



湖南开元有限责任会计师事务所

HUNAN CAREA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

开元所股审字（2007）第 001 号

审 计 报 告

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注和合并的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国长沙市

中国注册会计师：

二〇〇七年二月八日

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	6-1		174,748,690.29	171,454,608.39	43,712,188.59	43,363,765.75
短期投资						
应收票据	6-2		252,223.16	252,223.16	323,798.50	323,798.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	6-3	7-1	12,451,709.32	12,636,892.66	13,727,604.40	13,703,522.24
其他应收款	6-4	7-2	1,503,982.65	1,452,773.21	3,841,519.51	3,802,189.51
预付账款	6-5		14,614,921.38	14,614,921.38	14,732,881.67	14,732,881.67
应收补贴款						
存货	6-6		21,777,153.72	21,694,124.53	20,194,120.25	20,283,177.68
待摊费用					148,986.04	145,686.04
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			225,348,680.52	222,105,543.33	96,681,098.96	96,355,021.39
长期投资：						
长期股权投资	6-7	7-3	6,600,000.00	9,819,974.60	4,600,000.00	5,088,022.11
长期债权投资						
长期投资合计			6,600,000.00	9,819,974.60	4,600,000.00	5,088,022.11
合并价差						
固定资产：						
固定资产原价	6-8		125,167,841.84	124,464,591.27	121,522,259.20	121,313,710.20
减：累计折旧	6-8		48,685,266.58	48,668,215.43	44,338,284.38	44,338,284.38
固定资产净值	6-8		76,482,575.26	75,796,375.84	77,183,974.82	76,975,425.82
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			76,482,575.26	75,796,375.84	77,183,974.82	76,975,425.82
工程物资						
在建工程	6-9		10,715,997.42	10,715,997.42	5,766,083.64	5,766,083.64
固定资产清理						
固定资产合计	6-10		87,198,572.68	86,512,373.26	82,950,058.46	82,741,509.46
无形资产及其他资产：						
无形资产			10,064,827.56	10,064,827.56	239,583.04	239,583.04
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,064,827.56	10,064,827.56	239,583.04	239,583.04
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			329,212,080.76	328,502,718.75	184,470,740.46	184,424,136.00
流动负债：						
短期借款	6-11		32,400,000.00	32,400,000.00	35,500,000.00	35,500,000.00
应付票据	6-12		3,100,000.00	3,100,000.00	11,650,000.00	11,650,000.00
应付账款	6-13		18,487,570.97	18,363,913.54	13,912,780.02	13,912,780.02
预收账款	6-14		2,391,433.65	2,360,267.45	1,612,824.55	1,612,824.55
应付工资			1,095,085.00	1,074,305.00		
应付福利费			1,913,323.57	1,900,506.35	2,358,809.11	2,358,809.11
应付股利						
应交税金	6-15		4,132,661.41	3,707,984.07	1,103,138.48	1,078,370.96
其他应付款	6-16		40,898.47	38,662.73	12,845.05	12,845.05

其他应付款	6-17		7,352,712.65	7,319,252.79	2,521,630.08	2,520,127.39
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债	6-18				9,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			70,913,685.72	70,264,891.93	77,672,027.29	77,645,757.08
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			200,000.00	200,000.00		
其他长期负债						
长期负债合计			200,000.00	200,000.00		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			71,113,685.72	70,464,891.93	77,672,027.29	77,645,757.08
少数股东权益			50,774.28		20,334.25	
股东权益						
股本	6-19		58,755,600.00	58,755,600.00	43,755,621.00	43,755,621.00
减：已归还投资						
股本净额	6-19		58,755,600.00	58,755,600.00	43,755,621.00	43,755,621.00
资本公积	6-20		124,344,500.82	124,334,500.82	11,299,072.82	11,299,072.82
盈余公积	6-21		12,524,708.57	12,450,310.00	9,472,774.19	9,471,571.59
其中：法定公益金					3,157,591.64	3,157,190.53
未分配利润	6-22		62,432,811.37	62,497,416.00	42,250,910.19	42,252,113.51
其中：现金股利					6,563,343.15	6,563,343.15
未确认的投资损失						
外币报表折算差额						
股东权益合计			258,047,620.76	258,037,826.82	106,778,378.92	106,778,378.92
负债和所有者权益合计			329,212,080.76	328,502,718.75	184,470,740.46	184,424,136.00

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	6-23	7-4	234,401,928.34	231,232,010.11	191,634,516.98	191,522,706.06
减：主营业务成本	6-24	7-5	143,745,424.12	142,409,790.72	127,327,502.92	127,238,445.49
主营业务税金及附加	6-25		1,959,650.63	1,923,939.32	1,384,295.36	1,384,295.36
二、主营业务利润			88,696,853.59	86,898,280.07	62,922,718.70	62,899,965.21
加：其他业务利润			49,962.17	49,962.17	-4,320.33	-4,320.33
减：营业费用	6-26		24,436,355.98	24,179,366.72	15,688,847.74	15,688,847.74
管理费用			18,722,907.16	18,318,973.33	14,316,239.93	14,312,602.45
财务费用	6-28		2,135,780.65	2,142,528.67	2,612,070.51	2,612,070.51
三、营业利润			43,451,771.97	42,307,373.52	30,301,240.19	30,282,124.18
加：投资收益		7-6	600,000.00	1,331,952.49		8,022.11
补贴收入						
营业外收入	6-29		18,805.98	18,805.98	11,960.00	11,960.00
减：营业外支出	6-30		135,522.40	135,522.40	65,246.27	60,246.27
四、利润总额			43,935,055.55	43,522,609.59	30,247,953.92	30,241,860.02
减：所得税	6-31		14,107,437.53	13,735,255.54	10,330,735.63	10,324,975.98
少数股东损益			30,440.03		334.25	
加：未确认的投资损失						
五、净利润			29,797,177.99	29,787,384.05	19,916,884.04	19,916,884.04
加：年初未分配利润			42,250,910.19	42,252,113.51	25,322,762.07	25,322,762.07
其他转入						
六、可供分配的利润			72,048,088.18	72,039,497.56	45,239,646.11	45,239,646.11
减：提取法定盈余公积			3,051,933.66	2,978,738.41	1,992,490.61	1,991,688.40
提取法定公益金					996,245.31	995,884.20
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润			68,996,154.52	69,060,759.15	42,250,910.19	42,252,113.51
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			6,563,343.15	6,563,343.15		
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			62,432,811.37	62,497,416.00	42,250,910.19	42,252,113.51
利润表（补充资料）						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		本期	
	合并	母公 司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售产品、提供劳务收到的现金			267,434,782.36	263,352,717.98
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	6-32		9,228,078.28	9,203,064.79
经营活动现金流入小计			276,662,860.64	272,555,782.77
购买商品、接受劳务支付的现金			131,250,302.20	129,639,929.13
支付给职工以及为职工支付的现金			29,738,652.78	29,585,001.08
支付的各项税费			38,237,666.52	37,896,667.47
支付的其他与经营活动有关的现金	6-33		39,081,013.18	38,517,000.99
经营活动现金流出小计			238,307,634.68	235,638,598.67
经营活动产生的现金流量净额			38,355,225.96	36,917,184.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			600,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			600,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,972,449.03	17,480,066.23
投资所支付的现金			2,000,000.00	4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			19,972,449.03	21,480,066.23
投资活动产生的现金流量净额			-19,372,449.03	-20,880,066.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			133,250,000.00	133,250,000.00
借款所收到的现金			32,400,000.00	32,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			165,650,000.00	165,650,000.00
偿还债务所支付的现金			44,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,096,275.23	9,096,275.23
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			53,596,275.23	53,596,275.23
筹资活动产生的现金流量净额			112,053,724.77	112,053,724.77
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			131,036,501.70	128,090,842.64
现金流量表补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			29,797,177.99	29,787,384.05
加：计提的资产减值准备			336,306.58	346,695.32
固定资产折旧			4,483,918.20	4,466,867.05
无形资产摊销			236,229.48	236,229.48
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少（减：增加）			148,986.04	145,686.04
预提费用增加（减：减少）				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			173,810.32	173,810.32
固定资产报废损失				
财务费用			2,529,308.49	2,529,308.49
投资损失（减：收益）			-600,000.00	-1,331,952.49

递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-1,367,566.09	-1,437,124.80
经营性应收项目的减少（减：增加）			-2,910,633.29	-2,958,764.44
经营性应付项目的增加（减：减少）			5,497,248.21	4,959,045.08
其他				
少数股东损益			30,440.03	
经营活动产生的现金流量净额			38,355,225.96	36,917,184.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			174,748,690.29	171,454,608.39
减：现金的期初余额			43,712,188.59	43,363,765.75
加：现金等价物期末余额				
减：现金等价物期初余额				
现金及现金等价物净增加额			131,036,501.70	128,090,842.64

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

合并资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	1,562,645.01	389,203.01		65,605.49	65,605.49	1,886,242.53
其中：应收账款	1,253,409.58	389,203.01				1,642,612.59
其他应收款	309,235.43			65,605.49	65,605.49	243,629.94
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	406,333.45			234,149.43	234,149.43	172,184.02
其中：库存商品						
原材料	246,730.80			74,546.78	74,546.78	172,184.02
低值易耗品	157,990.08			157,990.08	157,990.08	
包装品	1,612.57			1,612.57	1,612.57	
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
运输工具						
其他						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、 总 计	1,968,978.46	389,203.01		299,754.92	299,754.92	2,058,426.55

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人：廖萍

合并股东权益变动表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额
一、实收资本（或股本）：	
期初余额	43,755,621.00
本期增加数	15,000,000.00
其中：资本公积转入	
盈余公积转入	
利润分配转入	
新增资本（或股本）	15,000,000.00
本期减少数	21.00
期末余额	58,755,600.00
二、资本公积：	
期初余额	11,299,072.82
本期增加数	113,035,428.00
其中：资本（或股本）溢价	113,035,428.00
接受捐赠非现金资产准备	
接受现金捐赠	
股权投资准备	
拨款转入	
外币资本折算差额	
资本评估增值准备	
其他资本公积	
本期减少数	
其中：转增资本（或股本）	
期末余额	124,334,500.82
三、法定和任意盈余公积：	
期初余额	6,315,183.27
本期增加数	6,209,525.30
其中：从净利润中提取数	3,051,933.66
其中：法定盈余公积	3,051,933.66
任意盈余公积	
储备基金	
法定公益金转入数	3,157,591.64
本期减少数	
其中：弥补亏损	
转增资本（或股本）	
分派现金股利或利润	
分派股票股利	
期末余额	12,524,708.57
其中：法定盈余公积	
储备基金	
企业发展基金	
四、法定公益金	
期初余额	3,157,591.64
本期增加数	
其中：从净利润中提取数	
本期减少数	3,157,591.64
其中：集体福利支出	
期末余额	
五、未分配利润	

期初未分配利润	42,250,910.19
本期净利润	29,797,177.99
本期利润分配	9,615,276.81
期末未分配利润	62,432,811.37

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的

合并净资产收益率及每股收益

2006 年度

编制单位:湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位:人民币元

项 目	净资产收益率				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务利润	34.36%	58.91%	72.87%	64.97%	1.51	1.43	2.03	1.43
营业利润	16.84%	28.36%	35.71%	31.28%	0.74	0.69	0.99	0.69
净利润	11.55%	18.65%	24.49%	20.57%	0.51	0.45	0.68	0.45
扣除非经常性损益后的净利润	11.59%	18.69%	24.59%	20.61%	0.51	0.46	0.68	0.46

公司法定代表人:陈光正

主管会计工作的公司负责人:姜小国

会计机构负责人:廖萍

母公司资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	1,559,307.53	400,216.98		66,230.72	66,230.72	1,893,293.79
其中：应收账款	1,252,142.10	400,216.98				1,652,359.08
其他应收款	307,165.43			66,230.72	66,230.72	240,934.71
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	406,333.45			234,149.43	234,149.43	172,184.02
其中：库存商品						
原材料	246,730.80			74,546.78	74,546.78	172,184.02
低值易耗品	157,990.08			157,990.08	157,990.08	
包装品	1,612.57			1,612.57	1,612.57	
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
运输工具						
其他						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、 总 计	1,965,640.98	400,216.98	-	300,380.15	300,380.15	2,065,477.81

公司法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

会计机构负责人：廖萍

母公司股东权益变动表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	金额
一、实收资本（或股本）：	
期初余额	43,755,621.00
本期增加数	15,000,000.00
其中：资本公积转入	
盈余公积转入	
利润分配转入	
新增资本（或股本）	15,000,000.00
本期减少数	21.00
期末余额	58,755,600.00
二、资本公积：	
期初余额	11,299,072.82
本期增加数	113,035,428.00
其中：资本（或股本）溢价	113,035,428.00
接受捐赠非现金资产准备	
接受现金捐赠	
股权投资准备	
拨款转入	
外币资本折算差额	
资本评估增值准备	
其他资本公积	
本期减少数	
其中：转增资本（或股本）	
期末余额	124,334,500.82
三、法定和任意盈余公积：	
期初余额	6,314,381.06
本期增加数	6,135,928.94
其中：从净利润中提取数	2,978,738.41
其中：法定盈余公积	2,978,738.41
任意盈余公积	
储备基金	
法定公益金转入数	3,157,190.53
本期减少数	
其中：弥补亏损	
转增资本（或股本）	
分派现金股利或利润	
分派股票股利	
期末余额	12,450,310.00
其中：法定盈余公积	
储备基金	
企业发展基金	
四、法定公益金	
期初余额	3,157,190.53
本期增加数	
其中：从净利润中提取数	
本期减少数	3,157,190.53
其中：集体福利支出	
期末余额	

五、未分配利润	
期初未分配利润	42,252,113.51
本期净利润	29,787,384.05
本期利润分配	9,542,081.56
期末未分配利润	62,497,416.00

公司法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

会计机构负责人：廖萍

会计报表附注

附注 1：公司概况

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经湖南省人民政府湘政函【2001】第 129 号文批准，由湖南省南岭化工厂为主发起人，联合中国新时代控股（集团）公司、深圳市金奥博科技有限公司、湖南中人爆破工程有限公司和自然人吕春绪先生等以发起方式组建的股份有限公司。湖南省南岭化工厂以其所属的南岭分厂的铵梯炸药生产线、乳化炸药生产线的厂房、设备、相关库房、办公楼、检测中心和祁东分厂的铵梯炸药生产线、太乳炸药生产线的厂房、设备、相关库房、水、电、汽供应设施、办公楼及汨罗分厂的铵梯炸药生产线、乳化炸药生产线、工业导火索生产线的厂房、设备、相关库房、水、电供应设施、办公室等以及上述房屋建筑物占用的土地使用权等生产经营性资产及相关负债经评估后投入本公司；其它四家单位均以现金投入。本公司发起人股份总额为 4375.56 万股，其中：湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4215.56 万股，占总股本的 96.34%；中国新时代控股（集团）公司以现金认购 80 万股，占总股本的 1.83%；深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股，占总股本的 0.55%；湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股，占总股本的 0.91%；自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股，占总股本的 0.37%。公司于 2001 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准注册登记，注册号码 4300001005213。注册资本为人民币 4375.56 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】140 号文核准，公司于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元，首次公开发行 1500 万股 A 股股票，扣除发行费用后募集资金净额 128,035,407.00 元。发行后股本总额为 5875.56 万股，其中：湖南省南岭化工厂占股本总额的 71.75%，中国新时代控股（集团）公司占股本总额的 1.36%，深圳市金奥博科技有限公司占股本总额的 0.41%，湖南中人爆破工程有限公司占股本总额的 0.68%，自然人吕春绪先生占股本总额的 0.27%，社会公众占股本总额的 25.53%。公司股票已于 2006 年 12 月 22 号在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002096，股票简称“南岭民爆”。公司主要经营范围：研制、开发、生产民用爆破器材（凭本企业凭照及许可证）；销售化工产品（不含危险品）。公司注册地址：双牌县泂泊镇双北路 6 号，法定代表人：陈光正。

本公司目前的组织结构为：公司本部和汨罗、祁东、芷江三个分公司（生产厂），两个控股子公司。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末市场汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

(1)在筹建期间发生的汇兑损益，先在长期待摊费用科目归集，于公司开始生产经营的当月一次摊入当期损益；

(2)与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理；

(3)除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司将期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认标准及计提方法

本公司短期投资在取得时按实际成本计价，并于期末以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

本公司短期投资在持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），处置短期投资时实际取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

短期投资跌价准备的计提方法：本公司短期投资期末采用市价与成本孰低计价，按单个投资项目市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例

(1) 确认标准：

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 核算方法：

本公司坏账损失采用备抵法核算。

(3) 计提方法和比例：

本公司期末坏账准备根据债务单位的财务状况和现金流量等信息分析后，采用账龄分析法，按如下比例计提：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

应收款项包括应收账款、其他应收款。

9、存货的分类和核算方法、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 本公司存货包括原材料、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 本公司购进和自制的存货在取得时：公司本部及芷江分公司及子公司主要原材料按实际成本计价，辅助材料按计划成本计价；汨罗和祁东分公司原材料均按计划成本计价。产成品按实际成本计价，其他方式取得的存货成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。

(3) 本公司存货领用和发出时按实际成本计量的采用加权平均法结转成本，按计划成本核算的期末将计划成本调为实际成本，低值易耗品采用一次摊销法。

(4) 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，按单项存货的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，提取的存货跌价准备计入当期损益。

10、长期投资计价及收益确认方法、股权投资差额的摊销、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

(1)长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按初始投资成本入账，初始投资成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；采用权益法核算的初始投资成本超过应享有被投资单位权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年期限平均摊销，记入损益；初始投资成本低于被投资单位权益份额的差额计入资本公积。

(2)长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，长期债权投资的初始投资成本按《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定确定。长期债权投资的初始投资成本与债券面值的差额，在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。处置长期债权投资时，实际收到的价款与长期债权投资的账面价值的差额作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备：本公司期末对长期投资进行逐项检查分析，按照其账面价值与可收回金额孰低计价，凡单项长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。计

提的长期投资减值准备列入当期损益。

11、固定资产的标准、计价方法、折旧方法及减值准备的确认标准和计提方法

(1)固定资产的确认标准：

本公司固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品；包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具等。

(2) 固定资产在取得时按发生的实际成本入账。实际成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。

(3) 固定资产后续支出的核算方法：

A、固定资产修理费用，直接记入当期损益；

B、固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；

C、固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

D、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

E、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产折旧方法：

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	3	2.77
其中：土地使用权	35	30	2.00
机器设备	14	3	6.93
运输设备	14	3	6.93
电子设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

因土地使用权的使用年限为 50 年，房屋建筑物的使用年限为 35 年，土地使用权剩余年限 15 年的价值部分作为残值预留。

(5) 固定资产减值准备：本公司期末对固定资产进行逐项检查分析并按其账面价值与可收回金额孰低计价，对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，应将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存

在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程的核算、转入固定资产的时点及减值准备确认标准和计提方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的则先估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。

在建工程减值准备：本公司期末对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理、借款费用资本化金额的计算方法

(1)公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其它借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建的固定资产成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2)借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- ① 资产支出（只包括为购建固定资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的满足资本化条件的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

14、无形资产的计价、摊销方法、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

(1)无形资产的计价

本公司购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师

等费用入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。以非货币性交易等其他方式取得的无形资产按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定其入账价值。

(2)无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：

- ①合同规定了受益年限,法律没有规定有效年限的按不超过合同规定的受益年限平均摊销；
- ②合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3)无形资产减值准备

本公司期末无形资产按其账面价值与可收回金额孰低计价，其可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

(1)公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等,先在本科目中归集,在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2)其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

16、收入的确认原则和方法

商品销售收入按以下原则确认：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留已售出商品通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施控制，相关的经济利益能够流入，并且相关的收入成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

劳务收入的确认：在同一会计年度开始并完成的劳务在完成时确认收入；劳务开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务结果能够可靠估计的情况下按完成百分比法确认相关劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

18、主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正变更

无

19、合并会计报表的编制方法

(1)、合并范围

本公司合并范围包括母公司及应纳入合并范围的控股子公司、本公司直接或间接持有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业或被本公司控制的其他被投资企业。

(2)、合并方法

以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将母公司和子公司之间及子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销后编制而成。

附注 3：税项

(一) 流转税及其它地方税：

本公司依法缴纳增值税和地方税费。主要税种及税率如下：

税 种	税 率	计税依据
A、增值税	17%	民用爆破器材、化工产品销售收入
B、城建税	5%	流转税应征额
C、教育费附加	3%	流转税应征额

(二) 所得税

本公司依法计缴企业所得税，税率为 33%。

附注 4：利润分配

本公司税后利润按下列顺序分配

比例

- (1)、弥补上年亏损；
- (2)、提取法定盈余公积金；10%
- (3)、经股东大会批准，提取任意盈余公积金；
- (4)、分配股东股利。

前款第（2）项，公司法定公积金累计至公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。

注：根据全国人大常委会 2005 年 10 月 28 日颁发的《公司法》规定，公司利润分配从 2006 年度开始不再按 5%提取法定公益金。

附注 5、控股子公司及合营公司

被投资单位名称	注册资本（元）	经营范围	本公司投资金额（元）	所占权益比例（%）	是否合并
临湘南岭民爆器材专	500,000.00	民用爆破器材、烟	480,000.00	96.00	是

营有限公司		花爆竹原材料购销			
湖南南岭工程爆破有限公司	2,000,000.00	爆破与拆除工程施工、爆破技术服务	2,000,000.00	100.00	是

注：湖南南岭工程爆破有限公司于本年6月30日新设成立。

附注6：合并会计报表主要项目注释

（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	528,606.64	1,634,885.96
银行存款	171,087,853.33	30,427,302.63
其他货币资金	3,132,230.32	11,650,000.00
合 计	174,748,690.29	43,712,188.59

注1：货币资金期末数比期初数增加131,036,501.70元，增幅为299.77%，主要系公司于2006年12月11日发行1500万股社会公众股所致，扣除发行费用后共募集资金128,035,407.00元（发行价9.38元/股）。

注2：其他货币资金系应付票据的银行承兑保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	252,223.16	323,798.50

3、应收账款

(1) 应收账款账龄及坏账准备

账 龄	坏账准备 计提比例 (%)	期末数			期初数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	11,174,893.46	79.29	558,744.67	13,107,848.60	87.49	655,392.43
1-2 年	10	1,436,477.01	10.19	143,647.70	588,518.81	3.93	58,851.88
2-3 年	20	278,304.87	1.98	55,660.97	720,174.65	4.81	144,034.93
3-4 年	50	640,174.65	4.54	320,087.33			
4-5 年	70				564,471.92	3.77	395,130.34
5 年以上	100	564,471.92	4.00	564,471.92			
合 计		14,094,321.91	100.00	1,642,612.59	14,981,013.98	100.00	1,253,409.58

注1：应收账款期末前五名金额合计为3,375,977.40元，占应收账款总额的23.95%。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款主要欠款单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏账金额	计提坏账比例 (%)	计提坏账原因
岳阳市天阳化轻公司	非关联方客户	943,942.31	1 年以内	销售货款 铺底金	47,197.12	5	谨慎性会计原则
沅陵县民爆公司	非关联方客户	687,577.12	1 年以内	销售货款 铺底金	34,378.86	5	谨慎性会计原则
宜万线中铁三局	非关联方客户	602,917.30	1 年以内	销售货款 铺底金	30,145.87	5	谨慎性会计原则
怀化市鹤城区民爆公司	非关联方客户	573,485.51	1 年以内	销售货款 铺底金	28,674.28	5	谨慎性会计原则
宜万线中铁十八局	非关联方客户	568,055.16	1 年以内	销售货款 铺底金	28,402.76	5	谨慎性会计原则
合计		3,375,977.40			168,798.89		

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄及坏账准备

账 龄	计提坏账准备的比 例 (%)	期末数			期初数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	1,338,831.03	76.61	66,941.55	3,935,798.29	94.82	196,789.92
1-2 年	10	212,124.91	12.14	21,212.49	37,058.00	0.89	3,705.80
2-3 年	20	27,058.00	1.55	5,411.60	38,468.70	0.93	7,693.74
3-4 年	50	38,468.70	2.20	19,234.35	1,000.00	0.03	500.00
4-5 年	70	1,000.00	0.06	700.00	126,279.95	3.04	88,395.97
5 年以上	100	130,129.95	7.44	130,129.95	12,150.00	0.29	12,150.00
合 计		1,747,612.59	100.00	243,629.94	4,150,754.94	100.00	309,235.43

注 1：其他应收款期末前五名金额合计为 786,525.00 元，占其他应收款总额的 45.01%。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款主要欠款单位

单位名称	与本公司 关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏账 金额	计提坏账 比例（%）	计提坏账原因
朱正安	员工	578,725.00	1年以内	备用金借支	28,936.25	5	谨慎性会计原则
唐继斌	员工	93,800.00	1年以内	备用金借支	4,690.00	5	谨慎性会计原则
胡恒健	员工	40,000.00	1年以内	备用金借支	2,000.00	5	谨慎性会计原则
谢慧毅	员工	37,000.00	1年以内	备用金借支	1,850.00	5	谨慎性会计原则
青志军	员工	37,000.00	1年以内	备用金借支	1,850.00	5	谨慎性会计原则
合计		786,525.00			39,326.25		

5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1年以内	14,387,161.95	98.44	14,065,263.95	96.55
1-2年	154,474.43	1.06	667,617.72	3.45
2-3年	73,285.00	0.50		
合 计	14,614,921.38	100.00	14,732,881.67	100.00

注1：本项目期末余额主要系预付本期新增改性铵油生产线项目及祁东塑料制筒项目款项及部分预付材料款。

注2：本项目中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	4,984,416.79		4,632,241.10	
原材料	14,746,767.68	172,184.02	13,370,224.05	246,730.80
材料成本差异	31,479.27		393,727.03	
在途材料	0.00		10,725.27	
发出商品	951,185.29		800,659.34	
包装物	479,394.23		409,480.58	1,612.57
低值易耗品	756,094.48		983,396.33	157,990.08
合 计	21,949,337.74	172,184.02	20,600,453.70	406,333.45

注1：截止2006年12月31日没有发现新增存货跌价情形。

注2：存货跌价准备本期减少234,149.43元，系长期闲置未用、且经公司专业技术人员鉴定

后无使用价值和转让价值的原材料中的修理用备件、包装物和低值易耗品在本期进行报废处理所致。

7、长期股权投资

投资类别	期初数	本期增加	本期减少	期末
对联营公司投资		2,000,000.00		2,000,000.00
其他股权投资	4,600,000.00			4,600,000.00
合 计	4,600,000.00			6,600,000.00
减：减值准备				
净 值	4,600,000.00			6,600,000.00

注 1:本期增加的对联营公司长期股权投资系本公司与中铁物资集团有限公司共同出资组建中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司,本公司出资人民币 200 万元,占注册资本的 40%,出资方式为货币,该项出资业经北京惠明威会计师事务所惠明威验字(2006)第 026 号验资报告验证确认。

注 2: 其他长期股权投资 460 万元系本公司与四川远程水电建设有限公司合作开采新疆阿克陶县切列克其铁矿项目,四川远程水电建设有限公司已经取得新疆阿克陶县切列克其铁矿的开采施工总承包权。根据本公司与四川远程水电建设有限公司于 2005 年 12 月 7 日签订的项目联营合作协议书,项目总投入约 2800 万元的钻爆、挖装、运输等配套设备和 450 万元的流动资金。协议约定本公司投入 1500 万元的设备、200 万元的流动资金。根据工程实际情况,双方分期投资,合作先期为 2 年,本公司先期投入流动资金 200 万元,沃尔沃 460 型液压反铲 1 台(价值 260 万元)。项目部实行(所得税)税前分利,分配比例为:四川远程水电建设有限公司 60%,本公司 40%。合作后期投入根据工程进展情况协商确定。本公司对该合作项目按成本法核算投资收益。

8、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
A、固定资产原价				
房屋建筑物	91,459,481.41	785,157.61		92,244,639.02
机器设备	24,400,025.90	2,307,618.04		26,707,643.94
电子设备	3,208,335.65	509,486.99		3,717,822.64
运输工具	2,284,546.24	253,320.00	210,000.00	2,327,866.24
其 它	169,870.00			169,870.00
小 计	121,522,259.20	3,855,582.64	210,000.00	125,167,841.84

B、累计折旧				
房屋建筑物	29,074,367.53	2,321,431.78		31,395,799.31
机器设备	13,127,188.06	1,473,405.75		14,600,593.81
电子设备	1,612,340.43	517,950.79		2,130,291.22
运输工具	515,826.93	159,714.64	136,936.00	538,605.57
其 它	8,561.43	11,415.24		19,976.67
小 计	44,338,284.38	4,483,918.20	136,936.00	48,685,266.58
C、固定资产净值	77,183,974.82			76,482,575.26

注 1： 截止本期末本公司未发生固定资产减值情形。

注 2： 本期新增固定资产 3,855,582.64 元，主要系： 汨罗新增 6T 锅炉、84 筛药机、RJ 自动装药机共计 1,767,725.41 元于 12 月由在建工程转入。

9、在建工程

工 程 名 称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其它减少	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
芷江膨化硝酸铵炸药生产线		141,535.10	162,342.50			303,877.60	自筹	
芷江纸箱库改造		3,203.00	51,113.29	3,203.00		51,113.29	自筹	
汨罗 84#线技改工程		4,560.57	7,704.78			12,265.35	自筹	
汨罗改性铵油炸药中试生产线	233.25	1,689,098.32	1,389,570.09		646,160.69	2,432,507.72	自筹	72.41
汨罗新增 6 吨锅炉	66.99	50,134.95	478,783.04	528,917.99			自筹	
汨罗塑料筒改造工程			197,117.09			197,117.09	自筹	
祁东仓库消防道路		159,035.45				159,035.45	自筹	
新型安全鞭炮药剂项目		2,426,148.01	366,890.11			2,793,038.12	自筹	
炸药混装车项目		39,135.30	1,265,163.15			1,304,298.45	自筹	
戴诺·诺贝尔公司合资项目		833,644.25	481,053.40			1,314,697.65	自筹	
双牌改性炸药生产线		106,225.73	1,701,035.51			1,807,261.24	自筹	
新增 84 筛药机			515,493.94	515,493.94				
新增 RJ 自动装药机			723,313.48	723,313.48				
其 他		313,362.96	1,040,934.29	840,633.47	172,878.32	340,785.46	自筹	
合 计		5,766,083.64	8,380,514.67	2,611,561.88	819,039.01	10,715,997.42		

注 1： 在建工程本期增加 8,367,280.67 元，主要系汨罗改性铵油炸药中试生产线、双牌改性

炸药生产线增加投入及新增炸药混装车项目所致。

注 2：在建工程本期减少数系汨罗新增 6T 锅炉、84 筛药机、RJ 自动装药机转入固定资产。

注 3：在建工程余额中无资本化利息。

注 4：截止 2006 年 12 月 31 日本公司未发生在建工程减值情形。

10、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
膨化硝酸铵炸药专有技术	购买	350,000.00	239,583.04			35,000.00	145,416.96	204,583.04	5 年 1 个月
戴诺·诺贝尔公司合资项目平江土地使用权	购买	10,061,474.00		10,061,474.00		201,229.48	201,229.48	9,860,244.52	49 年
合 计		10,411,474.00	239,583.04	10,061,474		236,229.48	110,416.96	10,064,827.56	

注：本期新增无形资产系与戴诺·诺贝尔公司合资项目平江县伍市镇伍市园艺场土地款 1006 万元。

11、短期借款

借款类别	币 种	期末数	期初数
信用借款	人民币	17,400,000.00	20,500,000.00
担保借款	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计		32,400,000.00	35,500,000.00

注 1：短期借款期末数比期初数减少 310 万元，系公司 06 年发行新股募集资金到位及销售货款回笼较好，所需流动资金贷款减少所致。

注 2：担保借款 1500 万元系由湖南省南岭化工厂提供担保。

12、应付票据

票据种类	出票日期	到期日期	经济业务内容	受票单位	票面金额
银行承兑汇票	2006.7.24	2007.1.24	材料款	中国石化集团南京化学工业有限公司	850,000.00
银行承兑汇票	2006.9.8	2007.3.8	材料款	中国石化集团南京化学工业有限公司	850,000.00
银行承兑汇票	2006.9.19	2007.3.19	材料款	贵州开磷剑江化肥有限责任公司	600,000.00
银行承兑汇票	2006.9.19	2007.3.19	材料款	柳州化工股份公司	400,000.00

银行承兑汇票	2006. 9. 19	2007. 3. 19	材料款	柳州化工股份公司	400, 000. 00
合 计					3, 100, 000. 00

13、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	17, 897, 437. 27	96. 81	11, 868, 059. 21	85. 30
1-2 年	133, 363. 25	0. 72	1, 632, 685. 14	11. 74
2-3 年	142, 644. 91	0. 77	131, 080. 70	0. 94
3—4 年	314, 125. 54	1. 70	280, 954. 97	2. 02
合 计	18, 487, 570. 97	100. 00	13, 912, 780. 02	100. 00

注 1：应付账款期末比期初增加 32.88%，主要系本期产量增加，12 月份暂估材料款增加所致。

注 2：本项目中有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，详见附注 7：关联方关系及交易。

14、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2, 381, 767. 95	99. 60	1, 603, 158. 85	99. 40
1--2 年			9, 665. 70	0. 60
2--3 年	9, 665. 70	0. 40		
合 计	2, 391, 433. 65	100. 00	1, 612, 824. 55	100. 00

注：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

15、应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1, 333, 687. 62	-14, 044. 52	17%
城建税	69, 654. 60	21, 408. 48	5%
企业所得税	2, 581, 713. 41	1, 108, 474. 96	33%
印花税	6, 909. 30	2, 952. 26	0. 3‰-5‰
土地使用税	140, 516. 48	-16, 852. 70	1. 2 元/平方米
个人所得税		1, 200. 00	

车船使用税	180.00		
合 计	4,132,661.41	1,103,138.48	

注：应交税金期末数比期初数增加 3,029,522.93 元，增幅 274.63%，主要原因系（1）本期产品市场需求较好，销量增加导致增值税销项税额增加；（2）本年利润总额比上年增加导致所得税增加，12 月份的企业所得税在次年 1 月汇算清缴。

16、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴比例
教育费附加	40,898.47	12,845.05	应缴流转税额的 3%
合 计	40,898.47	12,845.05	

17、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	7,077,389.17	96.25	2,374,301.26	94.16
1--2 年	264,643.48	3.60	139,248.82	5.52
2--3 年	600.00	0.01		
3 年以上	10,080.00	0.14	8,080.00	0.32
合 计	7,352,712.65	100.00	2,521,630.08	100.00

注 1：其他应付款期末比期初增加 191.59%，主要系（1）公司于 2006 年 12 月公开发行 1500 万股 A 股股票的发行费用尚有 272 万元暂未支付；（2）本期销售数量增加计提的民爆管理费相应增加。（3）12 月份运费尚有 85 万元待次年 1 月结算支付。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

18、一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信 用		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

19、股本

（数量单位：股）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
发起人股	43,755,621.00		21.00	43,755,600.00
其中：境内国有法	42,955,621.00		21.00	42,955,600.00

人股				
法人股	640,000.00			640,000.00
自然人股	160,000.00			160,000.00
社会公众股		15,000,000.00		15,000,000.00
股份总数	43,755,621.00	15,000,000.00	21.00	58,755,600.00

注 1: 本期减少 21 股, 系 2001 年 8 月根据湖南省财政厅湘财权函 [2001]94 号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(筹)国有股权管理方案的批复》及发起人协议, 各发起人投入湖南南岭民用爆破器材股份有限公司的净资产、现金按 80%的比例折成股本, 批复各发起人投入资本共计 54,694,527.15 元, 折合股本 4,375.56 万元, 而本公司未四舍五入计入股本 43,755,621 元, 对其四舍五入差额 21 元在本期调入资本公积。

注 2: 本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准, 于 2006 年 12 月 11 日公开发行 A 股股票 1500 万股, 发行股票后的股本总额业经湖南开元会计师事务所(2006)内验字第 038 号验资报告验证确认。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,938,906.15	113,035,428.00		123,974,334.15
其他资本公积	360,166.67			360,166.67
合计	11,299,072.82	113,035,428.00		124,334,500.82

注: 本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准, 于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元, 首次公开发行每股面值 1.00 元的 15,000,000 股 A 股股票, 扣除发行费用后股票溢价收入 113,035,407.00 元。

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,315,183.27	3,051,933.66		9,367,116.93
法定公益金	3,157,591.64		3,157,591.64	
任意盈余公积		3,157,591.64		3,157,591.64
合 计	9,472,774.91	6,209,525.30	3,157,591.64	12,524,708.57

22、未分配利润

项目	期末数
净利润	29,797,177.99

加：年初未分配利润	42,250,910.19
其他转入	
减：提取法定盈余公积	3,051,933.66
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	6,563,343.15
转作股本的普通股股利	
未分配利润	62,432,811.37

23、主营业务收入

(1) 分产品主营业务收入

产品名称	本期数	上年同期数
铵梯炸药	106,220,226.51	88,972,795.86
工业导火索	9,173,689.21	7,732,147.06
乳化炸药	68,550,439.39	51,193,081.07
太乳炸药	38,018.45	44,869.46
膨化硝铵炸药	47,872,766.01	43,683,826.26
雷管	1,760,876.33	7,797.27
铵油炸药	438,093.17	
导爆管	137,646.17	
安全鞭炮药剂	200,367.53	
工程爆破劳务收入	9,805.57	
合 计	234,401,928.34	191,634,516.98

(2) 分地区主营业务收入

地区名称	本期数	上年同期数
省 内	202,290,956.29	169,420,676.98
其中：铵梯炸药	92,995,898.08	81,133,016.56
乳化炸药	50,641,416.84	37,394,020.37
膨化硝铵炸药	47,872,766.01	43,683,826.26
工业导火索	8,528,425.05	7,157,147.06
太乳炸药	38,018.45	44,869.46
安全鞭炮药剂	200,367.53	
雷管	1,760,876.33	7,797.27
导爆管	137,646.17	
铵油炸药	105,736.26	
劳务收入	9,805.57	
省 外	29,143,024.69	16,319,948.00
其中：铵梯炸药	11,685,932.53	6,474,479.30
乳化炸药	16,815,368.53	9,440,468.70
工业导火索	309,366.72	405,000.00
铵油炸药	332,356.91	
出 口	2,967,947.36	5,893,892.00
其中：铵梯炸药	1,538,395.90	1,365,300.00
乳化炸药	1,093,654.02	4,358,592.00
工业导火索	335,897.44	170,000.00
合 计	234,401,928.34	191,634,516.98

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 47,589,818.17 元，占销售收入的比例为 20.30%。

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 42,767,411.36 元，增幅 22.32%，主要原因为：（1）大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路等，需求量大增及省内民爆公司需求量增加，导致销量大幅增加；（2）单价较上年同期有所上涨，根据湖南省物价局物价重[2005]78 号文件的指示，2005 年下半年开始上调销售价格，2006 年平均售价高于 2005 年平均售价 600 元/吨左右。

24、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	64,563,838.78	56,921,359.37
工业导火索	4,392,974.99	3,999,599.83
乳化炸药	42,949,381.66	35,705,332.75
太乳炸药	26,073.64	34,707.87
膨化硝铵炸药	29,868,094.67	30,660,336.45
雷管	1,385,803.23	6,166.65
铵油炸药	272,056.03	
导爆管	102,485.17	
安全鞭炮药剂	184,715.95	
合 计	143,745,424.12	127,327,502.92
成本率	61.32%	66.44%

注 1：本期成本率较上年同期下降 5.12%，主要系（1）产品销售单价较上年同期有所上涨；（2）公司主要原材料——硝铵价格较上年同期有所下降所致。

25、主营业务税金及附加

税 种	本期数	上年同期数
营业税	294.14	
城建税	1,227,252.32	865,184.61
教育附加费	732,104.17	519,110.75
合 计	1,959,650.63	1,384,295.36

26、营业费用

项 目	本年数	上年数
营业费用	24,436,355.98	15,688,847.74

注：公司本年度营业费用比上年度增加了 8,747,508.24 元，增幅 55.76%，主要原因系（1）本年销售数量比上年同期增加从而导致运费及装卸费增加；（2）油价上涨，导致公司运价平均每吨上涨 0.36 元/吨.公里；（3）本年销售数量增加使得销售人员工资福利费增加所致。

27、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	2, 532, 932. 08	2, 817, 178. 58
减：利息收入	432, 484. 56	226, 659. 68
金融机构手续费	35, 333. 13	21, 551. 61
合 计	2, 135, 780. 65	2, 612, 070. 51

28、投资收益

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	600, 000. 00	
其中：按权益法确认收益		
按成本法确认收益	600, 000. 00	
合 计	600, 000. 00	

注：按成本法确认的投资收益 600, 000. 00 元，系本公司与四川远程水电建设有限公司合作开采新疆阿克陶县切列克其铁矿项目本期分回的税前收益。

29、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	827. 35	500. 00
处理固定资产收益		11, 460. 00
其 它	17, 978. 63	
合 计	18, 805. 98	11, 960. 00

30、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	932. 00	25, 672. 00
捐赠支出	75, 327. 00	26, 600. 00
罚款支出		1, 974. 27
非常损失	6, 045. 69	
其 它	53, 217. 71	11, 000. 00
合 计	135, 522. 40	65, 246. 27

31、所得税

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	14,107,437.53	10,330,735.63

注：根据湖南省地税局湘地税设审字【2005】005 号和湘地税设审字【2005】006 号《湖南省地方税务局关于军品技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税问题的通知》，及双牌县双地税审字【2006】4 号和双地税审字【2006】5 号《双牌县地方税务局减免税、税前扣除项目审定通知》，本公司于 2006 年用新增利润分别抵免企业所得税 45.32 万元和 45.62 万元。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	本期数	上年同期数
代收民爆器材经营管理费	5,613,424.47	5,222,294.44
收利息	429,167.57	
收退税款	2,043,831.61	
其 他	1,141,654.63	1,498,353.99
合 计	9,228,078.28	6,720,648.43

注：代收民爆器材经营管理费系本公司依据国家计委和国内贸易部计价格[1995]702 号《关于加强民用爆破器材经营收费管理的通知》和湖南省物价局[1996]湘价重字第 157 号《关于加强民用爆破器材经营收费管理的通知》及湖南省民用爆破器材行业管理办公室湘民爆[2004]11 号文的规定，在销售时代省、地、州、市各级民爆器材经营公司向客户代收的管理费。

33、支付的其他与经营活动有关的现金主要系：

内 容	本期数	上年同期数
运输费	20,706,769.24	14,894,050.62
支付代收民爆器材经营管理费	4,295,578.05	4,503,890.80
差旅费	2,402,266.08	1,743,688.05
销售服务费	1,759,364.52	1,410,977.37
办公费	1,264,727.55	793,048.26
业务招待费	1,432,446.94	960,286.77
财产保险费	642,809.45	458,229.89
支付退税款	2,043,831.61	
深圳上市费用	963,190.48	

附注 7、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位:人民币元)

1、应收账款

账 龄	坏账准备 计提比例 (%)	期末数			期初数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	11,369,823.29	79.57	568,491.16	13,082,498.96	87.48	654,124.95
1-2 年	10	1,436,477.01	10.05	143,647.70	588,518.81	3.94	58,851.88
2-3 年	20	278,304.87	1.95	55,660.97	720,174.65	4.82	144,034.93
3-4 年	50	640,174.65	4.48	320,087.33			
4-5 年	70				564,471.92	3.76	395,130.34
5 年以上	100	564,471.92	3.95	564,471.92			
合 计		14,289,251.74	100.00	1,652,359.08	14,955,664.34	100.00	1,252,142.10

注 1: 应收账款期末前五名金额合计为 3,375,977.40 元, 占应收账款总额的 23.63%。

注 2: 本项目中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账 龄	计提坏账 准备的比例 (%)	期末数			期初数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	1,284,926.36	75.87	64,246.32	3,894,398.29	94.77	194,719.92
1-2 年	10	212,124.91	12.52	21,212.49	37,058.00	0.90	3,705.80
2-3 年	20	27,058.00	1.60	5,411.60	38,468.70	0.94	7,693.74
3-4 年	50	38,468.70	2.27	19,234.35	1,000.00	0.02	500.00
4-5 年	70	1,000.00	0.06	700.00	126,279.95	3.07	88,395.97
5 年以上	100	130,129.95	7.68	130,129.95	12,150.00	0.30	12,150.00
合 计		1,693,707.92	100.00	240,934.71	4,109,354.94	100.00	307,165.43

注 1: 其他应收款期末前五名金额合计为 786,525.00 元, 占其他应收款总额的 46.44%。

注 2: 本项目中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
a、按权益法核算的长期股权投资	488,022.11	4,731,952.49		5,219,974.60

其中：对子公司投资	488,022.11	2,000,000.00		2,488,022.11
其中：投资成本	480,000.00			480,000.00
损益调整	8,022.11	731,952.49		739,974.60
对联营企业投资		2,000,000.00		2,000,000.00
b、按成本法核算的长期股权投资	4,600,000.00			4,600,000.00
其中：股票投资				
其他长期股权投资	4,600,000.00			4,600,000.00
合 计	5,088,022.11	4,731,952.49		9,819,974.60

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
临湘南岭民爆器材专营有限公司	对子公司投资	96.00	2005年12月22日-2007年12月20日	480,000.00	488,022.11	730,560.79	738,582.90	1,218,582.90
湖南南岭工程爆破有限公司	对子公司投资	100.00	2006年6月30日-2056年6月29日	2,000,000.00		1,391.70	1,391.70	2,001,391.70
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	对联营企业投资	40.00		2,000,000.00				2,000,000.00

4、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	105,108,712.79	88,881,233.51
工业导火索	9,008,255.20	7,719,695.76
乳化炸药	68,435,322.60	51,193,081.07
太乳炸药	38,018.45	44,869.46
膨化硝铵炸药	47,872,766.01	43,683,826.26
铵油炸药	438,093.17	
安全鞭炮药剂	200,367.53	
雷管	130,474.36	
合 计	231,232,010.11	191,522,706.06

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 48,642,805.23 元，占销售收入的比例为 21.04%。

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 39,709,304.05 元，增幅 20.73%，主要原因为：（1）大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路等，需求量大增及省内民爆公司需求量增加，导致销量大幅增加；（2）单价较上年同期有所上涨，根据湖南省物价局物价重[2005]78 号文件的指示，2005 年下半年开始上调销售价格，2006 年平均售价高于 2005 年平均售价 600 元/吨左右。

5、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	64,563,838.78	56,848,528.25
工业导火索	4,392,974.99	3,989,540.17
乳化炸药	42,949,381.66	35,705,332.75
太乳炸药	26,073.64	34,707.87
膨化硝铵炸药	29,868,094.67	30,660,336.45
铵油炸药	272,056.03	
安全鞭炮药剂	184,715.95	
雷管	152,655.00	
合 计	142,409,790.72	127,238,445.49
成本率	61.59%	66.44%

注：本期成本率较上年同期下降 4.85%，主要系（1）产品销售单价较上年同期有所上涨；（2）公司主要原材料——硝铵价格较上年同期有所下降所致。

6、投资收益

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	1,331,952.49	8,022.11
其中：按权益法确认收益	731,952.49	8,022.11
按成本法确认收益	600,000.00	
合计	1,331,952.49	8,022.11

附注 8：关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

A、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
湖南省南岭化工厂	双牌县泂泊镇双北路 6 号	高氯酸钾、斯苯-80、R-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器。	控股股东	全民所有制	何学兴
临湘南岭民爆器材专营有限公司	临湘市福兴路 2 号	民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销	控股子公司	有限责任公司	陈光正
湖南南岭工程爆破有限公司	双牌县泂泊镇双北路 6 号	爆破与拆除工程施工、爆破技术服务	控股子公司	有限责任公司	陈光正

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币元

企 业 名 称	注册资本期初数	本期增加	本期减少	注册资本期末数
湖南省南岭化工厂	99,200,000.00			99,200,000.00
临湘南岭民爆器材专营有限公司	500,000.00			500,000.00
湖南南岭工程爆破有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

C、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

金额单位：人民币元

公司名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
湖南省南岭化工厂	42,155,600.00	96.34				24.59	42,155,600.00	71.75
临湘南岭民爆器材专营有限公司	480,000.00	96.00					480,000.00	96.00
湖南南岭工程爆破有限公司			2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00

注：湖南省南岭化工厂所持本公司股份本期减少 24.59%，原因系本公司于 2006 年 12 月 11 日公开发行 1500 万股 A 股股票，导致湖南省南岭化工厂所持本公司股份减少。

D、不存在控制关系的关联方关系

企 业 名 称	与本公司关系
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	同一母公司

(二)关联交易

1、根据本公司与湖南省南岭化工厂于 2001 年 10 月 15 日签订的《湖南省南岭化工厂与湖南南岭民用爆破器材股份有限公司综合服务协议》、于 2002 年 3 月 1 日签订的《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂供应协议》，湖南省南岭化工厂为本公司总部及双牌生产厂按市场价提供水、电服务等；本公司的祁东和汨罗分公司为湖南省南岭化工厂的祁东和汨罗分部按市场价提供水电服务。湖南省南岭化工厂为本公司按市场价提供纸箱、塑料袋等包装物及细木粉、木炭、高氯酸钾、乳化剂等原材料。

根据本公司与湖南省南岭化工厂包装材料有限公司于 2002 年 3 月 5 日签定的《包装物供应协议》，湖南省南岭化工厂包装材料有限公司为本公司按市场价提供纸箱、打包带、塑料袋、大包袋等包装物。

(1) 采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：人民币元）

企业名称	货物名称	本期数		上年同期数	
		金 额	占采购比例	金 额	占采购比例
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	包装物	4,737,727.25	3.95%	4,695,182.32	4.66%
湖南省南岭化工厂	原材料	2,153,575.30	1.79%	2,441,646.93	2.42%
湖南省南岭化工厂	包装物	3,658,832.71	3.05%	3,218,162.21	3.20%
湖南省南岭化工厂	综合服务	1,796,384.71	1.50%	1,874,933.73	1.86%

(2) 销售货物

本公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下（单位：元）

企业名称	货物名称	本期数		上年同期数	
		金 额	占主营业务收入比例	金 额	占主营业务收入比例
湖南省南岭化工厂	水电	59,158.99	0.03%	42,014.60	0.02%

2、关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
-----	------	------	------	--------

湖南省南岭化工厂	本公司	1500 万元	2006 年 12 月 18 日— 2007 年 12 月 18 日	否
----------	-----	---------	---------------------------------------	---

3、关联方应收应付款余额

项 目	期末数	期初数
应付账款：		
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	658,295.20	697,189.26
湖南省南岭化工厂	428,175.36	570,207.36

附注 9：或有事项、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日本公司不存在需要说明的重大或有事项、承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

（一） 2007 年 2 月 8 日,本公司第二届董事会第五次会议决议通过 2006 年度利润分配预案为：以 2006 年 12 月 31 日总股本 5,875.56 万股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共派发股利金额为 17,626,680.00 元。该预案尚需股东大会批准。

（二）根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会【2006】3 号《关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下，下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

1、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备及存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 656,050.38 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 656,039.42 元、归属于少数股东的权益增加 10.96 元。

2、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 50,774.28 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 50,774.28 元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 10.96 元，新会计准则下少数股东权益为 50,785.24 元。

附注 11：补充资料

根据中国证券监督管理委员会颁发的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，公司本年度及上年度非经常性损益发生额情况如下：

明细项目	本期数	上年同期数
营业外收入	18,805.98	11,960.00
营业外支出	135,522.40	65,246.27
本期转回各项减值准备		
合计	-116,716.42	-53,286.27
影响企业所得税	3,903.33	-17,584.47
非经常性损益净额	-120,619.75	-35,701.80