

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2007 年度

审 计 报 告

深南财审报字(2008)第 CA1-047 号

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“南岭民爆公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2007 年度的利润表和合并的利润表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南岭民爆公司管理层的责任。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，南岭民爆公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南岭民爆公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师：邓建华

中国注册会计师：梁筱芳

2008 年 3 月 24 日

（二）会计报表

资产负债表

2007 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	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	158,444,479.72	120,424,368.05	174,748,690.29	171,454,608.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2,073.80			
应收票据	1,616,632.00	1,316,632.00	252,223.16	252,223.16
应收账款	11,743,381.99	10,014,884.86	12,451,709.32	12,636,892.66
预付款项	27,365,952.23	26,731,715.84	14,614,921.38	14,614,921.38
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	4,725,380.31	6,302,339.98	1,503,982.65	1,452,773.21
买入返售金融资产				
存货	31,097,697.56	25,546,906.76	21,777,153.72	21,694,124.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	234,995,597.61	190,336,847.49	225,348,680.52	222,105,543.33
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,525,505.28	74,442,821.30	6,600,000.00	9,819,974.60
投资性房地产				
固定资产	96,028,128.56	80,775,575.76	54,338,830.96	53,652,631.54
在建工程	41,654,569.41	41,204,569.41	10,715,997.42	10,715,997.42
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	57,845,692.50	11,074,179.70	32,208,571.86	32,208,571.86
开发支出				
商誉	183,241.99	183,241.99		

长期待摊费用				
递延所得税资产	572,808.75	399,114.78	655,246.75	655,235.79
其他非流动资产				
非流动资产合计	198,809,946.49	208,079,502.94	104,518,646.99	107,052,411.21
资产总计	433,805,544.10	398,416,350.43	329,867,327.51	329,157,954.54
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	7,950,000.00	7,950,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
应付账款	19,706,215.36	19,785,704.20	18,487,570.97	18,363,913.54
预收款项	6,241,407.33	5,947,186.52	2,391,433.65	2,360,267.45
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,988,577.12	1,798,750.37	3,008,408.57	2,974,811.35
应交税费	8,290,989.64	2,168,668.78	3,814,638.76	3,746,646.80
应付利息				
其他应付款	18,144,764.57	8,949,455.32	7,352,712.65	7,319,252.79
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	142,321,954.02	126,599,765.19	70,554,764.60	70,264,891.93
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,326,564.02	200,000.00	200,000.00	200,000.00
预计负债				
递延所得税负债	313,213.25			
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,639,777.27	200,000.00	200,000.00	200,000.00
负债合计	145,961,731.29	126,799,765.19	70,754,764.60	70,464,891.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	58,755,600.00	58,755,600.00	58,755,600.00	58,755,600.00
资本公积	124,334,500.82	124,334,500.82	124,334,500.82	124,334,500.82
减：库存股				
盈余公积	15,505,330.26	15,505,330.26	12,450,310.00	12,450,310.00
一般风险准备				

未分配利润	80,159,552.52	73,021,154.16	63,506,628.77	63,152,651.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	278,754,983.60	271,616,585.24	259,047,039.59	258,693,062.61
少数股东权益	9,088,829.21		65,523.32	
所有者权益合计	287,843,812.81	271,616,585.24	259,112,562.91	258,693,062.61
负债和所有者权益总计	433,805,544.10	398,416,350.43	329,867,327.51	329,157,954.54

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：补天沅

利润表

2007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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	303,779,360.82	272,189,086.00	234,646,551.44	231,476,633.21
其中：营业收入	303,779,360.82	272,189,086.00	234,646,551.44	231,476,633.21
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	254,277,902.28	228,337,352.80	191,194,779.47	189,169,259.69
其中：营业成本	187,047,838.55	169,747,607.19	143,940,085.05	142,604,451.65
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,283,340.27	2,020,138.46	1,959,650.63	1,923,939.32
销售费用	29,293,910.57	26,575,684.33	24,436,355.98	24,179,366.72
管理费用	33,804,002.24	28,005,634.21	18,399,309.64	17,984,987.07
财务费用	2,153,461.45	2,333,039.78	2,135,780.65	2,142,528.67
资产减值损失	-304,650.80	-344,751.17	323,597.52	333,986.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,020,977.79	1,020,977.79	600,000.00	1,331,952.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,105.28	7,105.28		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,522,436.33	44,872,710.99	44,051,771.97	43,639,326.01
加：营业外收入	3,422,191.20	2,500.00	18,805.98	18,805.98
减：营业外支出	119,993.08	53,000.00	135,522.40	135,522.40
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,824,634.45	44,822,210.99	43,935,055.55	43,522,609.59
减：所得税费用	16,279,522.58	14,272,008.36	13,083,475.72	13,079,989.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,545,111.87	30,550,202.63	30,851,579.83	30,442,619.84
归属于母公司所有者的净利润	37,334,624.01	30,550,202.63	30,806,390.76	30,442,619.84
少数股东损益	210,487.86		45,189.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.635	0.520	0.694	0.686
（二）稀释每股收益	0.635	0.520	0.694	0.686

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：补天沅

现金流量表

2007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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	342,815,559.84	303,309,028.98	267,434,782.36	263,352,717.98
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,469,560.15			

收到其他与经营活动有关的现金	9,769,288.74	8,842,957.18	9,228,078.28	9,203,064.79
经营活动现金流入小计	355,054,408.73	312,151,986.16	276,662,860.64	272,555,782.77
购买商品、接受劳务支付的现金	163,129,513.49	142,791,558.31	131,250,302.20	129,639,929.13
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	55,588,707.20	45,945,770.14	29,738,652.78	29,585,001.08
支付的各项税费	49,386,121.19	44,081,876.96	38,237,666.52	37,896,667.47
支付其他与经营活动有关的现金	45,265,993.28	39,658,585.65	39,081,013.18	38,517,000.99
经营活动现金流出小计	313,370,335.16	272,477,791.06	238,307,634.68	235,638,598.67
经营活动产生的现金流量净额	41,684,073.57	39,674,195.10	38,355,225.96	36,917,184.10
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			600,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,929,424.21		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,200.00	1,929,424.21	600,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,949,627.38	47,732,234.23	17,972,449.03	17,480,066.23
投资支付的现金	1,134,345.20	15,244,945.20	2,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,820,964.46	56,180,133.12		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	84,904,937.04	119,157,312.55	19,972,449.03	21,480,066.23
投资活动产生的现金流量净额	-84,903,737.04	-117,227,888.34	-19,372,449.03	-20,880,066.23
三、筹资活动产生的现金流				

量:				
吸收投资收到的现金	392,000.00		133,250,000.00	133,250,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	392,000.00			
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	80,392,000.00	80,000,000.00	165,650,000.00	165,650,000.00
偿还债务支付的现金	32,400,000.00	32,400,000.00	44,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,076,547.10	21,076,547.10	9,096,275.23	9,096,275.23
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				
筹资活动现金流出小计	53,476,547.10	53,476,547.10	53,596,275.23	53,596,275.23
筹资活动产生的现金流量净额	26,915,452.90	26,523,452.90	112,053,724.77	112,053,724.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-16,304,210.57	-51,030,240.34	131,036,501.70	128,090,842.64
加:期初现金及现金等价物余额	174,748,690.29	171,454,608.39	43,712,188.59	43,363,765.75
六、期末现金及现金等价物余额	158,444,479.72	120,424,368.05	174,748,690.29	171,454,608.39

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: 补天沅

所有者权益变动表

2007 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	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计
	实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益		实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益	
一、上年年末余额	58,755,600.00	124,334,500.82		12,450,310.00		62,497,416.00		50,774.28	258,088,601.10	43,755,621.00	11,299,072.82		9,471,571.59		42,252,113.51		20,334.25	106,798,713.17
加：会计政策变更						655,235.79		10.96	655,246.75									
前期差错更正						353,976.98		14,738.08	368,715.06									
二、本年年初余额	58,755,600.00	124,334,500.82		12,450,310.00		63,506,628.77		65,523.32	259,112,562.91	43,755,621.00	11,299,072.82		9,471,571.59		42,252,113.51		20,334.25	106,798,713.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,055,020.26		16,652,923.75		9,023,305.89	28,731,249.90	14,999,979.00	113,035,428.00		2,978,738.41		20,245,302.49		30,440.03	151,289,887.93
（一）净利润						37,334,624.01		210,487.86	37,545,111.87						29,787,384.05		30,440.03	29,817,824.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项																		

目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计						37,334, 624.01		210,487 .86	37,545, 111.87						29,787, 384.05		30,440. 03	29,817, 824.08
（三）所有者投入和减少资本								8,812,8 18.03	8,812,8 18.03	14,999, 979.00	113,035 ,428.00							128,035 ,407.00
1. 所有者投入资本								8,812,8 18.03	8,812,8 18.03	15,000, 000.00	113,035 ,407.00							128,035 ,407.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他										-21.00	21.00							
（四）利润分配				3,055,0 20.26		-20,681 ,700.26			-17,626 ,680.00				2,978,7 38.41		-9,542, 081.56			-6,563, 343.15
1. 提取盈余公积				3,055,0 20.26		-3,055, 020.26							2,978,7 38.41		-2,978, 738.41			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-17,626 ,680.00			-17,626 ,680.00						-6,563, 343.15			-6,563, 343.15
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	58,755, 600.00	124,334 ,500.82	0.00	15,505, 330.26		80,159, 552.52		9,088,8 29.21	287,843 ,812.81	58,755, 600.00	124,334 ,500.82		12,450, 310.00		62,497, 416.00		50,774. 28	258,088 ,601.10

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

单位：（人民币）元

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	258,037,826.82	258,047,620.76	-9,793.94	上期合并报表范围内 应收款项坏账准备抵 销
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
符合预计负债确认条件的辞退补偿				
股份支付				
符合预计负债确认条件的重组义务				
企业合并				
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
根据新准则计提的商誉减值准备				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
金融工具分拆增加的权益				
衍生金融工具				
所得税	655,246.75	656,050.38	-803.63	计算误差
少数股东权益	50,774.28	50,774.28	0.00	
其他	368,715.06		368,715.06	会计差错更正
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	259,112,562.91	258,754,445.42	358,117.49	新准则调整

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：补天沅

资产减值准备明细表

2007 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	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,886,242.53	223,460.01		383,412.84	1,726,289.70
二、存货跌价准备	172,184.02			34,003.41	138,180.61
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,058,426.55	223,460.01		417,416.25	1,864,470.31

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：补天沅

资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-304,650.80	323,597.52
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-304,650.80	323,597.52

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：补天沅

净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	29,827,618.02
加：追溯调整项目影响合计数	1,023,961.81
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	655,246.75
其他	368,715.06
减：追溯调整项目影响少数股东损益	45,189.07
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	30,806,390.76
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	1,281,926.79
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	-631,396.78
其他	1,913,323.57
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	45,189.07
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	0.00
2006.1.1—12.31 模拟净利润	32,133,506.62

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：补天沅

净资产收益率及每股收益计算表

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007年修订)》及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

报告期利润	2007 年				2006 年(调整后)			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.39	14.04	0.635	0.635	11.89	26.15	0.694	0.694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95	13.57	0.614	0.614	11.94	26.15	0.697	0.697

计算过程：

项目	2007 年	2006 年(调整后)
归属于公司普通股股东的净利润	37,334,624.01	30,806,390.76
非经常性损益(收益“—”)	-1,237,162.02	120,619.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,097,461.99	30,927,010.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	259,047,039.59	106,778,378.92
归属于公司普通股股东的本期净利润	37,334,624.01	30,806,390.76
发行新股(12月15日)增加净资产	-	128,035,407.00
分配现金股利	17,626,680.00	6,563,343.15
归属于公司普通股股东的期末净资产	278,754,983.60	259,047,039.59
期初股本	58,755,600.00	43,755,600.00
发行新股	-	15,000,000.00
期末股本	58,755,600.00	58,755,600.00
基本每股收益	0.635	0.694

稀释每股收益	0.635	0.694
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.614	0.697
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.614	0.697
全面摊薄净资产收益率	13.39%	11.89%
加权平均净资产收益率	14.04%	26.15%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	12.95%	11.94%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	13.57%	26.25%

(二) 会计报表附注

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

财务报表附注

截至2007年12月31日

单位: 人民币元

一、公司的基本情况

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。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5875.56万元。

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、销售民用爆破器材(凭本企业许可证);生产、销售化工产品(国家法律法规规定应经许可的凭本企业许可证)。

公司注册及办公地址:双牌县泂泊镇双北路 6 号。法定代表人:陈光正。

本财务报告,于 2008 年 3 月 24 日经公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明:本公司编制的 2007 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司原执行财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的企业会计准则(以下简称原会计准则)和《企业会计制度》,自 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称企业会计准则)。2007 年度财务会计报表为公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。本财务报告所载各报告期的财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易及事项,遵循企业会计准则进行确认和计量,同时,按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条、中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号)和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10 号)的相关规定,对资产负债表期初数和利润表、现金流量表同期可比数据进行追溯调整,将调整后的金额作为本期财务报表的比较数据,追溯调整涉及的主要是递延所得税资产等项目。同时财务报表及附注按照中国证监会“证监会计字[2007]9 号”文件《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（2007 年修订）》编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、执行的会计准则

本公司执行财政部颁发的新企业会计准则，即《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则，未尽事宜遵从国家有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、会计基础和计量属性

会计核算以权责发生制为会计基础。

会计计量主要采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、外币折算

本公司发生外币交易时，按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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视为现金等价物。包括三个月内到期的债券投资。

7、金融资产和金融负债的计量

(1)金融资产的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2)金融负债的分类

①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；

②其他金融负债。

(3)金融资产和金融负债的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间按照摊余成本和实际利息计算确认的利息收入，计入投资收益。

③应收款项：应收款项按与债务人之间的合同或协议价款作为初始确认金额。

资产负债表日，应收款项按摊余成本计量。处置或收回应收款项，将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）

(4)金融资产转移的确认和计量

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金

融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(5)金融资产减值损失的计量

①对于持有至到期投资、应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

I. 对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

II. 对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势是非暂时性的，则按其公允价值低于账面价值的差额确认减值损失，计提减值准备。

②对于可供出售金融资产，如其公允价值持续发生较大幅度的下降，或这种下降属于非暂时性的，确认减值损失，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、应收款项坏账核算方法

(1)坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2)坏账核算方法：采用备抵法。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对于非重大的应收款项按市场和账龄等特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司应收款项坏账准备计提比例如下：

帐 龄	计提比率
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%

合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(3)长期应收款坏账准备的计提：根据长期合同、账龄、债务人经营状况等参照应收账款计提比例，采用个别认定法计提坏账准备。

9、 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

存货按照成本进行初始计量，原材料、库存商品发出按月末一次加权平均法计价；低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

存货的盘存制度为“永续盘存制”。

存货可变现净值的确定依据：按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本的净值确定。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。对成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货计提。

10、 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

长期股权投资包括：对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和其他权益性投资。

(2)长期股权投资初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3)长期股权投资的核算方法

①对子公司投资和不具有共同控制、重大影响的其他权益性投资采用成本法核算。

②对具有共同控制和重大影响的投资被投资单位即对合营企业投资和对联营企业投资，采用权益法核算。

(4)长期股权投资减值损失的处理

①按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②其他长期股权投资，根据其账面价值高于可收回金额的差额，计提长期股权投资减值准备，计入当期损益。

11、投资性房地产的核算方法

(1)投资性房地产的种类

本公司的投资性房地产分为：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。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采

用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致,土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

12、 固定资产计价及其折旧方法

(1)固定资产标准:为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2)固定资产计价:固定资产按购建时的成本进行初始计量。

(3)固定资产折旧:采用“年限平均法”计提折旧。按照固定资产原价扣除预计净残值后按使用寿命平均计提,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。各类固定资产折旧率如下:

资产类别	使用年限(年)	预计残净值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	14	3	6.93
运输设备	8-14	3	6.93-12.125
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
其他	5	3	19.40

(4)固定资产后续支出:固定资产更新改造等后续支出,如果该项支出导致流入企业的经济利益超过了原先的估计且支出能可靠地计量,则计入固定资产成本,同时终止确认被替换部分的账面价值;不符合以上条件的固定资产修理费用等,发生时计入当期损益。

13、 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本进行初始计量。在工程已达到预定可使用状态时按竣工决算金额转入固定资产。工程已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的按暂估价转入固定资产,待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

14、 无形资产核算方法

(1)无形资产的计价:无形资产按照成本进行初始计量。

(2)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期内按直线法摊销,其应摊销金额为其成本扣除预计净残值和已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3)每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并进行摊销。

15、研制与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研制阶段的支出,于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出,能够证明下列各项时,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,应当证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

16、商誉的核算方法

商誉是指在同一控制下的企业合并下,购买方的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。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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,则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,比较这些相关的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,则确认商誉的减值损失,资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分担期限在一年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

18、借款费用核算方法

(1)资本化条件：借款费用在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)辅助费用资本化条件：专门借款的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；不符合资本化条件的专门借款辅助费用和其他借款的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3)资本化金额的计算方法：

①专门借款利息费用资本化金额的确定：以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金的存款利息或进行暂时性投资取得的收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

②一般借款利息利息费用的资本化金额的确定：

$$\begin{array}{rcl} \text{一般借款利息} & & \text{累计资产支出超过专门} \\ & & \text{借款} \\ & \text{=} & \\ \text{费用资本金额} & & \text{部分的资产支出加权平} \\ & & \text{均数} \end{array} \times \begin{array}{l} \text{所占用一般} \\ \text{借} \\ \text{款的资本化} \\ \text{率} \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{所占用一般} & & \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \\ \text{借} & & \\ \text{款的资本化} & \text{=} & \text{所占用一般借款} \\ \text{率} & & \text{加权平均利率} \end{array} = \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum \left\{ \frac{\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款本金在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right\}$$

(4)暂停资本化：符合资本化条件的资产购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

(5)当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；

以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

（1）辞退福利

本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提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（2）其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务。
- （2）履行该义务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。

21、收入确认原则：

（1）商品销售收入确认原则：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务收入确认原则：

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别以下两种情况处理：

I. 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

II. 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入确认原则：

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(4)对于商品所有权上主要风险和报酬转移的时点，公司按下列方式确认：

①客户自提货方式的，以商品出库时间作为风险和报酬转移的时点；

②合同规定由公司包运输、货到付款的，以收到客户到货回执作为风险和报酬转移的时点；

③自营出口商品以完成出口报关作为风险和报酬转移的时点。

22、 政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认： A、企业能够满足政府补助所附条件； B、企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。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。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，确认相应的所得税资产。

期末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。

24、合并财务报表的编制方法

(1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（2）合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入财务报表的合并范围：

- a、通过被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- b、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- c、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- d、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（3）合并程序和方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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。在编制合并会计报表时，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。

五、会计政策、会计估计变更和会计差错更正的说明

1、会计政策变更

2006 年 12 月 31 日前本公司执行原准则和《企业会计制度》，2007 年 1 月 1 日起本公司执行新的《企业会计准则》，按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、《企业会计准则第 1 号》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字【2007】10 号）的规定，追溯调整 2007 年度期初净资产 706,021.03 元，包括：（1）所得税：根据新会计准则计算递延所得税资产 655,246.75 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 655,235.79 元，归属于少数股东权益增加 10.96 元。（2）少数股东权益：根据新准则，少数股东权益在所有者权益项下列示，增加 2007 年期初所有者权益 50,774.28 元。

2、会计差错更正

本公司子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司本年收到临湘市国家税务局临国税免字（2007）第 02 号《减、免税批准通知书》，减免 2006 年 1 月 1 日—12 月 31 日的企业所得税，因该所得税在 2006 年已计提但未缴纳，本公司对该事项做了追溯调整，调减 2007 年度期初应交税费 368,715.06 元，调增期初未分配利润 368,715.06 元，其中归属于母公司所有者权益增加 353,976.98 元，归属

于少数股东权益增加 14,738.08 元。

六、税项

本公司及子公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的 进项税额后的余额缴纳	17%
营业税	工程爆破收入	3%
城市维护建设税	应交增值税及营业税额	7%
教育费附加	应交增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

根据临湘市国家税务局临国税免字（2007）第 51 号《减、免税批准通知书》，本公司子公司一临湘南岭民爆器材专营有限公司免征 2007 年 1 月 1 日—12 月 31 日的企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、控股子公司（单位：万元）

子公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	持股比例
临湘南岭民爆器材专营有限公司	临湘县	经营	100	民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销	96	96%
湖南南岭民爆工程有限公司	长沙市	爆破	3000	一般土岩爆破，B 级硐室大爆破，A 级拆除爆破，特种爆破，建筑施工承包，工程机械租赁和爆破技术咨询服务	1460	60%
郴州七三二零化工有限公司	郴州市	生产	2108	铵梯炸药、乳化炸药、改性硝铵炸药生产、销售；物业管理；厂房和门面租赁	5523	100%
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	资兴市	经营	58	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民爆器材产品配送及延伸服务	95	51%
道县南岭民爆经营有限责任公司	道县	经营	80	民爆器材的购销、配送及爆破服务	40.8	51%

注 1：报告期本公司与高育滨、湖南中人爆破工程有限公司等三方共同出资组建湖南南岭民爆工程有限公司，该公司注册资本为人民币 3000 万元，本公司占注册资本的 60%，截止报告期末该公司实收资本为人民币 2191.41 万元，系各股东的第一期出资。

注 2：报告期本公司出资 5523.01 万元受让郴州七三二零化工有限公司 100%股权，该公司注册资本 2108 万元。该合并属于非同一控制下的企业合并，收购日为 2007 年 7 月 5 日，收购成本小于收购日该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 747,240.85 元确认为营业外收入。

注 3：报告期本公司出资 95 万元受让资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 51%股权，该公司注册资本 58 万元。该合并属于非同一控制下的企业合并，收购日为 2007 年 11 月 1 日，收购成本小于收购日该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 201,890.20 元确认为营业外收入。

注 4：报告期本公司与朱宗禄、罗现德共同出资组建道县南岭民爆经营有限责任公司，该公司注册资本 80 万元，本公司出资 40.8 万元，占注册资本的 51%。

2、少数股东权益（单位：元）

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
临湘南岭民爆器材专营有限公司	113,017.22	73,017.22	
湖南南岭民爆工程有限公司	7,327,011.84	12,911.84	
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	1,156,676.70	49,958.67	
道县南岭民爆经营有限责任公司	492,123.45	100,123.45	
合计	9,088,829.21	236,011.18	

3、报告期内发生吸收合并而新纳入合并范围子公司的净资产、收入、利润情况

子公司名称	持股比例	2007 年 12 月 31 日净资产	购买日至报告期末营业收入	购买日至报告期末净利润
郴州七三二零化工有限公司	100%	60,810,448.30	26,013,506.20	4,833,074.33
资兴市民用爆破器材专营有限公司	51%	2,360,564.70	2,252,580.34	101,956.47
合 计		63,171,013.00	28,266,086.54	4,935,030.80

八、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	期末余额	年初余额
现 金	519,103.45	528,606.64
银行存款	149,975,376.27	171,087,853.33
其他货币资金	7,950,000.00	3,132,230.32

合 计	158,444,479.72	174,748,690.29
-----	----------------	----------------

注：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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,616,632.00	252,223.16

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(%)	期末余额			年初余额		
		金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5	10,474,718.81	80.56	523,735.94	11,174,893.46	79.29	558,744.67
1-2 年	10	1,297,438.83	9.98	129,743.88	1,436,477.01	10.19	143,647.70
2-3 年	20	599,967.25	4.61	119,993.45	278,304.87	1.98	55,660.97
3-4 年	50	129,873.87	1.00	64,936.94	640,174.65	4.54	320,087.33
4-5 年	70	265,978.14	2.05	186,184.70			
5 年以上	100	234,604.84	1.80	234,604.84	564,471.92	4.00	564,471.92
合 计		13,002,581.74	100.00	1,259,199.75	14,094,321.91	100.00	1,642,612.59

注 1：应收账款期末前五名金额合计为 3,795,747.38 元，占应收账款总额的 29.19%。

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) 应收账款按性质分类

序号	期末余额			
	款项性质	金额	比例	坏账准备
1	单项金额重大的应收账款	3,795,747.38	29.19%	189,787.37
2	单项金额不重大的应收账款	9,206,834.36	70.81%	1,069,412.38
	合计	13,002,581.74	100.00%	1,259,199.75

(3) 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
宜万线中铁十八局	非关联方客户	934,010.65	1年以内	销售货款铺底金	46,700.53	5	谨慎性原则
沅陵县民爆公司	非关联方客户	911,164.42	1年以内	销售货款铺底金	45,558.22	5	谨慎性原则
黔桂线中铁十七局	非关联方客户	810,735.76	1年以内	销售货款铺底金	40,536.79	5	谨慎性原则
怀化市鹤城区民爆公司	非关联方客户	577,469.37	1年以内	销售货款铺底金	28,873.47	5	谨慎性原则
黄沙坪矿业公司	非关联方客户	562,367.18	1年以内	销售货款铺底金	28,118.36	5	谨慎性原则
合计		3,795,747.38			189,787.37		

4、预付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	23,561,233.50	86.10	14,387,161.95	98.44
1-2年	3,606,544.30	13.18	154,474.43	1.06
2-3年	150,174.43	0.55	73,285.00	0.50
3年以上	48,000.00	0.18		
合 计	27,365,952.23	100.00	14,614,921.38	100.00

注 1：预付账款期末余额比年初增加 12,751,030.85 元，增幅 87.25%，主要系本年预付的双牌改性炸药生产线及芷江膨化炸药生产线的设备及土建工程款。

注 2：本项目中有欠持本公司关联方单位欠款，详见附注十：关联方关系及交易。

5、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 (%)	期末余额			年初余额		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	5	4,631,066.24	89.19	231,553.31	1,338,831.03	76.61	66,941.55
1-2年	10	241,363.82	4.65	24,136.39	212,124.91	12.14	21,212.49
2-3年	20	70,678.55	1.36	14,135.71	27,058.00	1.55	5,411.60

3-4 年	50	81,113.00	1.56	40,556.50	38,468.70	2.20	19,234.35
4-5 年	70	38,468.70	0.74	26,928.09	1,000.00	0.06	700.00
5 年以上	100	129,779.95	2.50	129,779.95	130,129.95	7.44	130,129.95
合 计		5,192,470.26	100.00	467,089.95	1,747,612.59	100.00	243,629.94

注 1：其他应收款期末余额中前五名欠款单位金额合计为 4,056,526.00 元，占其他应收款总额的 78.12%。

注 2：其他应收款期末余额比年初增加 3,444,857.67 元，主要系增加的四川远程实业有限公司应退还给本公司的投资款 200 万元和第一期合作期间的利润 160 万元共计 360 万元。

注 3：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）其他应收款按性质分类

序号	期末余额			
	款项性质	金额	比例	坏账准备
1	单项金额重大的其他应收款	3,600,000.00	69.33%	180,000.00
2	单项金额不重大的其他应收款	1,592,470.26	30.67%	287,089.95
	合计	5,192,470.26	100.00%	467,089.95

（3）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	款项内容	计提坏账金额	计提坏账比例（%）	计提坏账原因
四川远程实业有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	投资本金及利润	180,000.00	5	谨慎性原则
郴州市国资委	政府部门	180,000.00	1-2 年	复退军人补偿金	18,000.00	10	谨慎性原则
夏海雄	员工	103,016.00	1 年以内	备用金	5,150.80	5	谨慎性原则
中国爆破行业协会	非关联方	100,000.00	1 年以内	技术咨询服务费	5,000.00	5	谨慎性原则
中国航空服务有限公司	非关联方	73,510.00	1 年以内	出国考察费	3,675.50	5	谨慎性原则
合计		4,056,526.00			211,826.30		

6、存货及存货跌价准备

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	9,961,175.12		4,984,416.79	

原材料	16,989,013.64	138,180.61	14,778,246.95	172,184.02
发出商品	2,496,638.56		951,185.29	
包装物	522,876.65		479,394.23	
低值易耗品	1,266,174.20		756,094.48	
合 计	31,235,878.17	138,180.61	21,949,337.74	172,184.02

注 1：截止 2007 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 34,003.41 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在本期进行报废处理所致。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

投资类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营公司投资	2,000,000.00	387,105.28		2,387,105.28
其他权益性投资	4,600,000.00	138,400.00	4,600,000.00	138,400.00
合 计	6,600,000.00	525,505.28	4,600,000.00	2,525,505.28
减：减值准备				
净 值	6,600,000.00			2,525,505.28

注：其他权益性投资本期减少 460 万元，系本公司于 2007 年 11 月 8 日与四川远程实业有限公司签订了《关于终止《新疆阿克陶县切列克其铁矿开采施工项目联营体合作协议书》的协议》，双方决定在该项目第一期合作期限（2007 年 12 月 1 日）届满后，终止《新疆阿克陶县切列克其铁矿开采施工项目联营体合作协议书》，不再进行第二期的合作。四川远程实业有限公司同意支付项目部第一期合作期间的利润共计 160 万元给本公司，返还本公司投资的现金 200 万元及本公司投入的价值 260 万元的沃尔沃液压反铲设备合计 460 万元投资本金。原价 260 万元的沃尔沃液压反铲设备已于 2007 年 11 月运达本公司子公司湖南南岭民爆工程有限公司。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期末余额	年初余额
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	2,007,105.28	2,000,000.00

岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	380,000.00	
永州市旺达民爆公司	138,400.00	
合计	2,525,505.28	2,000,000.00

(3) 被投资单位主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	北京市	经营	40.00%	40.00%	5,049,698.86	6,233,213.40	17,763.19
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	岳阳市	经营	38.00%	38.00%			
永州市旺达民爆公司	永州市	经营	6.92%				

注：岳阳鸿鑫民爆器材有限公司和永州市旺达民爆公司于报告期末正在组建期间，公司尚未注册成立。

(4) 按成本法和权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初账面余额	期末账面余额	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分得现金红利	累计分得现金红利	长期投资减值准备
一、权益法核算单位								
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	2,000,000	2,000,000	2,007,105.28	7,105.28	7,105.28			
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	380,000		380,000.00					
二、成本法核算单位								
永州市旺达民爆公司	138,400		138,400.00					

8、固定资产及累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、固定资产原值				
房屋建筑物	67,063,797.59	35,811,450.95	706,135.08	102,169,113.46
机器设备	26,707,643.94	21,615,469.25		48,323,113.19
电子设备	3,717,822.64	1,038,427.80	4,860.80	4,751,389.64
运输工具	2,327,866.24	5,436,990.00	2,080,000.00	5,684,856.24
其 它	169,870.00			169,870.00

小 计	99,987,000.41	63,615,015.64		161,098,342.53
B、累计折旧				
房屋建筑物	28,358,702.18	11,026,875.43		39,385,577.61
机器设备	14,600,593.81	5,883,691.40		20,484,285.21
电子设备	2,130,291.22	777,543.46		2,907,834.68
运输工具	538,605.57	1,722,518.99		2,261,124.56
其 它	19,976.67	11,415.24		31,391.91
小 计	45,648,169.45	19,417,872.08		65,070,213.97
C、固定资产净值	54,338,830.96			96,028,128.56

注 1： 截止报告期末本公司未发现固定资产减值情形。

注 2： 固定资产原值年初余额比上年期末减少 25,180,841.43 元，累计折旧年初余额比上年期末减少 3,037,097.13 元，系根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，首次执行日之前已计入固定资产的土地使用权应进行重分类，从固定资产账面价值中分离单独确认为无形资产所致。

注 3： 固定资产原值和累计折旧本期增加中包含本期收购郴州七三二零化工有限公司 100%股权而增加的固定资产原值 39,374,274.87 元，累计折旧 14,501,336.44 元；收购资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 51%股权而增加的固定资产原值 1,146,883.43 元，累计折旧 375,502.17 元；湖南南岭民爆工程有限公司少数股东投入而增加固定资产 9,509,700 元。

9、在建工程

工 程 名 称	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其它减少	期末余额	资金来源
芷江膨化硝酸炸药生产线	325,345.60	7,570,381.33			7,895,726.93	募股资金
芷江招待所改造	29,645.29	7,623.00			37,268.29	自筹
汨罗 84#线技改工程	12,265.35	0		12,265.35	0	自筹
汨罗改性铵油炸药中试生产线	2,432,507.72	53,348.91			2,485,856.63	自筹
祁东塑料筒改造工程	197,117.09	27,648.75			224,765.84	自筹
汨罗办公大楼	0	3,000.00	0		3,000.00	自筹

汨罗纸管工房	0	775,280.12	775,280.12		0	自筹
汨罗 503 成品库	9,427.00	407,428.40	416,855.40		0	自筹
汨罗电子监控	0	340,779.70	340,779.70		0	自筹
祁东仓库消防道路	159,035.45	157,147.00	316,182.45		0	自筹
新型安全鞭炮药剂项目	2,793,038.12	0	2,793,038.12		0	自筹
炸药混装车项目	1,304,298.45	5,921.55	1,310,220.00		0	自筹
合资建设起爆器材生产线项目	1,314,697.65	267,449.00	0		1,582,146.65	自筹、募股资金
总库电子防盗系统	0	8,000.00	0		8,000.00	自筹
包复铵油炸药	0	253,904.00	0		253,904.00	自筹
双牌改性炸药生产线	1,807,261.24	17,670,173.09	0	412,029.76	19,065,404.57	募股资金
民用爆破器材企业技术中心	0	9,157,782.10	0		9,157,782.10	募股资金
郴州 7320 公司膨化炸药生产线	0	450,000.00	0		450,000.00	自筹
其 他	331,358.46	2,451,633.58	2,225,311.24	66,966.40	490,714.40	自筹
合 计	10,715,997.42	39,607,500.53	8,177,667.03	491,261.51	41,654,569.41	

注 1：在建工程余额中无资本化利息金额。

注 2：截止 2007 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	年初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
膨化硝铵炸药专有技术	购买	350,000.00	204,583.04			35,000.02	180,416.98	169,583.02	4 年
合资项目平江土地使用权	购买	10,061,474.00	9,860,244.52			201,229.48	402,458.96	9,659,015.04	48 年

双牌土地使用权	出 让	8,789,100.00	7,694,303.1 4			175,782.00	1,270,578.8 6	7,518,521.14	44 年
汨罗土地使用权	出 让	9,531,376.46	8,420,447.5 6			194,440.08	1,305,368.9 8	8,226,007.48	44 年
祁东土地使用权	出 让	5,999,901.97	5,208,555.4 8			99,998.39	1,305,368.9 8	5,108,557.09	44 年
芷江土地使用权	出 让	860,463.00	820,438.12			17,209.26	57,234.14	803,228.86	47 年
资兴仓库土地使 用权	出 让	384,083.60		359,719.4 0		13,132.32	37,496.52	346,587.08	46 年
华容土地使用权	出 让	444,575.66		444,575.6 6		2,222.88	2,222.88	442,352.78	49.8 3
道县土地使用权	出 让	165,930.00		165,930.0 0		1,659.30	1,659.30	164,270.70	34 年
财务软件	购 买	18,000.00		18,000.00		900.00	900.00	17,100.00	9.5 年
郴州土地使用权	出 让	24,421,238.34		24,421,23 8.34		252,438.90	252,438.90	24,168,799.44	49 年
用友软件	购 买	12,220.00		12,220.00		1,383.42	1,383.42	10,836.58	3.75 年
乳化线专有技术	购 买	1,272,499.99		1,272,499 .99		61,666.70	61,666.70	1,210,833.29	9.25 年
合 计		62,310,863.02	32,208,571. 86	26,694,18 3.39		1,057,062.7 5	4,879,194.6 2	57,845,692.50	
减：无形资产减值 准备									
净额		62,310,863.02	32,208,571. 86	26,694,18 3.39		1,057,062.7 5	4,879,194.6 2	57,845,692.50	

注 1：双牌、汨罗、祁东及芷江土地使用权系根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，首次执行日之前已计入固定资产的土地使用权进行重分类，从固定资产账面价值中分离单独确认为无形资产。

注 2：郴州土地使用权本期增加 24,421,238.34 元，系本年收购郴州七三二零化工有限公司 100%股权而增加的该公司土地使用权。

注 3：期末无形资产未发现减值情形。

11、商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
溢价收购芷江县民爆经营公司资产		183,241.99		183,241.99
合计		183,241.99		183,241.99

注：本公司本年度收购芷江侗族自治县民用爆破器材专营有限责任公司资产，收购该公司资产后该公司注销，属于非同一控制下的吸收合并，收购价与可辨认资产公允价值的差额 183,241.99 元确认为商誉。

12、递延所得税资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
暂时性差异的资产负债项目：				
应收账款	518,028.14		96,540.30	421,487.84
其他应收款	80,397.88	36,377.88		116,775.76
存货	56,820.73		22,275.58	34,545.15
合计	655,246.75	36,377.88	118,815.88	572,808.75

注：递延所得税税率上期按 33% 计算，因从 2008 年开始新税率为 25%，故期末税率按 25% 计算。

13、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数	
1、坏账准备	1,886,242.53	223,460.01		383,412.84	1,726,289.70
其中：应收账款	1,642,612.59			383,412.84	1,259,199.75
其他应收款	243,629.94	223,460.01			467,089.95
2、存货跌价准备	172,184.02			34,003.41	138,180.61
合计	2,058,426.55	223,460.01		417,416.25	1,864,470.31

注 1：应收账款坏账准备本期减少 383,412.84 元，系本期期末应收账款余额比年初减少，相应计提的坏账准备比年初减少所致。

注 2：存货跌价准备本期减少 34,003.41 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在本期进行报废处理所致。

14、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额	担保情况
信用借款	45,000,000.00	17,400,000.00	
担保借款	35,000,000.00	15,000,000.00	由湖南省南岭化工厂为本公司贷款提供担保
合 计	80,000,000.00	32,400,000.00	

注 1：短期借款期末余额比年初增加 4760 万元，系公司随着国家民爆行业调整政策增大收购兼并力度所需收购资金增加 所致。

15、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,950,000.00	3,100,000.00

注：应付票据期末余额比年初增加 485 万元，主要系本年生产规模扩大原材料采购增加采用银行承兑汇票结算相应增加所致。

16、应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	19,706,215.36	100.00%	17,897,437.27	96.81
1-2 年			133,363.25	0.72
2-3 年			142,644.91	0.77
3-4 年			314,125.54	1.70
合 计	19,706,215.36	100.00%	18,487,570.97	100.00

注：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，详见附注十：关联方关系及交易。

17、预收账款

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	6,241,407.33	100.00	2,381,767.95	99.60
1--2 年				
2--3 年			9,665.70	0.40
合 计	6,241,407.33	100.00	2,391,433.65	100.00

注 1： 预收账款期末比年初增加 3,849,973.68 元,主要系本年市场情况较好,年底部分客户先预付货款所致。

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、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,095,085.00	41,745,776.23	41,091,156.23	1,749,705.00
二、职工福利费	1,913,323.57	2,318,847.43	4,158,807.22	73,363.78
三、社会保险费		6,971,513.09	6,865,040.25	106,472.84
四、住房公积金		1,880,363.80	1,880,363.80	
五、工会经费和职工教育经费		1,612,481.20	1,553,445.70	59,035.50
六、因解除劳动关系给予的补偿		39,894.00	39,894.00	
合计	3,008,408.57	54,568,875.75	55,588,707.20	1,988,577.12

19、应交税费

税 种	期末余额	年初余额	法定税率
增值税	1,989,497.62	1,333,687.62	17%
城建税	312,945.54	69,654.60	7%
企业所得税	846,691.64	2,222,792.29	33%
印花税	157,500.25	6,909.30	0.3%-5‰
土地使用税	183,228.61	140,516.48	1.2 元/平方米
个人所得税	4,460,010.08	0	
车船使用税	163.94	180.00	
教育费附加	186,060.86	40,898.47	3%
资源税	936.27		
营业税	24,682.03		
房产税	87,611.54		
防洪基金	41,661.26		
合 计	8,290,989.64	3,814,638.76	

注：应交税金期末余额比年初余额增加 4,476,350.88 元，增幅 117.35%，主要系增加的郴州七三二零化工有限公司转让股权代扣代缴的个人所得税。

20、其他应付款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	18,131,540.49	100.00	7,077,389.17	96.25
1--2 年			264,643.48	3.60
2--3 年			600.00	0.01
3 年以上			10,080.00	0.14
合 计	18,131,540.49	100.00	7,352,712.65	100.00

注 1：其他应付款期末比期初增加 10,778,827.84 元，主要系本年收购郴州七三二零化工有限公司而增加的该公司的应付款项。

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。

21、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	3,326,564.02	200,000.00

注：专项应付款期末比期初增加 3,126,564.02 元，主要系根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企（2006）478 号文件提取的安全生产费用。

22、股本

（数量单位：股）

项 目	年初余额	本期变动增减（+、-）						期末余额
		发行	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份								
1、发起人股份	43,755,600							42,275,600
其中：国家法人持有股份	42,155,600							42,155,600
境内法人持有股份	1,440,000					-1,440,000	-1,440,000	
境外法人持有股份								
自然人持有股份	160,000					-40,000	-40,000	120,000
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
5、境内法人持有股份							
有限售条件股份合计	43,755,600				-1,480,000	-1,480,000	42,275,600
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	15,000,000						15,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他					1,480,000	1,480,000	1,480,000
无限售条件股份合计	15,000,000				1,480,000	1,480,000	16,480,000
三、股份合计	58,755,600						58,755,600

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变更原因、依据
股本溢价	123,974,334.15			123,974,334.15	
其他资本公积	360,166.67			360,166.67	
合计	124,334,500.82			124,334,500.82	

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,292,718.36	3,055,020.26		12,347,738.62
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合 计	12,450,310.00	3,055,020.26		15,505,330.26

25、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	62,497,416.00	42,252,113.51
加：会计政策变更	655,235.79	
会计差错调整	353,976.98	
加：报告期净利润	37,334,624.01	29,787,384.05
减：提取法定盈余公积	3,055,020.26	2,978,738.41
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	17,626,680.00	6,563,343.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,159,552.52	62,497,416.00

注 1：年初余额中报告期净利润与上年度披露金额差额 9,793.94 元，系上年母公司对子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司的应收账款在合并报表时抵销的坏账准备，因本年合并报表范围内公司之间的往来不计提坏账准备，故本年合并报表时不需要抵销坏账准备；年初余额中提取法定盈余公积与上年披露金额差额 74,398.57 元，系上年合并报表抵销子公司盈余公积后按母公司所占子公司股权比例再补提盈余公积，而本年按新会计准则规定，合并报表时抵销子公司盈余公积后不需要再补提。

注 2：根据 2006 年度股东大会决议，本公司以 2006 年 12 月 31 日的公司总股本 58,755,600 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共派发股利金额 17,626,680.00 元，股权登记日为 2007 年 4 月 5 日。

26、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	302,997,870.00	234,401,928.34
其他业务收入	781,490.82	244,623.10
合计	303,779,360.82	234,646,551.44

(2) 营业成本明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	186,613,695.73	143,745,424.12

其他业务成本	434,142.82	194,660.93
合计	187,047,838.55	143,940,085.05

(3) 主营业务收入、主营业务成本及利润

产品或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
炸药	287,207,540.11	223,119,543.53	178,520,857.23	137,679,444.78	108,686,682.88	85,440,098.75
导火索	11,816,297.84	9,173,689.21	5,724,730.38	4,392,974.99	6,091,567.46	4,780,714.22
雷管	2,608,920.92	1,898,522.50	1,865,244.17	1,488,288.40	743,676.75	410,234.10
安全鞭炮药	320,111.13	200,367.53	300,492.19	184,715.95	19,618.94	15,651.58
工程爆破	1,045,000.00	9,805.57	202,371.76	0	842,628.24	9,805.57
合计	302,997,870.00	234,401,928.34	186,613,695.73	143,745,424.12	116,384,174.27	90,656,504.22

注：主营业务收入本年前五名客户单位金额合计 65,305,502.81 元，占本年主营业务收入总额的 21.55%。

27、主营业务税金及附加

税 种	本年金额	上年金额
营业税	40,723.00	294.14
城建税	1,405,438.39	1,227,252.32
教育附加费	837,178.88	732,104.17
合 计	2,283,340.27	1,959,650.63

28、财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出	3,449,867.10	2,532,932.08
减：利息收入	1,383,275.03	432,484.56
汇兑损益	11,658.20	
金融机构手续费	75,211.18	35,333.13
合 计	2,153,461.45	2,135,780.65

29、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	-304,650.80	323,597.52

二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合 计	-304,650.80	323,597.52

注：本年资产减值损失-304,650.80 元，主要系本年期末应收账款余额比年初应收账款余额减少，相应计提的坏账准备减少所致。

30、投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
股东分红		600,000.00
权益法核算损益调整	7,105.28	
处置长期股权投资收益	1,080,000.00	
子公司清算收益	-66,127.49	
合 计	1,020,977.79	600,000.00

注：处置长期股权投资收益 108 万元系根据与四川远程实业有限公司签订的《关于终止《新疆阿克陶县切列克其铁矿开采施工项目联营体合作协议书》的协议》收取的第一期项目合作利润 160 万元抵减 460 型沃尔沃液压反铲设备折旧 52 万元后的净收益。

31、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额
罚款收入	2,400.00	827.35
政府补助	2,469,560.15	
非同一控制下企业合并收购成本小于被合并单位净资产公允价值份额的差额	949,131.05	
其 它	1,100.00	17,978.63
合 计	3,422,191.20	18,805.98

注：政府补助 2,469,560.15 元系本公司子公司一郴州七三二零化工有限公司根据财政部、国家税务总局财税【2006】166 号文件收到的增值税超基数退税款。

32、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

处理固定资产损失	24,655.36	932.00
捐赠支出	1,000.00	75,327.00
罚款支出	3,639.78	
非常损失	0	6,045.69
其 它	90,697.94	53,217.71
合 计	119,993.08	135,522.40

33、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
本期所得税费用	15,536,964.80	13,738,722.47
递延所得税费用	742,557.78	-655,246.75
合计	16,279,522.58	13,083,475.72

注 1：本公司根据湖南省地税局湘地税设审字【2005】007 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》，公司于 2007 年一季度用新增利润抵免企业所得税 101.83 万元。

注 2：本公司子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司根据临湘市国家税务局临国税免字（2007）第 51 号《减、免税批准通知书》，免征 2007 年度所得税 388,423.76 元。

注 3：本公司子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司本年收到临湘市国家税务局临国税免字（2007）第 02 号《减、免税批准通知书》，减免 2006 年 1 月 1 日—12 月 31 日的企业所得税，因该所得税在 2006 年已计提但未缴纳，本公司对该事项做了追溯调整，调减上年所得税费用 368,715.06 元。

34、收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	本年金额	上年金额
代收民爆器材经营管理费	6,837,699.67	5,613,424.47
收利息	1,383,275.03	429,167.57
租金收入	384,718.00	
收退税款		2,043,831.61
其 他	1,163,596.04	1,141,654.63
合 计	9,769,288.74	9,228,078.28

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。

35、支付的其他与经营活动有关的现金主要系：

内 容	本年金额	上年金额
运输费	22,957,563.34	20,706,769.24
支付代收民爆器材经营管理费	5,725,765.08	4,295,578.05
差旅费	2,544,134.16	2,402,266.08
销售服务费	1,856,534.60	1,759,364.52
办公费	2,333,771.81	1,264,727.55
业务招待费	2,725,085.22	1,432,446.94
财产保险费	676,827.56	642,809.45
支付退税款		2,043,831.61
中介机构服务费用	2,155,434.67	963,190.48
修理费	1,523,372.69	1,332,332.29
董事会费	505,779.53	85,103.00
其他	2,261,724.62	2,152,593.97
合计	45,265,993.28	39,081,013.18

36、合并现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,545,111.87	30,851,579.77
加：资产减值准备	-304,650.80	336,306.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,786,875.67	4,483,918.20
无形资产摊销	1,057,062.75	236,229.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,655.36	173,810.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,449,867.10	2,529,308.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,087,105.28	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,438.00	-655,246.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,489,324.59	-1,367,566.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,082,377.07	-2,761,647.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		

	3,485,897.47	5,128,533.21
其他	-949,131.05	
经营活动产生的现金流量净额	41,684,073.57	38,355,225.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	158,444,479.72	174,748,690.29
减：现金的期初余额	174,748,690.29	43,712,188.59
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	-16,304,210.57	131,036,501.70

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	本年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	56,180,133.12
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	56,180,133.12
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,354,048.96
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,126,084.16
4、取得子公司的净资产	58,235,982.20
流动资产	24,537,252.80
非流动资产	53,020,167.05
流动负债	16,724,429.82
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	158,444,479.72	174,748,690.29
其中：库存现金	519,103.45	528,606.64
可随时用于支付的银行存款	149,975,376.27	171,087,853.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,950,000.00	3,132,230.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	158,444,479.72	174,748,690.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、母公司现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,550,202.63	30,442,619.84
加：资产减值准备	-339,506.79	346,695.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,137,061.64	4,466,867.05
无形资产摊销	765,906.99	236,229.48
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-	173,810.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,449,867.10	2,529,308.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,020,977.79	-1,331,952.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,121.01	-655,235.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,015,179.36	-1,437,124.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	599,564.56	-2,813,078.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,291,135.11	4,959,045.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,674,195.10	36,917,184.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	120,424,368.05	171,454,608.39
减：现金的期初余额	171,454,608.39	43,363,765.75
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	-51,030,240.34	128,090,842.64

九、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 (%)	期末余额			年初余额		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	8,655,248.15	77.40	432,762.41	11,369,823.29	79.57	568,491.16
1-2 年	10	1,297,438.83	11.60	129,743.88	1,436,477.01	10.05	143,647.70

2-3 年	20	599,967.25	5.36	119,993.45	278,304.87	1.95	55,660.97
3-4 年	50	129,873.87	1.16	64,936.94	640,174.65	4.48	320,087.33
4-5 年	70	265,978.14	2.38	186,184.70			
5 年以上	100	234,604.84	2.10	234,604.84	564,471.92	3.95	564,471.92
合 计		11,183,111.08	100.00	1,168,226.22	14,289,251.74	100.00	1,652,359.08

注 1：应收账款期末前五名金额合计为 3,713,185.84 元，占应收账款总额的 33.20%。

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（%）	期末余额			年初余额		
		金 额	比例（%）	坏账准备	金 额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	5	6,505,567.76	97.36	221,278.39	1,284,926.36	75.87	64,246.32
1-2 年	10	1,900.00	0.03	190.00	212,124.91	12.52	21,212.49
2-3 年	20	6,000.00	0.09	1,200.00	27,058.00	1.60	5,411.60
3-4 年	50				38,468.70	2.27	19,234.35
4-5 年	70	38,468.70	0.58	26,928.09	1,000.00	0.06	700.00
5 年以上	100	129,779.95	1.94	129,779.95	130,129.95	7.68	130,129.95
合 计		6,681,716.41	100.00	379,376.43	1,693,707.92	100.00	240,934.71

注 1：其他应收款期末前五名金额合计为 5,956,526.00 元，占其他应收款总额的 89.15%。

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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
a、按权益法核算的长期股权投资	5,219,974.60	71,675,238.40	2,481,391.70	74,413,821.30
其中：对子公司投资	3,219,974.60	71,668,133.12	2,481,391.70	72,406,716.02
其中：投资成本	2,480,000.00	71,668,133.12	2,000,000.00	72,148,133.12
损益调整	739,974.60		481,391.70	258,582.90
对联营企业投资	2,000,000.00	7,105.28		2,007,105.28
b、按成本法核算的长期股权投资	4,600,000.00	29,000.00	4,600,000.00	29,000.00

其中：股票投资				
其他权益性投资	4,600,000.00	29,000.00	4,600,000.00	29,000.00
合 计	9,819,974.60	71,704,238.40	7,081,391.70	74,442,821.30

注 1：对子公司投资成本本期减少 200 万元，系本公司全资子公司—湖南南岭工程爆破有限公司在本期注销所致。

注：本公司子公司—临湘南岭民爆器材专营有限公司本期以未分配利润转增注册资本 50 万元，注册资本由 50 万元变更为 100 万元。

(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	本期权益 增减额	累计增减额	期末余额
临湘南岭民爆器材专营公司	子 公 司	96.00%		960,000.00	1,218,582.90		738,582.90	1,218,582.90
湖南南岭民爆工程有限 公司	子 公 司	60.00%	50 年	14,600,000.00				14,600,000.00
郴州七三二零化工有限 公司	子 公 司	100.00%		55,230,133.12				55,230,133.12
资兴市民用爆破器材专 营公司	子 公 司	51.00%		950,000.00				950,000.00
道县南岭民爆经营有限 公司	子 公 司	51.00%		408,000.00				408,000.00
中铁物资集团铁建民爆 器材公司	联 营 企 业	40.00%		2,000,000.00		7,105.28		2,007,105.28
岳阳鸿鑫民爆器材有限 公司	联 营 企 业			29,000.00				29,000.00

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	271,838,619.38	231,232,010.11
其他业务收入	350,466.62	244,623.10
合计	272,189,086.00	231,476,633.21

(2) 营业成本明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	169,396,551.79	142,409,790.72
其他业务支出	351,055.40	194,660.93
合计	169,747,607.19	142,604,451.65

(3) 主营业务收入及主营业务成本

产品或 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
炸药	260,458,805.79	221,892,913.02	163,776,582.27	137,679,444.78	96,682,223.52	84,213,468.24
导火索	11,053,742.37	9,008,255.20	5,335,020.78	4,392,974.99	5,718,721.59	4,615,280.21
雷管	5,960.09	130,474.36	-15,543.45	152,655.00	21,503.54	-22,180.64
安全鞭炮药	320,111.13	200,367.53	300,492.19	184,715.95	19,618.94	15,651.58
合计	271,838,619.38	231,232,010.11	169,396,551.79	142,409,790.72	102,442,067.59	88,822,219.39

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
股东分红		600,000.00
权益法核算损益调整	7,105.28	731,952.49
处置长期股权投资收益	1,080,000.00	
子公司清算损益	-66,127.49	
合 计	1,020,977.79	1,331,952.49

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 关联方关系

A、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地 址	与本公司 关系	组织机构代码	法定代 表人	主 营 业 务
湖南省南岭化工厂	双牌县 泅泊镇	母公司	18880211-9	何学兴	高氯酸钾、斯苯-80、R-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器。
临湘南岭民爆器材专营公司	临湘市	子公司	782868057	陈光正	民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销。
湖南南岭民爆工程有限公司	长沙市	子公司	661666563	陈光正	一般土岩爆破，B级硐室大爆破，A级拆除爆破，特种爆破，建筑施工承包，工程机械租

					赁和爆破技术咨询服务
郴州七三二零化工有限公司	郴州市	子公司	187960924	张顺川	铵梯炸药、乳化炸药、改性硝铵炸药生产、销售；物业管理；厂房和门面租赁
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	资兴市	子公司	732889853	段伟林	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民爆器材产品配送及延伸服务
道县南岭民爆经营有限责任公司	道县	子公司	663974711	陈光正	民爆器材的购销、配送及爆破服务

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			99,200,000
临湘南岭民爆器材专营有限公司	500,000	500,000		1,000,000
湖南南岭民爆工程有限公司		30,000,000		30,000,000
郴州七三二零化工有限公司	21,083,200			21,083,200
资兴市民用爆破器材专营有限公司	580,000			580,000
道县南岭民爆经营有限责任公司		800,000		800,000

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	71.75					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				960,000.00	96.00
湖南南岭民爆工程有限公司			14,600,000.00	60.00			14,600,000.00	60.00
郴州七三二零化工有限公司			55,230,133.12	100.00			55,230,133.12	100.00
资兴市民用爆破器材			950,000.00	51.00			950,000.00	51.00

专营有限责任公司								
道县南岭民爆经营有 限责任公司			408,000.00	51.00			408,000.00	51.00

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
湖南省南岭化工厂建安公司	同一母公司

(三) 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	本期金额		上年金额	
		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	6,019,540.31	4.43%	4,737,727.25	3.95%
湖南省南岭化工厂	原材料	4,032,365.58	2.97%	2,153,575.30	1.79%
湖南省南岭化工厂	包装物	4,000,778.72	2.94%	3,658,832.71	3.05%
湖南省南岭化工厂	综合服务	2,169,052.57	1.60%	1,796,384.71	1.50%

（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	本年金额		上年金额	
		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	41,855.08	0.01%	59,158.99	0.03%

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	500 万元	2007 年 1 月 22 日—2008 年 1 月 21 日	否
湖南省南岭化工厂	本公司	1000 万元	2007 年 7 月 10 日—2008 年 7 月 9 日	否
湖南省南岭化工厂	本公司	2000 万元	2007 年 3 月 16 日—2008 年 3 月 16 日	否

3、本公司本年与湖南省南岭化工厂建安公司签订了《土木工程维修、线路、管道安装服务协议》，湖南省南岭化工厂建安公司为本公司按市场价提供土木工程维修、线路、管道安装服务。

4、关联方应收应付款余额

项 目	期末余额		年初余额	
	余额	占全部应收（付）款项余额的比重	余额	占全部应收（付）款项余额的比重
预付账款：				
湖南省南岭化工厂建安公司	1,394,640.00	5.10%	809,640.00	5.54%
应付账款：				
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	767,118.79	3.89%	658,295.20	3.56%
湖南省南岭化工厂	788,683.02	4.00%	428,175.36	2.32%

十一、股份支付

报告期末公司无股份支付事项。

十二、或有事项、承诺事项

截止 2007 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。

十三、资产负债表日后事项

1、2008年3月24日,本公司第三届董事会第四次会议决议通过2007年度利润分配及资本公积转增股本方案预案为:(1)以2007年12月31日的公司总股本58,755,600股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利3元(含税),合计派发现金红利金额为1,762.67万元,剩余的未分配利润结转下年。(2)以2007年12月31日的公司总股本58,755,600股为基数,利用资本公积每10股转增5股,共转增2,937.78万元,本次转增完成后,公司资本公积金尚余9,495.67万元。本次利润分配及公积金转增股本方案尚需股东大会批准。

2、本公司与四川远程实业有限公司签订了《关于终止《新疆阿克陶县切列克其铁矿开采施工项目联营体合作协议书》的协议》,根据协议应收的投资本金200万元及项目部第一期合作期间的利润160万元共计360万元,已于2008年1月8日收回320万元。

十四、其他重要事项

1、本公司政府补助系子公司一郴州七三二零化工有限公司本年根据财政部、国家税务总局财税【2006】166号文件收到的增值税超基数退税款,根据该文件规定,该退税款免征企业所得税,取得的增值税退税款专项用于调迁项目的收尾配套、扎根三线艰苦地区不搬迁企业的就地治理,以及企业技术改造、偿还银行债务,郴州七三二零化工有限公司将该补助全额计提了任意盈余公积纳入专户管理。

2、本公司与代诺诺贝尔(亚太区)股份有限公司于2006年6月23日签署了《关于中外合资企业湖南南岭代诺诺贝尔民用爆破器材有限责任公司合资经营合同》,拟在中国设立中外合资企业。其后,公司与代诺诺贝尔(亚太区)股份有限公司就《合资合同》的附属协议进行了多轮谈判,但双方分歧较大,一直未能达成一致。因此,合资公司一直未能设立。公司委托湖南启元律师事务所于2007年4月30日和5月28日先后两次致函代诺诺贝尔(亚太区)股份有限公司,敦促对方尽快按照《合资合同》履行义务,尽快签署附属协议,并明确表示公司不愿意就《合资合同》已约定的条款重新探讨,而使合资项目久拖不决。2007年6月8

日公司收到代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司回函，对方明确回复"我方确定自从贵公司拒绝我方预备提议之后，我方同意按贵方要求从2007年6月6日起推翻所有关于贵我双方书面和口头的协议，任何一方均不再承当义务和责任"。据此，公司与代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司的《合资合同》经双方协商一致而终止。

3、本公司第一大股东湖南省南岭化工厂（该厂持有本公司 42,155,600 股国有法人股，占本公司总股本的 71.74%）因流动资金借款，于 2008 年 1 月 15 日与中信银行股份有限公司长沙分行签订股权质押合同，将持有本公司的部分股权 800 万股(占公司总股本的 13.62%)质押给中信银行股份有限公司长沙分行，质押期为 2008 年 1 月 15 日至 2010 年 1 月 15 日。

十五、补充资料

1、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007 年修订)》及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

报告期利润	2007 年				2006 年(调整后)			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.39	14.04	0.635	0.635	11.89	26.15	0.694	0.694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95	13.57	0.614	0.614	11.94	26.15	0.697	0.697

计算过程

项目	2007 年	2006 年(调整后)
归属于公司普通股股东的净利润	37,334,624.01	30,806,390.76
非经常性损益(收益“—”)	-1,237,162.02	120,619.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,097,461.99	30,927,010.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	259,047,039.59	106,778,378.92
归属于公司普通股股东的本期净利润	37,334,624.01	30,806,390.76

发行新股（12月15日）增加净资产	-	128,035,407.00
分配现金股利	17,626,680.00	6,563,343.15
归属于公司普通股股东的期末净资产	278,754,983.60	259,047,039.59
期初股本	58,755,600.00	43,755,600.00
发行新股	-	15,000,000.00
期末股本	58,755,600.00	58,755,600.00
基本每股收益	0.635	0.694
稀释每股收益	0.635	0.694
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.614	0.697
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.614	0.697
全面摊薄净资产收益率	13.39%	11.89%
加权平均净资产收益率	14.04%	26.15%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	12.95%	11.94%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	13.57%	26.25%

2、根据《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(2007年修订)》的规定，公司非经常性损益列示如下：

明细项目	2007年	2006年
非流动资产处置损益	24,655.36	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-949,131.05	
长期投资处置收益	-1,013,872.51	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	91,837.72	116,716.42
合计	-1,846,510.48	116,716.42
企业所得税影响	609,348.46	-3,903.33
非经常性损益净额	-1,237,162.02	120,619.75
其中：归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-1,237,162.02	120,619.75
少数股东非经常性损益净额	0	0

3、利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

项目	调整前	调整后
营业成本	143,940,085.05	143,940,085.05
销售费用	24,436,355.98	24,436,355.98
管理费用	18,399,309.64	18,399,309.64

公允价值变动收益				
投资收益		600,000.00		600,000.00
所得税		14,107,437.53		13,083,475.72
净利润		29,827,618.02		30,851,579.83

4、净利润差异调节表

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	
加：追溯调整项目影响合计数	1,023,961.81
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	655,246.75
前期会计差错更正	368,715.06
减：追溯调整项目影响少数股东损益	14,749.04
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	1,009,212.77
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	1,281,926.79
其中：开发费用	
福利费	1,281,926.79
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	

2006. 1. 1—12. 31 模拟净利润		32, 133, 506. 62
-------------------------	--	------------------

5、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，2006 年合并净利润差异调节表列示如下：

项目	金额
2006 年净利润（原会计准则）	29, 827, 618. 02
追溯调整项目影响合计数	1, 023, 961. 81
其中：所得税	655, 246. 75
会计差错更正	368, 715. 06
2006 年净利润（新会计准则）	30, 851, 579. 83
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1, 913, 323. 57
其中：福利费	1, 913, 323. 57
所得税影响	631, 396. 78
2006 年度模拟净利润	32, 133, 506. 62

2006 年母公司净利润差异调节表列示如下：

项目	金额
2006 年净利润（原会计准则）	29, 787, 384. 05
追溯调整项目影响合计数	655, 235. 79
其中：所得税	655, 235. 79
2006 年净利润（新会计准则）	30, 442, 619. 84
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1, 168, 553. 86
其中：福利费	1, 900, 506. 35
子公司按权益法核算的投资收益	-731, 952. 49
所得税影响	627, 167. 10
2006 年度模拟净利润	30, 984, 006. 60

6、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，2007 年期初新旧会计准则股东权益差异调节表差异如下：

项目	项目名称	2007 年报数	2006 年报披露数	差异	差异原因说明
	2006 年 12 月 31 日原报表股东权益	258, 037, 826. 82	258, 047, 620. 76	-9, 793. 94	上期合并报表范围内应收款项坏账准

					备抵销
	加：会计差错更正	368,715.06		368,715.06	会计差错更正
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	258,406,541.88	258,047,620.76		
1	长期股权投资差额				
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	655,246.75	656,050.38	-803.63	计算误差
13	其他	50,774.28	50,774.28		
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	259,112,562.91	258,754,445.42	358,117.49	

上述 2007 年度母公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》及有关规定编制。

法 定 代 表 人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

日 期：2008 年 3 月 24 日

日 期：2008 年 3 月 24 日

会计机构负责人：补天沅

财务总监：姜小国

日 期：2008 年 3 月 24 日

日 期：2008 年 3 月 24 日