率变化对递延所得税资产的影响	21,804.61
税收优惠影响	-617,449.62
所得税费用	82,942,231.17

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,562,957.40	8,871,599.97
利息收入	7,930,498.33	1,739,949.36
收回保证金	32,072,345.66	26,720,833.60
收往来款及其他	253,432,091.92	217,744,090.71
合计	298,997,893.31	255,076,473.64

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	76,244,952.82	138,722,506.88
支付保证金	55,748,316.14	22,544,023.00
支付往来款及其他	309,879,681.43	280,018,988.32
合计	441,872,950.39	441,285,518.20

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	349,150,000.00	175,000,000.00
结构性存款赎回	1,520,000,000.00	1,534,500,000.00
其他	12,139,174.66	1,216,447.11
合计	1,881,289,174.66	1,710,716,447.11

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	221,131,527.61	
结构性存款支出	2,223,631,256.26	1,900,013,411.72
长账龄保函保证金	12,298,759.14	
合计	2,457,061,543.01	1,900,013,411.72

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函、票据及信用证收回	88,821,456.97	118,142,025.53
合计	88,821,456.97	118,142,025.53

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函、票据及信用证保证金	110,987,108.15	112,525,101.43
合计	110,987,108.15	112,525,101.43

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	205,774,480.09	467,680,400.00	5,023,200.00	83,590,000.00	2,521,060.00	592,367,020.09
其他应付款		70,000,000.00	1,777.78			70,001,777.78
一年内到期的非流动负债-长期借款	1,455,314,217.97		543,497,680.79	1,341,704,367.05		657,107,531.71
一年内到期的非流动负债-租赁负债	101,846,790.65		67,551,844.67	71,451,374.76	1,664,705.36	96,282,555.20
长期借款	1,732,326,010.50	1,528,037,202.93			550,840,777.37	2,709,522,436.06
租赁负债	323,780,629.61	57,022.01	50,049,615.54	20,111,688.83	76,314,599.41	277,460,978.92

合计	3,819,042,128. 82	2,065,774,624. 94	666,124,118.78	1,516,857,430. 64	631,341,142.14	4,402,742,299. 76
----	----------------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	551,861,826.35	412,060,787.07
加：资产减值准备	49,608,683.34	39,726,578.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,352,818.90	199,664,896.17
使用权资产折旧	55,334,924.22	48,584,742.10
无形资产摊销	9,965,468.58	7,338,224.97
长期待摊费用摊销	26,073,949.82	20,184,604.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,323,203.16	-3,511,488.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	210,831.40	4,759.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,965,271.40	
财务费用（收益以“－”号填列）	63,462,002.50	72,170,642.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,737,502.14	-21,489,126.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,743,689.98	-2,740,247.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,382,528.58	5,388,811.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,758,834.03	21,478,818.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-534,962,650.97	-465,586,834.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-205,715,949.50	-348,626,003.23
其他	11,818,262.56	-4,139,832.43
经营活动产生的现金流量净额	104,864,195.07	-19,490,667.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,865,686,488.73	1,965,889,932.27
减：现金的期初余额	2,867,897,006.54	2,511,968,183.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,002,210,517.81	-546,078,250.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	201,945,841.79
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,579,658.57
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	181,366,183.22

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,865,686,488.73	2,867,897,006.54
其中：库存现金	3,142,322.42	1,111,791.81
可随时用于支付的银行存款	1,862,544,166.31	2,866,785,214.73
三、期末现金及现金等价物余额	1,865,686,488.73	2,867,897,006.54

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
汇票保证金	119,908,982.57	133,671,630.39	
保函保证金及信用证保证金	14,393,200.83	19,843,650.37	
诉讼冻结资金	7,672,811.90	664.97	
合计	141,974,995.30	153,515,945.73	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,005,410.25
其中：美元	1,796,006.12	7.1268	12,799,776.41
欧元	3,798.90	7.8719	29,904.68
港币			
其中：塞尔维亚第纳尔	109,188,456.66	0.0660	7,206,438.14
巴基斯坦卢比	43,285,232.18	0.0261	1,129,744.56
哥伦比亚比索	1,216,611,629.41	0.0017	2,068,239.77
圭亚那元	24,761,246.06	0.0343	848,320.29
老挝基普	228,335,388.19	0.0003	78,524.54
马来西亚林吉特	62,558.38	1.5415	96,433.75

泰铢	1,440.24	0.1983	285.60
中非法郎	146,869,118.48	0.0119	1,747,742.51
应收账款			418,897,616.99
其中：美元	12,874,077.38	7.1268	91,750,974.64
欧元			
港币			
其中：塞尔维亚第纳尔	4,339,719,673.33	0.0660	286,421,498.44
马来西亚林吉特	5,642,885.69	1.5415	8,698,508.29
巴基斯坦卢比	1,227,074,161.68	0.0261	32,026,635.62
长期借款			147,524,760.00
其中：美元	20,700,000.00	7.1268	147,524,760.00
欧元			
港币			
其他应收款			1,201,253.88
其中：塞尔维亚第纳尔	653,230.60	0.0660	43,113.22
圭亚那元	490,546.41	0.0343	16,806.12
老挝基普	19,998,778.71	0.0003	6,877.58
中非法郎	95,332,517.65	0.0119	1,134,456.96
应付账款			22,538,089.01
其中：巴基斯坦卢比	823,514,571.00	0.0261	21,480,323.47
塞尔维亚第纳尔	15,627,157.12	0.0660	1,031,392.37
哥伦比亚比索	15,513,629.41	0.0017	26,373.17
其他应付款			12,922,068.11
其中：美元	1,812,580.20	7.1268	12,917,896.57
塞尔维亚第纳尔	63,205.12	0.0660	4,171.54
短期借款			194,703,600.00
其中：美元	27,300,000.00	7.1268	194,703,600.00

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

适用 不适用

子公司宏大爆破（马）有限公司主要经营地在马来西亚，记账本位币为人民币；

子公司宏大爆破巴基斯坦工程有限公司主要经营地在巴基斯坦，记账本位币为人民币；

子公司宏大涟邵矿业有限公司主要经营地在塞尔维亚，记账本位币为人民币；

子公司宏大涟邵老挝工程有限责任公司、宏大工程（老）有限公司主要经营地在老挝，记账本位币为人民币；

子公司宏大涟邵圭亚那建设公司主要经营地在圭亚那，记账本位币为人民币；

宏大涟邵哥伦比亚简易股份公司主要经营地在哥伦比亚，记账本位币为人民币；

子公司宏大涟邵刚果工程有限责任公司主要经营地在刚果布，记账本位币为人民币。

以公司现有的经营模式为选择依据，境外经营所从事的主要采购活动，包括原材料、固定资产等主要从国内进行采购；境外经营活动中与公司的交易在境外经营活动中占有较大比重。因此选择人民币作为记账本位币。

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项 目	本期金额（元）
租赁负债的利息费用	2,976,108.36
本期与租赁相关的总现金流出	52,646,295.31

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
津滨腾越不动产租赁	2,918,760.96	
华安民爆黑河分公司设备租赁费收入	1,327,433.64	
厂房租赁收入	2,385,321.10	
凯乐微谷 10 栋 C 座 1012-1019 号	440,196.36	
不动产厂房租赁	430,952.40	
商铺租赁业务收入	142,799.94	
*供电*电费	89,293.86	
仓库租赁收入	67,924.56	
办公室租赁收入	71,428.56	
商铺租赁业务收入	62,571.42	
津滨腾越车位租赁	37,714.30	
房屋租赁收入	3,571.43	
经营租赁	15,000.00	
合计	7,992,968.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	9,211,643.11	9,470,546.02
第二年	6,693,081.10	9,211,643.11
第三年	6,984,986.74	6,693,081.10
第四年	3,140,371.68	6,984,986.74
第五年		3,140,371.68

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,724,298.24	76,062,197.40
折旧与摊销费用	15,662,588.99	12,704,531.89
直接投入	96,903,448.77	60,427,706.89
委外研发费用	15,287,633.65	17,254,161.80
其他费用	14,205,158.20	16,422,905.66
合计	226,783,127.85	182,871,503.64
其中：费用化研发支出	188,283,478.31	142,657,764.22
资本化研发支出	38,499,649.54	40,213,739.42

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
军品科研项目	1,005,143,641.45	38,387,196.71	112,452.83		23,560,776.66		1,020,082,514.33
合计	1,005,143,641.45	38,387,196.71	112,452.83		23,560,776.66		1,020,082,514.33

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
军品科研项目	正在稳步推进项目的各项工作，包括工厂建设、通过军贸公司与客户进行商务洽谈等。		运用该研发成果生产产品	2017年02月01日	根据项目可行性研究报告、立项评审结论立项决议等资料开始资本化

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
军品科研项目	运用该研发成果生产产品	根据项目可行性研究报告、立项评审结论立项决议等资料开始资本化

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

新疆有色冶金设计研究院有限公司	2024年03月01日	36,720,000.00	51.00%	收购	2024年03月01日	取得控制权	14,252,267.79	-1,262,881.63	-5,557,496.36
宜兴市阳生化工有限公司	2024年04月01日	172,569,841.79	60.00%	收购	2024年04月01日	取得控制权	21,221,690.82	973,673.15	4,710,771.54

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	新疆有色冶金设计研究院有限公司	宜兴市阳生化工有限公司
--现金	36,720,000.00	172,569,841.79
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	36,720,000.00	172,569,841.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,674,638.82	23,891,635.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,045,361.18	148,678,206.53

合并成本公允价值的确定方法：

1、公司聘请具有证券期货业务资格的资产评估机构北京坤元至诚资产评估有限公司以 2023 年 8 月 31 日为评估基准日，出具了《宏大爆破工程集团有限责任公司拟股权收购涉及的新疆有色冶金设计研究院有限公司股东全部权益价值资产评估报告》京坤评报字[2023]0395 号），最终选取资产基础法作为评估结果。在此基础上，双方最终确定新疆有色冶金设计研究院股权的交易价格为人民币 3,672 万元。

2、公司聘请具有证券期货业务资格的资产评估机构广东联信资产评估土地房地产估价有限公司以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，出具了《广东宏大民爆集团有限公司拟收购股权事宜所涉及宜兴市阳生化工有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（联信(证)评报字[2024]第 A0084 号），最终选取收益法作为评估结果。在此基础上，双方最终确定宜兴市阳生化工有限公司股权的交易价格为人民币 17,256.98 万元。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

阳生化工 60% 股权的收购对价 172,569,841.79 元大于其截至 2024 年 4 月 1 日可辨认净资产公允价值 23,891,635.26 元的差额，确认收购形成商誉 148,678,206.53 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	新疆有色冶金设计研究院有限公司		宜兴市阳生化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	87,897,422.10	50,067,911.59	99,363,721.29	79,849,065.08
货币资金	19,967,425.95	19,967,425.95	612,232.62	612,232.62
应收款项	14,931,212.94	14,931,212.94	9,260,546.13	9,260,546.13
存货			3,830,068.70	3,830,068.70
固定资产	44,578,546.90	5,614,927.73	21,813,291.26	14,084,110.90
无形资产	191,701.74	5,537,500.85	50,660,415.81	38,874,939.96
应收票据	1,574,168.00	1,574,168.00	2,146,023.10	2,146,023.10
预付款项	586,085.90	586,085.90	302,538.11	302,538.11
其他应收款	1,131,241.69	1,131,241.69	5,201,073.42	5,201,073.42
长期待摊费用			143,785.22	143,785.22
递延所得税资产	1,832,270.40	725,348.53	831,136.65	831,136.65
投资性房地产	3,104,768.58		4,562,610.27	4,562,610.27
负债：	39,697,858.54	31,246,418.94	57,624,616.24	54,697,417.80
借款			20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	20,859,341.19	20,859,341.19	6,178,161.64	6,178,161.64
递延所得税负债	8,451,439.60		3,620,827.06	693,628.62
合同负债	1,979,815.41	1,979,815.41		
应付职工薪酬	1,900,697.37	1,900,697.37	101,520.00	101,520.00
应交税费			1,318,271.46	1,318,271.46
其他应付款	6,506,564.97	6,506,564.97	21,874,777.23	21,874,777.23
租赁负债			4,531,058.85	4,531,058.85
净资产	48,199,563.56	18,821,492.65	41,739,105.05	25,151,647.28
减：少数股东权益	24,524,924.74	10,129,669.99	17,847,469.79	17,847,469.79
取得的净资产	23,674,638.82	8,691,822.66	23,891,635.26	7,304,177.49

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具《评估报告》中资产基础法的评估值为基础，在考虑各项可辨认资产、负债的评估调整金额的实现方式（销售实现、摊销实现或者其他）的基础上，测算评估调整金额自评估基准日至购买日的实现金额。据此确定购买日被收购方的可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

（1）公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司于 2024 年 4 月成立宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司，持股比例 100.00%，注册资本为人民币 2,000 万元。

（2）公司子公司宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司于 2024 年 4 月成立宏大国际(香港)控股有限公司，持股比例 100.00%，注册资本为人民币 1,000 万元。

(3) 公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司于 2024 年 1 月成立宏大涟邵刚果工程有限责任公司，持股比例 100.00%，注册资本为 120 万中非法郎，约 1.30 万元人民币。

(4) 公司子公司湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司于 2024 年 3 月成立托克逊县涟邵建设工程有限公司，持股比例 100.00%，注册资本为人民币 100 万元。

(5) 公司于 2024 年 4 月成立广东宏大国际航空技术有限公司，持股比例 51.00%，注册资本为人民币 1,000 万元。

(6) 公司于 2024 年 4 月成立中矿宏大资源发展（北京）有限公司，持股比例 60.00%，注册资本为人民币 300 万元。

(7) 公司子公司广东宏大防务科技股份有限公司于 2024 年 4 月成立北京宏大天力科技有限公司，持股比例 46.00%，注册资本为人民币 3,000 万元。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宏大爆破工程集团有限责任公司	500,000,000.00	广州市	广州市	矿山工程施工总承包、爆破与拆除工程	100.00%		设立
宏大爆破（马）有限公司	4,500.00	马来西亚	马来西亚	矿山工程施工		100.00%	设立
宏大爆破巴基斯坦工程有限公司	35,650.62	巴基斯坦	巴基斯坦	矿山工程施工		100.00%	设立
北京中科力爆炸技术工程有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	爆炸技术应用开发		51.00%	非同一控制下企业合并
北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让		100.00%	设立
鞍钢矿业爆破有限公司	188,841,668.00	鞍山市	鞍山市	铵油、乳化炸药生产销售，爆破作业设计施工	51.00%		设立
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	30,000,000.00	芜湖市	芜湖市	矿山综合治理及绿色植被恢复	51.00%		设立
安徽国创非金属矿业科技有限公司	5,000,000.00	芜湖市	芜湖市	非金属矿选矿及深加工		51.00%	设立
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	500,000,000.00	长沙市	长沙市	矿山工程总承包、房屋建筑工程总承包		100.00%	非同一控制下企业合并
宏大涟邵老挝工程有限	8,154,504.50	老挝甘蒙省	老挝甘蒙省	矿山工程总承包		60.00%	设立

责任公司							
湖南省涟邵机械制造有限公司	26,200,000.00	娄底市	娄底市	机械制造		99.16%	非同一控制下企业合并
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	1,000,000.00	娄底市	娄底市	工程测量		100.00%	设立
宏大涟邵矿业有限公司	7,762,066.43	塞尔维亚	塞尔维亚	矿山工程总承包		51.00%	设立
福建省新华都工程有限责任公司	150,093,793.00	上杭县	上杭县	矿山工程施工总承包		100.00%	非同一控制下企业合并
宏大民爆集团有限公司	105,000,000.00	广州市	广州市	炸药生产	100.00%		设立
铜川宏大民爆有限责任公司	35,000,000.00	铜川市	铜川市	炸药生产		80.41%	设立
广东宏大韶化民爆有限公司	82,240,000.00	韶关市	韶关市	炸药、雷管生产		100.00%	设立
罗定宏大民爆有限公司	21,380,000.00	罗定市	罗定市	炸药生产		100.00%	设立
广州市宏大爆破工程有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		51.00%	非同一控制下企业合并
清远市宏昇投资运营有限公司	4,000,000.00	清远市	清远市	投资运营、租赁业务、营销策划、企业管理		51.00%	设立
连南瑶族自治县宏华运输有限责任公司	1,000,000.00	清远市	清远市	危险货物运输		100.00%	设立
清远市清新区物资有限公司	300,000.00	清远市	清远市	销售机电、化工产品		51.00%	非同一控制下企业合并
广东华威化工股份有限公司	136,863,861.00	梅州市	梅州市	炸药生产		74.82%	非同一控制下企业合并
兴宁市浩润投资管理有限公司	1,000,000.00	梅州市	梅州市	商务服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广东省四〇一厂有限公司	10,000,000.00	梅州市	梅州市	炸药生产		77.89%	非同一控制下企业合并
宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	投资管理	100.00%		设立
广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)	15,729,000.00	广州市	广州市	投资管理		6.36%	设立
江门市新会区润城物资	500,000.00	江门市	江门市	商贸		51.00%	非同一控制下企业合并

有限公司							
广东宏大防务科技股份有限公司	193,030,146.00	清远市	清远市	军品生产	91.51%		同一控制下企业合并
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	与军品相关产品生产等		100.00%	同一控制下企业合并
北京宏大天成防务装备科技有限公司	25,000,000.00	北京市	北京市	技术开发		44.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古日盛民爆集团有限公司	180,000,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	炸药生产	51.00%		非同一控制下企业合并
察右中旗柯达化工有限责任公司	30,000,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	炸药生产		97.33%	非同一控制下企业合并
乌兰察布市日昌运输有限责任公司	500,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	危险货物运输		100.00%	非同一控制下企业合并
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	21,300,000.00	阿拉善盟	阿拉善盟	炸药生产		80.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	41,000,000.00	锡林浩特市	锡林浩特市	炸药生产		90.00%	非同一控制下企业合并
锡林郭勒盟行安运输服务有限公司	3,000,000.00	锡林浩特市	锡林浩特市	危险货物运输		51.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古吉安化工有限责任公司	104,180,000.00	赤峰市巴林左旗	赤峰市巴林左旗	炸药生产	46.17%		非同一控制下企业合并
内蒙古天安配送服务有限公司	5,000,000.00	赤峰市巴林左旗	赤峰市巴林左旗	危险货物运输		95.00%	非同一控制下企业合并
呼伦贝尔吉安化工有限责任公司	30,180,000.00	呼伦贝尔扎兰屯市	呼伦贝尔扎兰屯市	炸药生产		84.20%	非同一控制下企业合并
赤峰市威盾保安服务有限公司	1,000,000.00	赤峰市	赤峰市	安全技术防范、安全风险评估		100.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古通缘爆破有限责任公司	50,000,000.00	赤峰市	赤峰市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		60.00%	非同一控制下企业合并
锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司	1,000,000.00	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		100.00%	非同一控制下企业合并
通辽市天安爆破有限公司	3,000,000.00	通辽市	通辽市	爆破作业设计施工、安全评估、安全监理		67.00%	非同一控制下企业合并
兴安盟通缘爆破有限责	3,000,000.00	乌兰浩特市	乌兰浩特市	爆破作业设计施工、安		67.00%	非同一控制下企业合并

任公司				全评估、安全 安全监理			
呼伦贝尔市 通缘爆破有 限责任公司	3,000,000.00	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	爆破作业设计 施工、安全 评估、安全 监理		67.00%	非同一控制 下企业合并
赤峰市通缘 爆破有限责 任公司	3,000,000.00	赤峰市	赤峰市	爆破作业设计 施工、安全 评估、安全 监理		67.00%	非同一控制 下企业合并
广东宏大砂 石有限公司	100,000,000.00	广州市	广州市	各类工程建设、 勘察和设计	70.00%		设立
甘肃宏大民 爆器材有限 公司	53,000,000.00	兰州市	兰州市	炸药、雷管生 产		71.00%	非同一控制 下企业合并
甘肃兴安民 爆销售有限 责任公司	10,000,000.00	兰州市	兰州市	民用爆炸物 品及金属材料 销售		100.00%	非同一控制 下企业合并
甘肃鑫安爆 破工程有限 责任公司	10,000,000.00	嘉峪关市	嘉峪关市	爆破工程设 计施工、爆 破技术咨询 服务		100.00%	非同一控制 下企业合并
甘肃静宁兴 安商贸有限 公司	5,000,000.00	静宁县	静宁县	金属材料、 钢材仓储及 销售		100.00%	非同一控制 下企业合并
阿克塞安顺 运输有限公 司	3,000,000.00	阿克塞县	阿克塞县	危险货物运 输		100.00%	非同一控制 下企业合并
广东北斗网 安科技有限 公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	工程和技术 研究和试验 发展	45.00%		非同一控制 下企业合并
广东省民用 爆破器材有 限公司	20,000,000.00	广州市	广州市	炸药销售		100.00%	非同一控制 下企业合并
广东安粤民 爆器材有限 公司	3,500,000.00	潮州市	潮州市	炸药销售		63.25%	非同一控制 下企业合并
广东宏大东 升新材料有 限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	建筑用石加 工等		51.00%	设立
酒泉兴安民 爆器材有限 公司	20,000,000.00	甘肃省酒泉 市	甘肃省酒泉 市	民用爆炸物 品生产、销 售等		100.00%	设立
平凉兴安民 爆器材有限 公司	20,000,000.00	甘肃省平凉 市	甘肃省平凉 市	民用爆炸物 品生产、销 售等		100.00%	设立
新疆宏大爆 破工程有限 公司	5,000,000.00	新疆昌吉回 族自治州	新疆昌吉回 族自治州	民用爆炸物 品生产、建 设工程施工 等		100.00%	设立
广东宏大制 导技术有限 公司	10,000,000.00	广州市增城 区	广州市增城 区	智能无人飞 行器制造	51.00%		设立
金宏智能无 人系统（广 东）有限公	10,000,000.00	广州市黄浦 区	广州市黄浦 区	人工智能行 业应用系统 集成服务等	51.00%		设立

司							
宏大涟邵圭亚那建设公司	500,000.00	圭亚那	圭亚那	矿山工程施工		100.00%	设立
宏大涟邵哥伦比亚简易股份公司	6,500,000.00	哥伦比亚	哥伦比亚	矿山工程施工		100.00%	设立
静宁陇兴化工汽车运输有限责任公司	600,000.00	平凉市	平凉市	道路运输业		100.00%	设立
甘肃兴菱爆破工程有限公司	5,000,000.00	嘉峪关市	嘉峪关市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00%	设立
江苏红光化工有限公司	12,000,000.00	淮安市	淮安市	化学原料和化学制品制造业		54.00%	非同一控制下企业合并
宏大君合科技有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广东省军工集团北京技术研究院有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	研究与试验发展	100.00%		设立
宏大工程（老）有限公司	3,800,000.00	老挝	老挝	矿山工程施工		100.00%	设立
宜兴市阳生化工有限公司	5,200,000.00	宜兴市	宜兴市	炸药生产		60.00%	非同一控制下企业合并
宜兴苏南爆破工程有限公司	3,000,000.00	宜兴市	宜兴市	爆破工程设计施工		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆有色冶金设计研究院有限公司	9,000,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商务服务		51.00%	非同一控制下企业合并
新疆有色设计院石料工贸有限公司	5,000,000.00	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	非金属矿选矿		60.00%	非同一控制下企业合并
北京宏大天力科技有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让		46.00%	设立
中矿宏大资源发展（北京）有限公司	3,000,000.00	北京市	北京市	销售油制品及其它	60.00%		设立
广东宏大国际航空技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00%		设立
托克逊县涟邵建设工程有限公司	1,000,000.00	吐鲁番市	吐鲁番市	工程施工		100.00%	设立
宏大涟邵国际矿业（海南）有限公司	20,000,000.00	三亚市	三亚市	有色金属矿选矿		100.00%	设立

镇江阳船科技有限公司	4,000,000.00	镇江市	镇江市	炸药生产		53.00%	非同一控制下企业合并
宏大连邵刚果工程有限责任公司	13,000.00	刚果布	刚果布	矿山工程施工		100.00%	设立
阿拉善左旗北方兴泰化工有限公司	1,000,000.00	阿拉善左旗	阿拉善左旗	危险货物运输		60.00%	设立
宏大国际(香港)控股有限公司	10,000,000.00	香港	香港	矿业相关的投资、工程服务以及国际贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

内蒙古吉安化工有限责任公司(以下简称:内蒙吉安)的股权转让协议约定:转让方裴广强先生持有的内蒙吉安 8.37% 股权中的 5% 的表决权,自本协议签订之日起至公司持有内蒙吉安股权比例达到 51.00% 前(以下简称“委托期间”)均根据公司之意图行使,且不可撤销;在此委托期间,如裴广强先生转让该部分股权给第三方,上述表决权委托的约定应作为其股权转让之前提条件,转让后的股权对应的表决权依然委托受让人行使,确保公司对内蒙吉安拥有 51.00% 表决权,直至公司持有内蒙吉安股权比例达到 51.00%。

子公司宏大防务持有北京宏大天成防务装备科技有限公司(以下简称:宏大天成) 44.00% 的股权;李军强持有宏大天成 22.00% 的股权。宏大防务与李军强双方签署《一致行动协议》,宏大防务持有表决权合计为 66.00%,为宏大天成的实际控制人。

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

子公司名称	年末持股比例	纳入合并原因
广东北斗网安科技有限公司	45.00%	该公司董事会由五名董事组成,其中本公司指派三人,董事会作出决议由全体董事过半数通过,故能够控制该公司。
内蒙古吉安化工有限责任公司	46.17%	裴广强先生持有的内蒙吉安 8.37% 股权中的 5% 的表决权,自本收购协议签订之日起至本公司持有内蒙吉安股权比例达到 51% 前(以下简称“委托期间”)均根据广东宏大之意图行使,且不可撤销,故能控制该公司。
广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)	6.36%	公司作为执行事务合伙人,根据合伙协议约定能够控制该合伙企业。
北京宏大天成防务装备科技有限公司	44.00%	子公司宏大防务持有其 44.00% 的股权;李军强持有其 22.00% 的股权。宏大防务与李军强双方签署《一致行动协议》,宏大防务持有表决权合计为 66.00%,为宏大天成的实际控制人。
北京宏大天力科技有限公司	46.00%	该公司董事会由五名董事组成,其中本公司指派三人,董事会作出决议由全体董事过半数通过,故能够控制该公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

(1) 公司子公司湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司于 2024 年 4 月成立宏大连邵国际矿业(海南)有限公司,持股比例 100.00%,注册资本为人民币 2,000 万元。

(2) 公司子公司宏大连邵国际矿业(海南)有限公司于 2024 年 4 月成立宏大国际(香港)控股有限公司,持股比例 100%,注册资本为港币 1,000 万元。

(3) 公司子公司湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司于 2024 年 1 月成立宏大涟邵刚果工程有限责任公司, 持股比例 100%, 注册资本为 120 万中非法郎, 约 1.30 万元人民币。

(4) 公司子公司湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司于 2024 年 3 月成立托克逊县涟邵建设工程有限公司, 持股比例 100%, 注册资本为人民币 100 万元。

(5) 公司于 2024 年 4 月成立广东宏大国际航空技术有限公司, 持股比例 51%, 注册资本为人民币 1,000 万元。

(6) 公司于 2024 年 4 月成立中矿宏大资源发展(北京)有限公司, 持股比例 60%, 注册资本为人民币 300 万元。

(7) 公司子公司广东宏大防务科技股份有限公司于 2024 年 4 月成立北京宏大天力科技有限公司, 持股比例 46%, 注册资本为人民币 3,000 万元。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍钢矿业爆破有限公司	49.00%	21,274,540.55		247,391,153.63
内蒙古吉安化工有限责任公司	53.83%	35,672,634.03	80,437,905.00	436,337,147.35
甘肃宏大民爆器材有限公司	29.00%	5,606,129.32	5,379,500.00	122,279,931.75
广东宏大防务科技股份有限公司	8.49%	-2,025,731.44		126,085,114.25
内蒙古日盛民爆集团有限公司	49.00%	12,948,112.10		181,677,863.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

内蒙古吉安化工有限责任公司(以下简称: 内蒙吉安)的股权转让协议约定: 转让方裴广强先生持有的内蒙吉安 8.37% 股权中的 5% 的表决权, 自本协议签订之日起至公司持有内蒙吉安股权比例达到 51.00% 前(以下简称“委托期间”)均根据公司之意图行使, 且不可撤销; 在此委托期间, 如裴广强先生转让该部分股权给第三方, 上述表决权委托的约定应作为其股权转让之前提条件, 转让后的股权对应的表决权依然委托受让人行使, 确保公司对内蒙吉安拥有 51.00% 表决权, 直至公司持有内蒙吉安股权比例达到 51.00%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍钢矿业爆破有限公司	701,525,230.70	202,877,009.47	904,402,240.17	260,894,690.67	138,627,644.12	399,522,334.79	636,928,562.93	210,072,745.18	847,001,308.11	254,214,214.41	138,147,040.29	392,361,254.70
内蒙古吉安化工有限责任公司	623,702,910.04	439,522,370.05	1,063,225,280.09	166,524,851.94	17,861,599.94	184,386,451.88	717,039,426.18	460,281,714.33	1,177,321,140.51	194,833,070.36	18,338,999.08	213,172,069.44
甘肃宏大民爆器材有限公司	340,174,448.30	231,672,307.99	571,846,756.29	139,119,296.85	8,962,724.51	148,082,021.36	335,158,244.01	222,766,179.16	557,925,541.17	127,765,541.39	9,285,425.14	137,050,966.53
广东宏大防务科技	426,721,591.	1,796,170.69	2,222,892,28	666,832,956.	873,115,467.	1,539,948,42	491,812,539.	1,743,745,54	2,235,558,07	1,098,895,13	397,446,562.	1,496,341,69

股份有限公司	06	3.61	4.67	63	98	4.61	74	0.08	9.82	2.34	74	5.08
内蒙古日盛民爆集团有限公司	303,418,067.88	218,486,806.63	521,904,874.51	105,259,327.16	22,196,114.79	127,455,441.95	261,800,627.14	231,988,658.59	493,789,285.73	102,582,000.09	22,668,919.68	125,250,919.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍钢矿业爆破有限公司	415,091,516.74	43,417,429.70	43,417,429.70	-302,328.51	287,036,187.64	19,953,554.61	19,953,554.61	-24,134,989.04
内蒙古吉安化工有限责任公司	359,492,732.99	68,574,144.24	68,574,144.24	45,756,051.26	311,904,485.38	54,312,588.09	54,312,588.09	-1,129,235.06
甘肃宏大民爆器材有限公司	182,087,207.47	19,331,480.43	19,331,480.43	-5,214,456.34	260,767,996.76	29,281,962.95	29,281,962.95	5,472,773.86
广东宏大防务科技股份有限公司	133,103,967.37	-8,908,283.16	-8,908,283.16	-103,487,251.79	15,470,527.87	-26,736,216.90	-26,736,216.90	-141,223,512.69
内蒙古日盛民爆集团有限公司	139,538,763.19	29,127,411.65	29,127,411.65	16,714,189.03	140,170,438.86	29,562,923.40	29,562,923.40	27,785,962.39

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江门市新安民爆物品有限公司	江门市	江门市	销售工业炸药，工业雷管，工业索类火工品；道路危险货物运输；车辆租赁；仓储服务；企业管理；信息咨询		25.00%	权益法
昌都市创合工程有限公司	西藏昌都市	西藏自治区昌都市经济开发区	土石方工程服务、建筑工程施工总承包		46.00%	权益法
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	湖南娄底	湖南娄底	民用建设项目安装等		29.00%	权益法
广东联合民爆有限公司	广州市	广州市	安全生产技术服务；炸药及火工产品销售；危险化学品运输		31.00%	权益法
鞍钢矿山建设有限公司	鞍山市	鞍山市	矿山工程、房屋建筑工程	33.50%		权益法

湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	湖南省	湖南省	房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、隧道工程		15.00%	权益法
深圳市创者自动化科技有限公司	深圳市	深圳市	自动化机械设备、模具、电子零件、五金配件的研发、生产、销售；自动化系统的研发及技术转让；货物及技术进出口；非居住房地产租赁		35.00%	权益法
福建宏大时代新能源科技有限公司	厦门市	厦门市	新能源汽车换电设施销售；科技推广和应用服务；机械设备的研发；矿山机械销售；电池销售；租赁服务（不含出版物出租）等		34.00%	权益法
广州宏安芯科技有限公司	广州市	广州市	集成电路销售；电子元器件批发；电子专用设备销售；电子产品销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路芯片及产品销售；五金产品的研发和零售等		35.00%	权益法
内蒙古生力众成民爆有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	生产销售多孔粒状铵油炸药		40.00%	权益法
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、销售		27.42%	权益法
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	内蒙古自治区呼伦贝尔	内蒙古自治区呼伦贝尔	民用爆炸物品生产、化工产品销售		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江门市新安民爆物品有限公司	江门市新安民爆物品有限公司
流动资产	3,224,038.66	3,898,292.69
其中：现金和现金等价物	2,293,936.04	1,108,071.84
非流动资产	3,992,850.69	4,310,599.17

资产合计	7,216,889.35	8,208,891.86
流动负债	4,789,630.72	2,102,813.98
非流动负债		
负债合计	4,789,630.72	2,102,813.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,427,258.63	6,106,077.88
按持股比例计算的净资产份额	606,814.66	1,526,519.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	614,975.33	895,103.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,999,030.88	36,677,663.06
财务费用	-1,959.47	-177.35
所得税费用	0.00	79,165.60
净利润	-411,402.35	1,709,346.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-411,402.35	1,709,346.39
本年度收到的来自合营企业的股利	141,001.50	1,582,793.80

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额										期初余额/上期发生额											
	广东联合民爆有限公司	昌都市创合工程有限公司	福建宏大时代新能源科技有限公司	湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有限公	鞍钢矿山建设有限公司	湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一建筑工程有限公司	广州宏安芯科技有限公司	内蒙古生力众成民爆有限公司	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	深圳市创者自动化科技有限公司	广东联合民爆有限公司	昌都市创合工程有限公司	福建宏大时代新能源科技有限公司	湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有限公	鞍钢矿山建设有限公司	湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一建筑工程有限公司	广州宏安芯科技有限公司	内蒙古生力众成民爆有限公司	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	深圳市创者自动化科技有限公司

	.3 3	.1 5	.4 2	.3 0	3. 97	.3 9	.7 7	8. 87	.4 5	3. 24	.3 6	.6 3	.4 7	.0 9	.5 4	9. 48	.8 6	.0 2	6. 17	.2 8	.2 0	.4 8
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	4, 00 0, 66 0. 77	19 5 09 5 69 3. 64	6, 49 0, 69 3. 64	9, 92 2, 89 6. 16	60 5 57 8 77 .6 3	1, 83 0, 50 1. 51	9, 12 8, 18 8. 22	64 4 97 9 43 .5 5	5, 64 5, 54 6. 70	33 1 46 8 68 .9 7	22 4 49 0 18 .6 8	8, 88 0, 31 8. 17	17 2 01 5 88 .9 0	7, 56 7, 72 7. 17	10 5 36 6 99 .2 1	57 5 86 3 08 .8 8	2, 15 0, 12 9. 53	8, 76 4, 29 7. 16	59 5 37 2 90 .4 7	5, 55 3, 15 1. 40	29 1 66 0 67 .2 6	20 1 37 1 30 .4 7
调整 事项																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	
--商 誉																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	
--内 部交 易未 实现 利润																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	
--其 他																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	
对联 营企 业权 益投 资的 账面 价值	2, 49 9, 98 2. 45	19 5 01 4 15 .3 1	6, 71 4, 92 5. 90	8, 70 8, 47 9. 77	77 3 49 5 31 .9 7	1, 30 8, 15 6. 25	8, 48 7, 30 5. 65	51 7 92 8 88 .2 8	5, 07 5, 42 3. 45	32 9 87 9 50 .5 3	40 2 11 0 70 .3 6	7, 15 9, 97 8. 31	17 1 93 4 13 .7 6	9, 37 7, 58 7. 74	9, 31 8, 62 1. 37	75 6 24 8 75 .3 8	1, 68 1, 66 4. 37	7, 79 8, 96 2. 20	72 0 46 8 33 .9 9	4, 98 3, 02 8. 15	29 1 66 0 67 .2 7	37 9 66 8 56 .0 2
存在 公开 报价 的联 营企 业权 益投 资的 公允 价值																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	
营业 收入	36 2, 06 8, 86 9. 95	8, 90 6, 56 7. 99	30 2 12 1, 71 6. 55	6, 39 8, 71 6. 55	69 7, 68 1, 41 82 1. 18	23 4 25 16 22 23 27 56 4	28 2 16 45 5 27 56 4	55 9 45 1 5 27 36 9	18 0 61 1 9 36 9	50 6 77 20 30 69 9	29 2 20 30 69 9	36 0 30 30 69 4	9, 67 3, 44 8. 04	55 8 53 67 10 81 4	12 1 67 6 81 7	55 5, 78 4, 89 17 4	18 9, 86 9, 17 6	26 6 76 5 94 6	37 0 28 4 49 5	19 5 42 9 32 6	64 9 86 5 38 9	18 3 94 3 11 3 8
净利 润	- 7, 74 0, 83 0. 30	1, 79 7, 79 9. 18	- 6, 16 7, 74 5. 67	- 2, 10 3, 93 8. 56	5, 14 8, 22 8. 63	- 2, 49 0, 05 4. 14	1, 96 6, 69 5. 56	15 0 00 8 30 9	33 6, 96 3. 17	12 7 39 6 10 8	6, 41 2, 04 0. 98	3, 32 1, 80 6. 96	7, 34 2, 32 2. 12	1, 65 0, 55 7. 25	- 1, 85 9, 37 0. 26	13 2 43 3 8	- 6, 15 4, 44 1. 23	3, 07 7, 19 8. 84	9, 00 6, 31 6. 52	35 9, 50 1. 37	14 4 79 9 23 7	- 66 7, 49 5. 67
终止 经营 的净 利润																0. 00			0. 00	0. 00	0. 00	

其他综合收益																			0.00			0.00	0.00	0.00	
综合收益总额	-7,740,830.30	1,797,795.18	-6,167,745.67	-2,103,938.63	5,148,228.63	-2,490,054.14	1,966,695.56	15,000,830.98	33,696,317.88	12,739,610.88	6,412,040.69	3,321,802.62	7,342,325.25	1,650,370.26	-1,859,337.08	13,243.38	-6,154,419.84	3,077,198.84	9,006,316.52	35,950,137.37	14,479,237.77	-66,479,495.67			
																			0.00						
本年度收到的来自联营企业的股利	2,480,000.00							25,600,000.00					2,910,000.00												

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	80,882,181.54			1,396,260.26		79,485,921.28	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,856,828.39	4,873,298.79

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、其他流动资产、一年内到期非流动资产、非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇套期	策略：将远期外汇套期业务与公司外币借款汇率相匹配，对套期保值业务作出明确规定。建立相应的业务流程，严格按照公司管理制度的规定下达操作指令，根据规定履行相应的审批程序后，方可进行操作。目标：通过对外币借款业务的汇率进行套期保值，以规汇率波动风险。	外币借款汇率风险	远期外汇套期业务能够有效对冲外币借款汇率波动风险，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	稳定公司外汇借款金额，更好规避汇率波动带来风险。	本公司确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1,由于时间性差异等原因导致套期工具与套期对象的数量差，为风险敞口。

(2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期外汇套期	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用	外汇远期合约按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	201,510,066.68	终止	本公司基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、渤海银行）和 10 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银

				行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对于承兑人为上述 16 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。
票据背书	应收票据	288,992,576.77	未终止	本公司基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、渤海银行）和 10 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对于承兑人为上述 16 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。
合计		490,502,643.45		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	201,510,066.68	
合计		201,510,066.68	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	288,992,576.77	
合计		288,992,576.77	

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		309,683,485.29		309,683,485.29
（三）其他权益工			37,720,000.00	37,720,000.00

具投资				
应收款项融资			200,280,641.31	200,280,641.31
持续以公允价值计量的资产总额		309,683,485.29	238,000,641.31	547,684,126.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

持续第二层次公允价值计量项目为公司持有的交易性金融资产，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持续的第三层次公允价值计量，公司应披露期初余额与期末余额之间无调节信息。改变不可观察参数可能导致公允价值无显著变化。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省环保集团有限公司	广州市	资产经营	154,620.48 万元	24.89%	27.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省环保集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之 2、在合营或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江门市新安民爆物品有限公司	本公司的合营企业
深圳市创者自动化科技有限公司	本公司的联营企业
昌都市创合工程有限公司	本公司的联营企业
广东广业海砂资源有限公司	本公司的联营企业
福建宏大时代新能源科技有限公司	本公司的联营企业
广州宏安芯科技有限公司	本公司的联营企业
广东联合民爆有限公司	本公司的联营企业
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	本公司的联营企业
广东省军工集团有限公司	本公司的联营企业
鞍钢矿山建设有限公司	本公司的联营企业
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	本公司的联营企业
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑炳旭	持本公司 5% 以上股份的股东、法人代表、董事长
郑明钗	持本公司 5% 以上股份的股东
广东广业云硫矿业有限公司	同一控股股东
云浮广业硫铁矿集团有限公司	同一控股股东
广东广业石油天然气有限公司	同一控股股东
广东省环境工程装备有限公司	同一控股股东
广东省国际工程咨询有限公司	同一控股股东
广东省广业培训学院有限公司	同一控股股东
云浮市云硫劳动服务有限公司	同一控股股东
广东冶建施工图审查中心有限公司	同一控股股东
广东省广业创意产业园投资有限公司	同一控股股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建宏大时代新能源科技有限公司	设备采购	29,959,283.91	58,200,000.00	否	15,823,008.85
广东联合民爆有限公司	人才服务	113,207.54		是	
广东联合民爆有限公司	采购火工品	6,096,162.92	22,260,000.00	否	649,415.93
广州宏安芯科技有限公司	采购控制模块	10,575,221.25			6,172,566.37
江门市新安民爆物品有限公司	运输服务	211,720.32			2,562,792.66
江门市新安民爆物品有限公司	采购火工品	10,185,496.23			22,538,389.57
深圳市创者自动化科技有限公司	采购控制模块	129,654.84			64,438.05
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	技术服务	226,415.09			
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	建筑服务	23,954,342.84			28,648,972.95
昌都市创合工程有限公司	技术服务	7,125,254.40			7,738,758.29
昌都市创合工程有限公司	租金	1,781,313.59			1,934,689.63
广东省广业培训学院有限公司	培训费	3,880.00	160,000.00	否	50,943.40
广东省广业创意产业园投资有限公司	采购电脑	6,555.75		是	
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	建筑服务	2,265,412.84			2,181,398.19
广东冶建施工图审查中心有限公司	建筑服务	125,060.39		是	
广东省国际工程咨询有限公司	咨询费	1,238,207.55	1,000,000.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	技术服务	32,311.25	38,641.68
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	销售炸药	18,840,480.56	20,345,549.56
广东广业云硫矿业有限公司	爆破服务	8,512,117.34	5,603,224.84
广东联合民爆有限公司	技术服务	526,853.34	
广东联合民爆有限公司	销售炸药	249,700,813.89	262,701,030.73
广东联合民爆有限公司	人才服务	44,912.15	87,878.50
广东联合民爆有限公司	咨询服务	2,094.34	87,000.00
江门市新安民爆物品有限公司	技术服务	594,059.40	
江门市新安民爆物品有限公司	租金	45,714.30	45,714.28
深圳市创者自动化科技有限公司	租金	29,148.16	
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	建筑服务	269,861.94	
鞍钢矿山建设有限公司	爆破服务	22,783,155.77	31,987,326.52
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	建筑服务	6,281.42	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江门市新安民爆物品有限公司	房屋租赁	45,714.30	45,714.30

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省环保集团有限公司	土地使用权					6,511,740.00		951,804.56	1,292,509.26		21,789,311.54
云浮市云硫劳动服务有限公司	房屋租赁	27,086.66				28,441.00					
广东广业云硫矿业有限公司	房屋租赁		26,857.14				28,200.00				
云浮广业硫铁矿集团有限公司	房屋租赁		6,979.82				7,608.00				

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏大爆破工程集团有限责任公司	200,000,000.00	2020年12月18日	2024年03月20日	是
宏大爆破工程集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年07月19日	2024年07月18日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023年07月19日	2024年07月18日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	6,000,000.00	2021年03月09日	2025年06月28日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	6,000,000.00	2021年03月09日	2025年06月28日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	300,000,000.00	2022年07月28日	2024年05月11日	是
宏大爆破工程集团有限责任公司	152,401,200.00	2023年06月27日	2026年06月26日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	9,583,975.65	2023年09月26日	2023年12月30日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	9,000,000.00	2023年09月26日	2023年12月30日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	11,000,000.00	2023年09月26日	2023年12月30日	否
广东宏大防务科技股份有限公司	1,000,000,000.00	2021年09月29日	2031年12月27日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	380,000,000.00	2023年09月07日	2024年08月08日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限	140,000,000.00	2023年03月23日	2024年02月16日	是

责任公司				
宏大爆破工程集团有限责任公司	154,150,000.00	2023年05月17日	2026年05月17日	否
福建省新华都工程有限责任公司	70,000,000.00	2022年08月25日	2025年08月25日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023年03月23日	2026年03月22日	否
宏大民爆集团有限公司	200,000,000.00	2024年03月19日	2027年03月18日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2024年06月20日	2025年06月20日	否
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2024年06月20日	2025年06月20日	否
福建省新华都工程有限责任公司	80,000,000.00	2024年06月20日	2025年06月20日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	80,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月11日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	200,000,000.00	2024年04月09日	2025年04月09日	否
宏大民爆集团有限公司	10,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月11日	否
宏大爆破工程集团有限责任公司	300,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东宏大防务科技股份有限公司	165,000,000.00	2024年03月30日	2029年03月28日	否
湖南德胜科技发展合伙企业（有限合伙）和胡建新	4,900,000.00	2021年09月06日	2024年09月05日	否
湖南德胜科技发展合伙企业（有限合伙）、胡建新和湖南盛长安房地产开发有限公司	10,000,000.00	2020年07月01日	2025年06月30日	否
付延军	50,000,000.00	2021年12月01日	2025年11月30日	否
裴广强	50,000,000.00	2021年12月01日	2025年11月30日	否
刘玉文	50,000,000.00	2021年12月01日	2025年11月30日	否

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	28,890,912.81	18,540,068.89

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	6,283,889.30	314,194.47	3,444.09	172.20
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	2,140,645.02	37,461.29		
应收账款	广东联合民爆有限公司	43,132,774.62	1,997,036.10	40,458,244.10	1,824,666.81
应收账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	294,149.51	5,147.62		
应收账款	江门市新安民爆物品有限公司	100,000.00	4,510.00		
应收账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	594,675.86	6,267,020.64	587,577.86	10,282.61

应收账款	鞍钢矿山建设有限公司	10,329,624.76	605,975.68	31,585,627.68	552,748.48
其他应收款	广东广业海砂资源有限公司	760,000.00	539,752.00	760,000.00	474,696.00
其他应收款	鞍钢矿山建设有限公司	20,945.47	2,136.44		
预付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	5,000,000.00			
预付账款	江门市新安民爆物品有限公司	2,136,968.80			
预付账款	深圳市创者自动化科技有限公司	3,440,000.00			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建宏大时代新能源科技有限公司	1,841,450.00	
应付账款	广东联合民爆有限公司	479,803.20	856,816.81
应付账款	广州宏安芯科技有限公司	7,027,876.12	4,850,000.00
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	28,533,859.90	38,820,957.34
应付账款	江门市新安民爆物品有限公司	897,332.43	3,854,984.68
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	1,804,625.95	9,840,845.87
应付账款	昌都市创合工程有限公司	9,633,578.98	15,144,617.19
应付账款	广东省国际工程咨询有限公司	1,312,500.00	
应付账款	广东冶建施工图审查中心有限公司	132,564.01	
其他应付款	福建宏大时代新能源科技有限公司		3,229,000.00
其他应付款	广东省环境工程装备有限公司	1,748,046.78	1,748,046.78
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司		3,800.00
其他应付款	鞍钢矿山建设有限公司		32.00
其他应付款	广东省军工集团有限公司	70,001,777.78	40,000,000.00
租赁负债	广东省环保集团有限公司	31,653,051.96	34,216,569.50
合同负债	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	13,836,038.79	453,313.52
合同负债	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	157,489.62	157,489.62
一年内到期的非流动负债	广东省环保集团有限公司	7,862,084.27	10,548,419.30

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日价格：本公司 2023 年 11 月 30 日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份现行价格
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,787,972.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,818,262.56

其他说明

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高层管理人员	1,790,602.36	
核心骨干人员	10,027,660.20	
合计	11,818,262.56	

其他说明

十六、其他重要事项

1、年金计划

2022 年 5 月 17 日本公司职工大会审议通过了关于制定《广东宏大控股集团股份有限公司〈企业年金方案〉的议案》，决定建立企业年金，自 2022 年 7 月 1 日起实施。报告期内，公司职工代表大会审议通过了《关于调整企业年金缴费比例的议案》，自 2024 年 7 月 1 日起实施。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	209,444,738.68	
其他应收款	3,061,743,825.69	2,420,221,555.62
合计	3,271,188,564.37	2,420,221,555.62

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合并范围内子公司	209,444,738.68	
合计	209,444,738.68	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金	1,737,663.96	1,734,243.91
员工备用金	2,391,895.19	3,324,373.69
其他往来款	2,940,295.73	874,111.32
关联方往来	3,055,816,898.48	2,415,109,723.55
合计	3,062,886,753.36	2,421,042,452.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,110,387,583.98	1,022,947,932.69
1至2年	943,013,762.10	625,836,592.66
2至3年	560,216,508.60	367,655,649.00
3年以上	449,268,898.68	404,602,278.12
3至4年	272,210,491.14	378,814,840.90
4至5年	153,115,400.62	2,892,912.19
5年以上	23,943,006.92	22,894,525.03
合计	3,062,886,753.36	2,421,042,452.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	163,424.66	0.01%	163,424.66	100.00%	0.00	163,424.66	0.01%	163,424.66	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	3,062,723,328.70	99.99%	979,503.01	0.03%	3,061,743,825.69	2,420,879,027.81	99.99%	657,472.19	0.03%	2,420,221,555.62
其中：										
履约保证金及押金	1,737,663.96	0.06%	364,299.47	20.96%	1,373,364.49	1,734,243.91	0.07%	218,359.60	12.59%	1,515,884.31
员工备用金	2,391,895.19	0.08%	299,352.50	12.52%	2,092,542.69	3,324,373.69	0.14%	346,754.44	10.43%	2,977,619.25
其他往来款	2,940,295.73	0.10%	315,851.04	10.74%	2,624,444.69	874,111.32	0.03%	92,358.15	10.57%	781,753.17
合并范围内关联往	3,055,653,473.82	99.77%			3,055,653,473.82	2,414,946,298.89	99.75%			2,414,946,298.89
合计	3,062,886,753.36	100.00%	1,142,927.67	0.04%	3,061,743,825.69	2,421,042,452.47	100.00%	820,896.85	0.03%	2,420,221,555.62

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	163,424.66	163,424.66	163,424.66	163,424.66	100.00%	预计无法收回
合计	163,424.66	163,424.66	163,424.66	163,424.66		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
履约保证金及押金	1,737,663.96	364,299.47	20.96%
员工备用金	2,391,895.19	299,352.50	12.52%
其他往来款	2,940,295.73	315,851.04	10.74%
合并范围内关联往来款	3,055,653,473.82		
合计	3,062,723,328.70	979,503.01	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	657,472.19		163,424.66	820,896.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	369,432.76			369,432.76
本期转回	47,401.94			47,401.94
2024 年 6 月 30 日余额	979,503.01		163,424.66	1,142,927.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	163,424.66					163,424.66
按组合计提坏账准备						
履约保证金及押金	218,359.60	145,939.87				364,299.47
员工备用金	346,754.44		47,401.94			299,352.50
其他往来款	92,358.15	223,492.89				315,851.04
合计	820,896.85	369,432.76	47,401.94			1,142,927.67

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联往来款	1,086,798,156.36	1-3 年	35.48%	
第二名	合并范围内关联往来款	541,919,289.17	1-3 年, 五年以上	17.69%	
第三名	合并范围内关联往来款	521,704,780.26	1-3 年, 五年以上	17.03%	
第四名	合并范围内关联往来款	506,299,399.08	1-3 年, 五年以上	16.53%	
第五名	合并范围内关联往来款	350,858,930.86	1-3 年	11.46%	
合计		3,007,580,555.73		98.19%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,301,267,934.01	15,300,000.00	3,285,967,934.01	3,294,367,934.01	15,300,000.00	3,279,067,934.01
对联营、合营企业投资	119,013,839.08		119,013,839.08	117,393,267.20	0.00	117,393,267.20
合计	3,420,281,773.09	15,300,000.00	3,404,981,773.09	3,411,761,201.21	15,300,000.00	3,396,461,201.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东宏大防务科技股份有限公司	554,939,195.89						554,939,195.89	
宏大民爆集团有限公司	165,160,000.00		236,805,980.00				401,965,980.00	
宏大爆破工程集团有限责任公司	1,017,989,474.21						1,017,989,474.21	
鞍钢矿业爆破有限公司	226,544,883.91						226,544,883.91	
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司		15,300,000.00					0.00	15,300,000.00
宏大防务（广州）产业投资基金管理有限公司	10,109,000.00						10,109,000.00	
内蒙古日盛民爆集团有限公司	255,000,000.00						255,000,000.00	
内蒙古吉安化工有限责任公司	692,619,400.00						692,619,400.00	
甘肃宏大民爆	236,805,980.00			236,805,980.00			0.00	

器材有限公司	980.00			80.00								
广东宏大砂石有限公司	7,000,000.00										7,000,000.00	
广东北斗网安科技有限公司	2,700,000.00										2,700,000.00	
广东宏大制导技术有限公司	5,100,000.00										5,100,000.00	
金宏智能无人系统（广东）有限公司	5,100,000.00										5,100,000.00	
广东省军工集团北京技术研究院有限公司	100,000,000.00										100,000,000.00	
中矿宏大资源发展（北京）有限公司				1,800,000.00							1,800,000.00	
广东宏大国际航空技术有限公司				5,100,000.00							5,100,000.00	
合计	3,279,067,934.01	15,300,000.00		243,705,980.00		236,805,980.00					3,285,967,934.01	15,300,000.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,221,110.50				31,972.56						2,253,083.06	
鞍钢矿山建设有限公司	75,624,875.38				1,724,656.59						77,349,531.97	
广东省军工集团有限公司	39,547,281.32				-136,057.27						39,411,224.05	
小计	117,393,267.20	0.00	0.00		1,620,571.88	0.00	0.00	0.00	0.00		119,013,839.08	
合计	117,393,267.20	0.00			1,620,571.88						119,013,839.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,574,444.72	1,002,380.82	3,266,089.57	1,002,380.82
合计	3,574,444.72	1,002,380.82	3,266,089.57	1,002,380.82

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,389,616.11 元。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,032,961,001.61	389.35
权益法核算的长期股权投资收益	1,620,571.88	-122,851.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,400,986.83	3,979,945.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,968,663.47	
银行理财产品收益	8,451,135.14	1,762,294.10
合计	1,060,402,358.93	5,619,777.20

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,323,203.16	主要为报告期内处置设备所产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,253,088.65	报告期内收到计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,933,934.87	报告期内购买及处置交易性金融资产产生的收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,758,915.06	报告期内购买结构性存款产生的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,486,069.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,148,249.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,983,370.69	
减：所得税影响额	7,812,974.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,756,471.37	
合计	33,020,887.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.5471	0.5471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.5001	0.5001

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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