湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
2010年度审 计 报 告

中审国际 审字[2011]01020086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 2010年 12月 31 日公司及合并的资产负债表，2010 年度公司及合并的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 2010 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2010 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：姚运海

中国注册会计师：邓建华

中国　北京　　2011 年 3 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司　　2010 年 12 月 31 日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	200,203,907.04	163,231,457.49	197,831,510.70	151,755,499.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,798,000.00	1,798,000.00	892,500.00	592,500.00
应收账款	8,547,279.86	4,879,985.15	8,096,552.81	6,903,415.02
预付款项	17,301,085.85	16,619,175.46	33,174,047.04	26,368,595.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		7,275,368.35	386,943.11	386,943.11
其他应收款	2,109,844.81	946,582.33	2,083,624.06	1,238,439.39
买入返售金融资产				
存货	43,418,262.99	37,036,550.44	34,425,281.19	28,644,888.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	273,378,380.55	231,787,119.22	276,890,458.91	215,890,281.63
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	2,073.80		2,073.80	
长期应收款				
长期股权投资	63,305,777.43	143,131,540.59	62,249,515.22	142,201,409.12
投资性房地产				
固定资产	278,646,540.20	215,116,504.19	157,369,612.29	111,483,068.25
在建工程	18,289,185.23	2,148,971.03	63,833,589.55	39,887,015.49
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	68,688,412.07	34,926,836.44	69,366,265.73	35,766,571.02
开发支出				
商誉	183,241.99	183,241.99	183,241.99	183,241.99
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,010,407.84	3,196,632.44	2,014,895.69	1,099,227.71
其他非流动资产				
非流动资产合计	433,125,638.56	398,703,726.68	355,019,194.27	330,620,533.58
资产总计	706,504,019.11	630,490,845.90	631,909,653.18	546,510,815.21
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	27,954,000.00	27,954,000.00	10,020,000.00	10,020,000.00
应付账款	38,551,788.46	35,526,755.32	23,944,612.84	32,553,116.82
预收款项	3,708,324.76	756,964.80	5,148,701.20	999,094.35
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,316,176.83	12,132.05	5,927,375.37	4,102,661.48
应交税费	14,359,554.78	13,915,833.88	8,870,358.42	7,610,597.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	13,135,149.72	7,842,697.81	14,055,488.52	6,057,492.12
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	199,024,994.55	186,008,383.86	197,966,536.35	191,342,961.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,343,295.57	200,000.00	2,343,295.57	200,000.00
预计负债			3,500,000.00	
递延所得税负债	237,282.77		237,282.77	
其他非流动负债	4,302,999.01	4,302,999.01	4,344,374.00	4,344,374.00
非流动负债合计	6,883,577.35	4,502,999.01	10,424,952.34	4,544,374.00
负债合计	205,908,571.90	190,511,382.87	208,391,488.69	195,887,335.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	132,200,100.00	132,200,100.00	132,200,100.00	132,200,100.00
资本公积	50,890,000.82	50,890,000.82	50,890,000.82	50,890,000.82
减：库存股				
专项储备	9,473,317.14	7,947,200.50	9,268,317.99	8,378,388.88
盈余公积	39,665,009.39	39,665,009.39	26,720,289.19	26,720,289.19
一般风险准备				
未分配利润	244,834,236.74	209,277,152.32	179,468,237.72	132,434,700.55
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	477,062,664.09	439,979,463.03	398,546,945.72	350,623,479.44
少数股东权益	23,532,783.12		24,971,218.77	
所有者权益合计	500,595,447.21	439,979,463.03	423,518,164.49	350,623,479.44
负债和所有者权益总计	706,504,019.11	630,490,845.90	631,909,653.18	546,510,815.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司　　2010 年 1-12 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	626,723,131.25	476,270,995.44	555,977,546.12	408,950,002.62
其中：营业收入	626,723,131.25	476,270,995.44	555,977,546.12	408,950,002.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	467,396,724.82	363,446,436.97	396,210,178.98	302,683,635.48
其中：营业成本	334,523,252.90	264,873,857.29	274,493,922.71	218,081,107.67
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	6,349,466.42	4,946,958.51	5,687,776.43	3,863,211.25
销售费用	45,328,778.75	38,288,679.83	41,271,880.68	34,918,180.48
管理费用	67,680,291.56	41,305,162.39	62,275,045.63	35,940,791.30
财务费用	5,541,717.77	5,650,328.26	7,427,281.31	7,494,068.20
资产减值损失	7,973,217.42	8,381,450.69	5,054,272.22	2,386,276.58
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）	1,438,045.91	35,229,266.53	1,578,999.95	3,294,719.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,438,045.91	1,272,875.69	1,578,999.95	1,509,614.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,764,452.34	148,053,825.00	161,346,367.09	109,561,086.48
加：营业外收入	16,585,339.16	13,484,725.00	3,411,772.84	423,761.00
减：营业外支出	8,172,939.97	83,891.89	11,258,022.22	6,869,100.79
其中：非流动资产处置损失	656,669.25		7,122,115.60	2,297,389.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	169,176,851.53	161,454,658.11	153,500,117.71	103,115,746.69
减：所得税费用	45,784,957.96	32,007,456.14	39,560,204.53	25,162,769.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,391,893.57	129,447,201.97	113,939,913.18	77,952,977.61
归属于母公司所有者的净利润	117,970,749.22	129,447,201.97	107,919,890.69	77,952,977.61
少数股东损益	5,421,144.35		6,020,022.49	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.89	0.98	0.82	0.59
（二）稀释每股收益	0.89	0.98	0.82	0.59
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	123,391,893.57	129,447,201.97	113,939,913.18	77,952,977.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,970,749.22	129,447,201.97	107,919,890.69	77,952,977.61
归属于少数股东的综合收益总额	5,421,144.35		6,020,022.49	

现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司　　2010 年 1-12 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	732,472,820.53	516,698,352.71	639,073,009.08	471,040,024.65
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			3,404,836.06	
收到其他与经营活动有关的现金	39,343,485.36	37,296,957.35	10,109,644.40	7,599,513.50
经营活动现金流入小计	771,816,305.89	553,995,310.06	652,587,489.54	478,639,538.15
购买商品、接受劳务支付的现金	320,909,839.51	204,814,668.49	216,775,341.13	159,569,058.91
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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	106,044,567.89	78,941,746.36	89,460,349.61	65,143,739.66
支付的各项税费	105,407,867.61	74,231,673.69	98,337,827.63	64,720,844.79
支付其他与经营活动有关的现金	82,387,892.99	58,983,198.23	63,954,913.67	45,966,720.64
经营活动现金流出小计	614,750,168.00	416,971,286.77	468,528,432.04	335,400,364.00
经营活动产生的现金流量净额	157,066,137.89	137,024,023.29	184,059,057.50	143,239,174.15
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	768,726.81	7,870,107.33	50,000.00	1,835,105.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,730.00	33,730.00	3,571,587.74	3,403,383.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	849,456.81	7,903,837.33	3,621,587.74	5,238,488.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,163,961.96	57,702,246.60	69,017,248.60	49,031,083.00
投资支付的现金			4,531,100.00	4,400,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	73,163,961.96	57,702,246.60	73,548,348.60	53,431,083.00
投资活动产生的现金流量净额	-72,314,505.15	-49,798,409.27	-69,926,760.86	-48,192,595.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	140,000,000.00	140,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	140,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,379,236.40	45,749,656.40	34,058,907.00	32,344,012.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,859,580.00		1,714,895.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	222,379,236.40	215,749,656.40	164,058,907.00	162,344,012.00
筹资活动产生的现金流量净额	-82,379,236.40	-75,749,656.40	-34,058,907.00	-32,344,012.00
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	2,372,396.34	11,475,957.62	80,073,389.64	62,702,567.15
加：期初现金及现金等价物余额	197,831,510.70	151,755,499.87	117,758,121.06	89,052,932.72
六、期末现金及现金等价物余额	200,203,907.04	163,231,457.49	197,831,510.70	151,755,499.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司　　2010 年度　　单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		9,268,317.99	26,720,289.19		179,468,237.72		24,971,218.77	423,518,164.49	88,133,400.00	94,956,700.82			23,414,084.88		102,196,661.62		20,666,091.28	329,366,938.60
加：会计政策变更														4,489,093.45	-4,489,093.45		1,824,335.17			1,824,335.17
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	132,200,100.00	50,890,000.82		9,268,317.99	26,720,289.19		179,468,237.72		24,971,218.77	423,518,164.49	88,133,400.00	94,956,700.82		4,489,093.45	18,924,991.43		104,020,996.79		20,666,091.28	331,191,273.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				204,999.15	12,944,720.20		65,365,999.02		-1,438,435.65	77,077,282.72	44,066,700.00	-44,066,700.00		4,779,224.54	7,795,297.76		75,447,240.93		4,305,127.49	92,326,890.72
（一）净利润							117,970,749.22		5,421,144.35	123,391,893.57							107,919,890.69		6,020,022.49	113,939,913.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							117,970,749.22		5,421,144.35	123,391,893.57							107,919,890.69		6,020,022.49	113,939,913.18
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配					12,944,720.20		-52,604,750.20		-6,859,580.00	-46,519,610.00					7,795,297.76		-32,472,649.76		-1,714,895.00	-26,392,247.00
1. 提取盈余公积					12,944,720.20		-12,944,720.20								7,795,297.76		-7,795,297.76			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,660,030.00		-6,859,580.00	-46,519,610.00							-24,677,352.00		-1,714,895.00	-26,392,247.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转											44,066,700.00	-44,066,700.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）											44,066,700.	-44,066,700.								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

											00	00							
2．盈余公积转增资本（或股本）																			
3．盈余公积弥补亏损																			
4．其他																			
（六）专项储备				204,999.15						204,999.15				4,779,224.54					4,779,224.54
1．本期提取				6,479,055.93						6,479,055.93				5,996,281.76					5,996,281.76
2．本期使用				6,274,056.78						6,274,056.78				1,217,057.22					1,217,057.22
（七）其他																			
四、本期期末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		9,473,317.14	39,665,009.39		244,834,236.74		23,532,783.12	500,595,447.21	132,200,100.00	50,890,000.82		9,268,317.99	26,720,289.19		179,468,237.72		24,971,218.77	423,518,164.49

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司　　2010 年度　　单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、上年年末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		8,378,388.88	26,720,289.19		132,434,700.55	350,623,479.44	88,133,400.00	94,956,700.82			23,414,084.88		85,723,515.21	292,227,700.91
加：会计政策变更												4,489,093.45	-4,489,093.45		1,230,857.49	1,230,857.49
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	132,200,100.00	50,890,000.82		8,378,388.88	26,720,289.19		132,434,700.55	350,623,479.44	88,133,400.00	94,956,700.82		4,489,093.45	18,924,991.43		86,954,372.70	293,458,558.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-431,188.38	12,944,720.20		76,842,451.77	89,355,983.59	44,066,700.00	-44,066,700.00		3,889,295.43	7,795,297.76		45,480,327.85	57,164,921.04
（一）净利润							129,447,201.97	129,447,201.97							77,952,977.61	77,952,977.61
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							129,447,201.97	129,447,201.97							77,952,977.61	77,952,977.61
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					12,944,720.20		-52,604,750.20	-39,660,030.00					7,795,297.76		-32,472,649.76	-24,677,352.00
1. 提取盈余公积					12,944,720.20		-12,944,720.20						7,795,297.76		-7,795,297.76	
2. 提取一般风险准备																

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．对所有者（或股东）的分配							-39,660,030.00	-39,660,030.00							-24,677,352.00	-24,677,352.00
4．其他																
（五）所有者权益内部结转									44,066,700.00	-44,066,700.00						
1．资本公积转增资本（或股本）									44,066,700.00	-44,066,700.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备				-431,188.38				-431,188.38				3,889,295.43				3,889,295.43
1．本期提取				4,277,253.65				4,277,253.65				3,889,295.43				3,889,295.43
2．本期使用				4,708,442.03				4,708,442.03								
（七）其他																
四、本期期末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		7,947,200.50	39,665,009.39		209,277,152.32	439,979,463.03	132,200,100.00	50,890,000.82		8,378,388.88	26,720,289.19		132,434,700.55	350,623,479.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

附注一、公司基本情况

（一） 公司简介

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 430000000045085。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，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”。

根据公司 2007 年度股东大会决议，以 2007 年度末股本 58,755,600 股为基数，以 2008 年 5 月 20 日为股权登记日、2008 年 5 月 21 日为除权除息日，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增 29,377,800 股。转增后的公司股本总额为 88,133,400 股。注册资本增至人民币 8813.34 万元。

根据公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年度末股本 88,133,400 股为基数，以 2009 年 5 月 14 日为股权登记日、2009 年 5 月 15 日为除权除息日，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增 44,066,700 股。转增后的公司股本总额为 132,200,100 股。注册资本增至人民币 13,220.01 万元。

公司注册及办公地址：双牌县泷泊镇双北路 6 号。法定代表人：陈光正。

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用化学产品制造业。

公司经营范围：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（国家法律法规规定应经许可的凭本企业许可证）。

主要产品或提供的劳务：工业炸药的生产、销售及工业导火索、工业雷管等民爆产品的销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 3 月 29 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2010 年度财务报表同时符合《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》（2010 年修订）和《公开发行证券的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》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被合并方控制权的日期。

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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；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，其差额应当计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

本公司自子公司少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并资产负债表中资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益 (即本财务报表中的归属于母公司股东权益)。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内未实现利润及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3、 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4、 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5、 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

（3）初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

（4）采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6、 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定依据	账龄在 3 年（不含）以上的应收款项
根据信用风险特征组合后该组合的风险较大确定的计提方法	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

3、对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	20%	20%
3－4 年	50%	50%
4－5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

4、合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

2、发出存货的计价方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

存货按照实际成本进行初始计量，原材料、库存商品发出按月末一次加权平均法计价；资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时一次转销法。

（十二）长期股权投资

1． 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且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（以下简称“其他股权投资”）。

2． 长期股权投资的初始计量

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公司中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

（2） 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三）投资性房地产

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。

（十四）固定资产

1．固定资产的确认条件

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2．固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3．各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

4．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5．融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

（5）租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6．固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十五）在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1．资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

（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生产活动已经开始。

2．资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3．暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4．停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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费用。

（十七）无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1．无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3．无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

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。不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

（十九）非货币性资产交换

对于具有商业实质、且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的非货币性资产交换，以公允价值为基础确定换入资产的成本，换出资产的公允价值与换出资产的账面价值的差额确认当期损益；不符合这两个条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值为基础确定换入资产的成本，不论是否支付补价，均不确认损益。

（二十）商誉

商誉是指在非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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十一） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十二） 股份支付及权益工具

1．股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a．以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

B．以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

C．以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付的修改

a．修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

B．修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

C．如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

D．修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

E．修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

F．以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付的终止

A．将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B．在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C．如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十三） 收入

1．销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司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

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。公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3．让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）合同总收入能够可靠地计量；

（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十五） 安全费用

本公司根据财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（“财企[2006]478 号”文）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4%
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2%
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
4	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

根据财会[2009]8 号《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

根据该规定，企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。 “专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

（二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十七） 经营租赁、融资租赁

1．经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1） 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a．有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值的差额计入当期损

b．售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

（2） 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2．融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转转移。

（1） 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2） 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八） 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十九） 主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（2） 会计估计变更：

报告期内无会计估计变更。

（三十）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附注三、税项

1、主要税种及税率如下：

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、运输配送收入	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	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

2、税收优惠及批文

无。

附注四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司　　（金额单位：人民币万元）

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	表决权比例	是否合并报表
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%	96%	是
湖南南岭民爆工程有限公司	长沙市	爆破	2191.41	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	66.62%	66.62%	是
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	永州市	经营	2000	民用爆破物品销售(许可证有效期至 2011 年 1 月 1 日)，化工产品（危险化学品、监控化学品及易制毒化学品除外）销售	1005.37	51.00%	51.00%	是

2、同一控制下的企业合并取得子公司：无。

3、非同一控制下企业合并取得子公司　　（金额单位：人民币万元）

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	表决权比例	是否合并报表
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	5394	100%	100%	是
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	70.83	51.74%	51.74%	是

4、子公司少数股东权益情况

（金额单位：人民币元）

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中累计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	121,891.34	74,047.83	
湖南南岭民爆工程有限公司	3,204,389.56	-4,122,622.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	2,931,859.14	2,044,643.27	
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	17,274,643.08	7,811,643.08	
合　计	**23,532,783.12**	**5,807,711.90**	

5、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

附注五、合并财务报表主要项目注释　（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现　金	163,244.36		163,244.36	59,060.24		59,060.24
人民币	163,244.36		163,244.36	59,060.24		59,060.24
港币						
美元						
银行存款	172,086,662.68		172,086,662.68	187,752,450.46		187,752,450.46
人民币	172,086,662.68		172,086,662.68	187,752,450.46		187,752,450.46
港币						
美元						
其他货币资金	27,954,000.00		27,954,000.00	10,020,000.00		10,020,000.00
人民币	27,954,000.00		27,954,000.00	10,020,000.00		10,020,000.00
合　计	**200,203,907.04**		**200,203,907.04**	**197,831,510.70**		**197,831,510.70**

注 1:其他货币资金系应付票据银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	**1,798,000.00**	**892,500.00**

注：公司应收票据无质押及背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

（1）应收账款按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	3,038,177.41	28.21	151,908.87	5.00	2,312,955.36	22.45	115,647.77	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,074,821.87	19.26	1,600,306.69	77.13	1,880,531.43	18.25	1,552,610.35	82.56
其他不重大应收账款	5,657,855.45	52.53	471,359.31	8.33	6,109,385.87	59.30	538,061.73	8.81
合计	**10,770,854.73**	**100.00**	**2,223,574.87**	**20.64**	**10,302,872.66**	**100.00**	**2,206,319.85**	**21.41**

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

A、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广东省民爆公司	1,755,460.13	87,773.01	5%	未减值，按账龄计提
金川集团有限公司	1,282,717.28	64,135.86	5%	未减值，按账龄计提
合计	**3,038,177.41**	**151,908.87**		

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款坏账准备计提

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
3 至 4 年	850,476.55	7.90	425,238.28	441,640.17	4.29	220,820.09
4 至 5 年	164,256.36	1.53	114,979.45	357,003.35	3.47	249,902.35
5 年以上	1,060,088.96	9.84	1,060,088.96	1,081,887.91	10.50	1,081,887.91
合计	**2,074,821.87**	**19.26**	**1,600,306.69**	**1,880,531.43**	**18.26**	**1,552,610.35**

（3）报告期内无实际核销的应收账款情况。

（4）应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位欠款。

（5）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
广东省民爆公司	非关联方客户	1,755,460.13	1 年以内	16.30
金川集团有限公司	非关联方客户	1,282,717.28	1 年以内	11.91
黄沙坪矿业	非关联方客户	907,901.98	1 年以内	8.43
中铁十四局集团有限公司贵广铁路	非关联方客户	877,523.30	1 年以内	8.15
广西桂物民爆	非关联方客户	728,640.00	1 年以内	6.76
合计		**5,552,242.69**		**51.55**

（6）报告期内无终止确认的应收款项情况。

4、预付款项

（1）按账龄列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	16,434,295.50	94.99	30,251,662.29	91.19
1-2 年	866,790.35	5.01	2,157,884.75	6.51
2-3 年			764,500.00	2.30
合　计	**17,301,085.85**	**100.00**	**33,174,047.04**	**100.00**

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	预付时间	未结算原因
待认证抵扣的进项税		3,357,990.30	19.41	2010 年 12 月	尚未认证
南京理工大学校办产业总公司	非关联方单位	3,195,000.00	18.47	2009 年 6 月	平江 84#线技改工程(膨化硝铵炸药生产线)设备预付款
川化股份有限公司	非关联方单位	1,601,428.40	9.26	2010 年	预付材料款
长沙雷智电子设备有限公司	非关联方单位	703,500.00	4.07	2010 年	平江项目设备预付款
石家庄晓进机械制造科技有限公司	非关联方单位	636,500.00	3.68	2010 年	平江项目设备预付款
合计		**9,494,418.70**	**54.88**		

（3）预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联单位款项。

5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	386,943.11		386,943.11			
1. 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	386,943.11		386,943.11			
2. 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司						
账龄一年以上的应收股利						
合计	**386,943.11**		**386,943.11**			

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	2,250,000.00	41.22	2,250,000.00	100.00	3,250,000.00	61.51	2,917,500.00	89.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	206,186.86	3.78	147,997.74	71.78	137,563.82	2.60	125,047.32	90.90
其他不重大其他应收款	2,284,945.86	55.00	233,290.17	10.21	1,896,240.72	35.89	157,633.16	8.31
合计	**4,741,132.72**	**100.00**	**2,631,287.91**	**55.50**	**5,283,804.54**	**100.00**	**3,200,180.48**	**60.57**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

A、期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川远程实业有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100%	收回具有不确定性,全额计提坏账准备

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备计提

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
3 至 4 年	109,848.23	2.01	56,024.11	20,406.68	0.39	10,203.34
4 至 5 年	14,550.00	0.27	10,185.00	60,377.19	1.14	42,264.03
5 年以上	81,788.63	1.50	81,788.63	56,779.95	1.07	72,579.95
合计	**206,186.86**	**3.78**	**147,997.74**	**137,563.82**	**2.60**	**125,047.32**

（3）报告期内无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位欠款。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
四川远程实业有限公司	非关联方单位	2,250,000.00	3-4 年	47.46
武亚平	员工	300,000.00	1-2 年	6.33
陈碧海	公司员工	177,608.69	1 年以内	3.75
永州市安全生产管理局	非关联方单位	150,000.00	1 年以内	3.16
刘亚雄	公司员工	73,117.00	1 年以内	1.54
合计		**2,950,725.69**		62.24

（6）报告期内无终止确认的其他应收款情况。

（7）报告期内无以其他应收款为标的进行证券化情况。

7、存货

（1）存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,377,095.23		16,377,095.23	12,858,183.81		12,858,183.81
原材料	21,646,714.49	138,180.61	21,508,533.88	16,938,897.64	138,180.61	16,800,717.03
发出商品	3,975,304.37		3,975,304.37	3,438,920.04		3,438,920.04
包装物	656,087.54		656,087.54	696,756.00		696,756.00
低值易耗品	901,241.97		901,241.97	630,704.31		630,704.31
合　计	**43,556,443.60**	**138,180.61**	**43,418,262.99**	**34,563,461.80**	**138,180.61**	**34,425,281.19**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品					
原材料	138,180.61				138,180.61
发出商品					
包装物					
低值易耗品					
合计	**138,180.61**				**138,180.61**

注 1：原材料跌价准备期初期末未发生变化，原因系公司无使用价值的备品备件全额计提的跌价准备。

注 2：其他存货未发现减值情况。

8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	权益法	6,400,000.00	7,571,107.83	930,131.47	8,501,239.30	40.00%	40.00%			333,744.22
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	权益法	380,000.00	467,307.39	126,130.74	593,438.13	35.10%	35.10%			
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	权益法	53,900,000.00	53,900,000.00		53,900,000.00	49%	49%			
怀化市物联民爆器材有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00					
郴州市发安民爆器材有限责任公司	成本法	131,100.00	131,100.00		131,100.00					39,039.48
合计		**60,991,100.00**	**62,249,515.22**		**63,305,777.43**					**372,783.70**

注 1：本公司本年对中铁物资集团铁建民爆公司按权益法核算的投资收益为 1,263,875.69 元，本期现金股利分红 333,744.22 元。

注 2：湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司于报告期仍处于基建期间，未产生损益。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、账面原值				
房屋建筑物	128,819,984.21	105,614,509.70	4,147,123.48	230,287,370.43
机器设备	82,531,394.26	44,259,011.42	8,714,999.92	118,075,405.76
电子设备	7,054,215.96	1,538,954.04	286,972.77	8,306,197.23
运输工具	9,419,115.27	1,895,626.52	423,413.66	10,891,328.13
其他设备	169,870.00			169,870.00
合计	**227,994,579.70**	**153,308,101.68**	**13,572,509.83**	**367,730,171.55**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

B、累计折旧				
房屋建筑物	40,154,849.61	4,729,872.30	1,688,618.24	43,196,103.67
机器设备	20,322,558.18	6,424,502.91	1,150,281.86	25,596,779.23
电子设备	4,375,370.56	855,568.08		5,230,938.64
运输工具	3,217,966.67	897,686.79	190,370.32	3,925,283.14
其他设备	54,222.39	52,849.31		107,071.70
合计	**68,124,967.41**	**12,960,479.39**	**3,029,270.42**	**78,056,176.38**
C、固定资产账面净值				
房屋建筑物	88,665,134.60			187,091,266.76
机器设备	62,208,836.08			92,478,626.53
电子设备	2,678,845.40			3,075,258.59
运输工具	6,201,148.60			6,966,044.99
其他设备	115,647.61			62,798.30
合计	**159,869,612.29**			**289,673,995.17**
D、减值准备				
房屋建筑物	1,942,000.00	7,500,469.15		9,442,469.15
机器设备	558,000.00	1,026,985.82		1,584,985.82
电子设备				
运输工具				
其他设备				
合计	**2,500,000.00**	**8,527,454.97**		**11,027,454.97**
E、固定资产账面价值				
房屋建筑物	86,723,134.60			177,648,797.61
机器设备	61,650,836.08			90,893,640.71
电子设备	2,678,845.40			3,075,258.59
运输工具	6,201,148.60			6,966,044.99
其他设备	115,647.61			62,798.30
合计	**157,369,612.29**			**278,646,540.20**

注 1：固定资产本期折旧额 12,960,479.39 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产 136,716,205.61 元。

注 3：本期增加的固定资产减值准备系汨罗分公司乳化炸药生产线停产全额计提的固定资产减值损失。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	3,654,923.90
机器设备	2,972,984.93
合计	**6,627,908.83**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
在建工程	18,289,185.23		18,289,185.23	63,833,589.55		63,833,589.55

（1）在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例%	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
汨罗 84#线技改工程		25,793,822.03	181,950.00		25,807,772.03	168,000.00				自筹
包复铵油炸药		671,002.00	20,570.10			691,572.10				自筹
双牌乳化改造项目	2750 万元	8,108,218.15	16,272,101.64	24,380,319.79						自筹
民用爆破器材企业技术中心项目		60,279.00	223,556.79			283,835.79				募股资金
双牌塑料筒乳化装药机		1,673,996.84	2,397,888.90	4,071,885.74						自筹
双牌工会礼堂改造		260,047.00		260,047.00						自筹
郴州 7320 公司改性铵油炸药生产线		17,621,582.37	3,907,830.00	18,939,862.37		2,589,550.00				自筹
郴州 7320 公司新建仓库		3,533,863.14	7,070,905.00	2,450,855.34	26,200.00	8,127,712.80				自筹
资兴民爆----仓库		1,483,175.00	1,068,639.90			2,551,814.90				自筹
汨罗乳化炸药项目		828,969.00	1,710,441.00		2,371,410.00	168,000.00				自筹
双牌新建成品库		2,440,681.47	38,483.00	2,479,164.47						自筹
新型起爆器		50,000.00	97,190.25			147,190.25				自筹
永州旺达市直分公司仓库及防护提		124,000.00	225,000.00			349,000.00				自筹
永州旺达新田分公司雷管库		24,400.00	4,000.00			28,400.00				自筹
永州旺达宁远分公司新建仓库		1,159,553.55	1,076,800.50			2,236,354.05				自筹
蓝山分公司改炸药仓库			11,000.00			11,000.00				自筹
金算盘财务软件			453,306.35			453,306.35				自筹
102 中控室			237,066.54			237,066.54				自筹
临湘三湾炸药库改造			246,382.45			246,382.45				自筹
平江技改工程			83,815,765.43	83,815,765.43						自筹
其他零散工程			321,962.47	318,305.47	3,657.00					自筹
合计		**63,833,589.55**	**119,380,840.32**	**136,716,205.61**	**28,209,039.03**	**18,289,185.23**				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：本公司在建工程转入固定资产 136,716,205.61 元。

（2）在建工程未发生减值情形。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
膨化硝铵炸药专有技术	350,000.00			350,000.00
双牌土地使用权	8,789,100.00			8,789,100.00
汨罗土地使用权	7,189,523.96			7,189,523.96
祁东土地使用权	5,999,901.97			5,999,901.97
芷江土地使用权	4,692,719.39			4,692,719.39
资兴仓库土地使用权	359,719.40			359,719.40
华容土地使用权	444,575.66			444,575.66
财务软件	18,000.00			18,000.00
郴州土地使用权	24,486,571.20			24,486,571.20
用友软件	15,040.00			15,040.00
乳化线专有技术	1,300,000.00			1,300,000.00
改性铵油专有技术	906,000.00	1,380,000.00		2,286,000.00
旺达土地使用权	9,031,146.90			9,031,146.90
民用爆破器材企业技术中心土地使用权	12,977,111.10			12,977,111.10
合计	**76,559,409.58**	**1,380,000.00**		**77,939,409.58**
二、累计摊销				
膨化硝铵炸药专有技术	250,417.00	35,000.04		285,417.04
双牌土地使用权	1,623,021.77	175,782.00		1,798,803.77
汨罗土地使用权	1,277,973.23	146,666.30		1,424,639.53
祁东土地使用权	1,131,941.06	119,998.08		1,251,939.14
芷江土地使用权	91,831.34	93,854.40		185,685.74
资兴仓库土地使用权	28,201.32	7,534.50		35,735.82
华容土地使用权	20,005.92	8,891.52		28,897.44
财务软件	4,500.00	1,800.00		6,300.00
郴州土地使用权	1,782,547.44	732,387.84		2,514,935.28
用友软件	9,737.10	5,302.90		15,040.00
乳化线专有技术	349,166.87	130,000.08		479,166.95
改性铵油专有技术	71,283.33	159,600.00		230,883.33
旺达土地使用权	271,346.73	181,493.76		452,840.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

民用爆破器材企业技术中心土地使用权	281,170.74	259,542.24		540,712.98
合计	**7,193,143.85**	**2,057,853.66**		**9,250,997.51**
三、无形资产账面净值				
膨化硝铵炸药专有技术	99,583.00		35,000.04	64,582.96
双牌土地使用权	7,166,078.23		175,782.00	6,990,296.23
汨罗土地使用权	5,911,550.73		146,666.30	5,764,884.43
祁东土地使用权	4,867,960.91		119,998.08	4,747,962.83
芷江土地使用权	4,600,888.05		93,854.40	4,507,033.65
资兴仓库土地使用权	331,518.08		7,534.50	323,983.58
华容土地使用权	424,569.74		8,891.52	415,678.22
财务软件	13,500.00		1,800.00	11,700.00
郴州土地使用权	22,704,023.76		732,387.84	21,971,635.92
用友软件	5,302.90		5,302.90	0.00
乳化线专有技术	950,833.13		130,000.08	820,833.05
改性铵油专有技术	834,716.67		159,600.00	2,055,116.67
旺达土地使用权	8,759,800.17		181,493.76	8,578,306.41
民用爆破器材企业技术中心土地使用权	12,695,940.36		259,542.24	12,436,398.12
合计	**69,366,265.73**		**2,057,853.66**	**68,688,412.07**
四、减值准备				
五、无形资产账面价值				
膨化硝铵炸药专有技术	99,583.00			64,582.96
双牌土地使用权	7,166,078.23			6,990,296.23
汨罗土地使用权	5,911,550.73			5,764,884.43
祁东土地使用权	4,867,960.91			4,747,962.83
芷江土地使用权	4,600,888.05			4,507,033.65
资兴仓库土地使用权	331,518.08			323,983.58
华容土地使用权	424,569.74			415,678.22
财务软件	13,500.00			11,700.00
郴州土地使用权	22,704,023.76			21,971,635.92
用友软件	5,302.90			0.00
乳化线专有技术	950,833.13			820,833.05
改性铵油专有技术	834,716.67			2,055,116.67
旺达土地使用权	8,759,800.17			8,578,306.41
民用爆破器材企业技术中心土地使用权	12,695,940.36			12,436,398.12
合计	**69,366,265.73**			**68,688,412.07**

注：本期摊销额 2,057,853.66 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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：期末对商誉进行了减值测试，未发现减值损失。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,010,407.84	2,014,895.69
开办费		
可抵扣亏损		
小计	**4,010,407.84**	**2,014,895.69**
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制下企业合并取得子公司收购成本小于可辨认净资产的差额	237,282.77	237,282.77
小计	**237,282.77**	**237,282.77**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,653,187.48	7,566,633.88
合计	**5,653,187.48**	**7,566,633.88**

注：本公司子公司—湖南南岭民爆工程有限公司本年亏损 5,653,187.48 元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 5,653,187.48 元将于 2014 年度到期。

（4）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	16,020,498.36
非同一控制下企业合并取得子公司收购成本小于可辨认净资产的差额	949,131.05
合计	**16,969,629.41**

14、资产减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,406,500.33			551,637.55	4,854,862.78
二、存货跌价准备	138,180.61				138,180.61
三、可供出售金融资产减值准备					0
四、持有至到期投资减值准备					0
五、长期股权投资减值准备					0
六、投资性房地产减值准备					0
七、固定资产减值准备	2,500,000.00	8,527,454.97			11,027,454.97
八、工程物资减值准备					0
九、在建工程减值准备					0
十、生产性生物资产减值准备					0
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0
十一、油气资产减值准备					0
合计	**8,044,680.94**	**8,527,454.97**		**551,637.55**	**16,020,498.36**

15、短期借款

（1）短期借款的分类

借款类别	期末数	期初数	担保情况
信用借款	100,000,000.00	80,000,000.00	
保证借款		50,000,000.00	由湖南省南岭化工厂为本公司贷款提供担保
合　计	**100,000,000.00**	**130,000,000.00**	

（2）无逾期短期借款情况。

16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,954,000.00	10,020,000.00

下一会计期间将到期的金额　27,954,000.00 元。

17、应付账款

（1）按账龄分

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	38,551,788.46	100.00	23,944,612.84	100.00
合　计	**38,551,788.46**	**100.00**	**23,944,612.84**	**100.00**

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末数	期初数
应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项：		
湖南省南岭化工厂	3,144,061.55	1,909,247.32
应付关联方的款项：		
湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司	1,546,904.81	1,067,275.50
湖南省南岭化工厂建安公司		19,589.84
合计	**4,690,966.36**	**2,996,112.66**

18、预收账款

（1）按账龄分

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	3,708,324.76	100.00	5,148,701.20	100.00
合　计	**3,708,324.76**	**100.00**	**5,148,701.20**	**100.00**

（2）预收账款期末余额中无预收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联单位款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,778,091.60	64,207,558.29	68,484,973.53	500,676.36
二、职工福利费	11,708.00	7,863,386.06	7,874,890.06	204.00
三、社会保险费	694,456.26	15,884,359.58	16,425,317.79	153,498.05
四、住房公积金	20,102.00	7,015,105.04	6,969,815.04	65,392.00
五、工会经费和职工教育经费	423,017.51	3,461,521.78	3,288,132.87	596,406.42
六、因解除劳动关系给予的补偿		7,436.00	7,436.00	
合计	**5,927,375.37**	**98,439,366.75**	**103,050,565.29**	**1,316,176.83**

注 1：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额_0_元。

注 2：应付职工薪酬预计发放时间、金额等预计在 2011 年 1 月发放；社会保险费预计在 2011 年 1 月缴纳。

20、应交税费

税　种	期末数	期初数	法定税率
增值税	781,394.10	-2,323,581.68	17%
城建税	-257,572.14	711,045.41	7%
企业所得税	13,722,459.59	9,381,937.47	25%
印花税	112,907.47	71,127.41	0.3‰-5‰
土地使用税	275,466.60	281,738.18	1.2 元/平方米

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

个人所得税	232,320.80	87,464.80	代扣代缴
教育费附加	-530,666.86	533,569.61	4.5%
营业税	36,514.75	53,695.60	3%
房产税	11,800.89		
防洪基金	55,258.79	73,361.62	
车船使用税	1,080.00		
残保金	-81,409.21		
合　计	**14,359,554.78**	**8,870,358.42**	

21、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	13,135,149.72	100.00	14,055,488.52	100.00
合　计	**13,135,149.72**	**100.00**	**14,055,488.52**	**100.00**

注:其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联单位款项。

22、专项应付款

项目	期末数	期初数
安全生产费用	2,143,295.57	2,143,295.57
省科技厅拨款	200,000.00	200,000.00
合计	**2,343,295.57**	**2,343,295.57**

注: 安全生产费用 2,143,295.57 元系本公司收购郴州七三二零化工有限公司前该公司已计提的 2006 年以前的安全生产费用。

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	4,302,999.01	4,344,374.00
合　计	**4,302,999.01**	**4,344,374.00**

注：递延收益系 2008 年 12 月收到的平江县财政局基础设施建设补偿款，按该资产折旧年限摊销计入营业外收入，本期计入营业外收入 41,374.99 元。

24、股本

项目	期初数	本次变动增减（+、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,200,100						132,200,100

25、资本公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变更原因、依据
股本溢价	50,529,834.15			50,529,834.15	
其他资本公积	360,166.67			360,166.67	
合计	**50,890,000.82**			**50,890,000.82**	

26、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	9,268,317.99	6,479,055.93	6,274,056.78	9,473,317.14
合计	**9,268,317.99**	**6,479,055.93**	**6,274,056.78**	**9,473,317.14**

注：专项储备本期增加 6,479,055.93 元系本公司和子公司郴州七三二零化工公司根据财政部、安全生产监管总局关于《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（“财企[2006]478 号”文）和财会[2009]8 号《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的相关规定计提安全费用；本期减少 6,274,056.78 元系按规定使用的安全费用。

27、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	23,562,697.55	12,944,720.20		36,507,417.75
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合　计	**26,720,289.19**	**12,944,720.20**		**39,665,009.39**

注: 本期增加 12,944,720.20 元系按母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	本年度	提取或分配比例
年初未分配利润	179,468,237.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,970,749.22	
减：提取法定盈余公积	12,944,720.20	按净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,660,030.00	向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	244,834,236.74	

注：以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 13,220.01 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税) ，合计派发现金红利 39,660,030.00 元。

29、营业收入与营业成本

(1)营业收入明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	603,571,436.26	554,016,392.22
其他业务收入	23,151,694.99	1,961,153.90
合计	626,723,131.25	555,977,546.12

注:本年其他业务收入 23,151,694.99 元，其中 21,544,987.00 元系根据联营企业—湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的董事会决议及本公司与其签订的服务协议，从该公司收取的前期服务费。

(2)营业成本明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	333,676,989.32	273,676,860.49
其他业务成本	846,263.58	817,062.22
合计	**334,523,252.90**	**274,493,922.71**

（3）主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民爆器材产品	594,136,945.88	328,823,961.29	544,003,755.45	270,896,305.42
工程爆破	1,639,361.07	1,537,060.80	384,000.00	72,260.30
运输配送	7,795,129.31	3,315,967.23	9,628,636.77	2,708,294.77
合计	**603,571,436.26**	**333,676,989.32**	**554,016,392.22**	**273,676,860.49**

(4) 主营业务（分产品）

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
工业炸药	552,398,335.27	515,593,705.82	298,360,454.07	253,663,164.85	254,037,881.20	261,930,540.97
工业导火索	1,958,061.46	928,946.90	1,643,819.31	746,352.91	314,242.15	182,593.99
工业雷管	39,780,549.15	27,455,974.52	28,819,687.91	16,449,954.40	10,960,861.24	11,006,020.12
安全鞭炮药		25,128.21		36,833.26		-11,705.05
小计	**594,136,945.88**	**544,003,755.45**	**328,823,961.29**	**270,896,305.42**	**265,312,984.59**	**273,107,450.03**
工程爆破	1,639,361.07	384,000.00	1,537,060.80	72,260.30	102,300.27	311,739.70
运输配送	7,795,129.31	9,628,636.77	3,315,967.23	2,708,294.77	4,479,162.08	6,920,342.00
合计	**603,571,436.26**	**554,016,392.22**	**333,676,989.32**	**273,676,860.49**	**269,894,446.94**	**280,339,531.73**

1、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郴州市发安民爆器材有限责任公司	140,692,235.90	23.31
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	67,429,983.21	11.17
怀化市物联民爆器材有限公司	45,896,088.64	7.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

株州震春民用爆破器材有限公司	39,685,797.12	6.58
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	29,954,433.96	4.96
合计	**323,658,538.83**	**53.62**

30、营业税金及附加

税　种	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,406,213.68	331,106.56	3%
城建税	2,633,385.58	2,845,448.19	7%
教育附加费	2,304,949.07	2,510,514.83	4.5%
资源税	4,918.09	706.85	
合　计	**6,349,466.42**	**5,687,776.43**	

31、财务费用

类　别	本年金额	上年金额
利息支出	6,089,626.40	7,666,660.00
减：利息收入	693,453.59	434,130.94
汇兑损益		
金融机构手续费	145,544.96	194,752.25
、合　计	**5,541,717.77**	**7,427,281.31**

32、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	-554,237.55	2,554,272.22
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	8,527,454.97	2,500,000.00
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	**7,973,217.42**	**5,054,272.22**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

33、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	48,039.48	
权益法核算的长期股权投资收益	1,390,006.43	1,578,999.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合　计	**1,438,045.91**	**1,578,999.95**

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	1,263,875.69	1,509,614.34	利润减少
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	126,130.74	69,385.61	利润增长
合计	**1,390,006.43**	**1,578,999.95**	—

34、营业外收入

(1)按项目分类

项　目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	423,200.01	24,272.56
其中：固定资产处置利得	423,200.01	24,272.56
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	13,020,000.00	398,611.00
增值税返还		2,904,836.06
罚款收入		
非同一控制下取得子公司收购成本小于净资产公允价值份额的差额		
其　它	3,142,139.15	84,053.22
合　　计	**16,585,339.16**	**3,411,772.84**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：其他主要系公司子公司—湖南南岭民爆工程有限公司于 2009 年 5 月在承接株洲市红旗路高架桥拆除项目中，由于程继昂负责机械拆除部分的高架桥部分桥体发生意外坍塌事故，而没收的安全风险保证金 300 万元。

（2）政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
财政局贴息	310,000.00	398,611.00	
平江县政府企业发展扶持资金	12,710,000.00		
合计	**13,020,000.00**	**398,611.00**	

35、营业外支出

项　　目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	656,669.25	7,122,115.60
其中：固定资产处置损失	656,669.25	5,184,595.56
无形资产处置损失		1,937,520.04
债务重组损失		
预计负债		3,500,000.00
非货币性资产交换损失		
捐赠支出	61,000.00	29,000.00
罚款支出		100,985.82
赔偿支出	7,289,600.00	
其他	165,670.72	505,920.80
合　　计	**8,172,939.97**	**11,258,022.22**

注 1： 非流动资产处置损失 656,669.25 元系子公司郴州七三二零处置固定资产产生的损失。

注 2：赔偿支出 7,289,600.00 元系本公司子公司—湖南南岭民爆工程有限公司于 2009 年 5 月承接的株洲市红旗路高架桥拆除项目高架桥部分桥体意外坍塌事故赔偿的损失。

36、所得税费用

项　目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,780,470.11	40,936,995.78
递延所得税调整	- 1,995,512.15	-1,376,791.25
合计	**45,784,957.96**	**39,560,204.53**

37、每股收益及净资产收益率

（1）本公司每股收益计算过程如下：

项　目	本年金额	上年金额
归属本公司所有者的净利润	117,970,749.22	107,919,890.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

已发行的普通股加权平均数	132,200,100	132,200,100
基本每股收益（每股人民币元）	**0.89**	**0.82**
稀释每股收益（每股人民币元）	**0.89**	**0.82**

注：本期不具有稀释性的潜在普通股。

(2) 本公司净资产收益率计算过程如下：

项目	本年净利润	期初净资产	2010年4月分配现金股利	加权平均净资产	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	117,970,749.22	398,546,945.72	39,660,030.00	431,092,300.33	27.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95,194,527.78				22.08

38、其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

39、现金流量表

（1）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	4,481,874.52	6,410,012.04
收利息	690,874.37	430,146.37
政府补助	9,950,000.00	398,611.00
租金收入	976,222.20	1,341,973.30
工程服务收入	21,544,987.00	
其　他	1,699,527.27	1,528,901.69
合　计	**39,343,485.36**	**10,109,644.40**

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。

（2）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
差旅费	2,917,959.47	2,506,482.81
办公费	5,253,455.50	4,699,212.95
修理费	3,716,433.36	3,296,742.49
董事会费	741,222.50	382,915.00
咨询费	298,886.00	398,000.00
排污费	618,411.70	629,556.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业务招待费	4,681,709.46	4,634,383.60
保险费	1,748,384.47	831,489.70
运输费	39,093,533.35	36,869,732.19
售后服务费	1,576,848.00	1,190,876.60
中介服务费用	1,176,991.71	818,000.00
民爆管理费	5,904,142.54	4,270,661.03
赔偿及罚款	7,786,000.00	
安全费用	3,854,696.45	
其他	3,019,218.48	3,426,861.14
合计	**82,387,892.99**	**63,954,913.67**

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	123,391,893.57	113,939,913.18
加：资产减值准备	7,973,217.42	5,054,272.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,592,844.69	9,530,920.32
无形资产摊销	2,057,853.69	1,665,956.56
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）	233,469.24	711,361.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,406,802.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,089,626.40	7,666,660.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,438,045.91	-1,578,999.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,995,512.15	-1,346,702.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-75,930.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,885,664.94	-3,415,115.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,673,961.87	-5,036,283.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,372,494.01	50,536,202.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**157,066,137.89**	**184,059,057.50**
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	200,203,907.04	197,831,510.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：现金的期初余额	197,831,510.70	117,758,121.06
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	**2,372,396.34**	**80,073,389.64**

（2）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	200,203,907.04	197,831,510.70
其中：库存现金	163,244.36	59,060.24
可随时用于支付的银行存款	172,086,662.68	187,752,450.46
可随时用于支付的其他货币资金	27,954,000.00	10,020,000.00
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	200,203,907.04	197,831,510.70
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		

附注六、关联方及关联交易

1、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。

2、 本企业的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南省南岭化工厂	母公司	国有企业	双牌县泷泊镇	李铁良	生产	99,200,000	67.97	67.97	湖南省国资委	18880211-9

3、 本企业的子公司情况

金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
临湘南岭民爆器材专营公司	控股	有限责任	临湘市	曾　取	流通	1,000,000	96.00	96.00	782868057
湖南南岭民爆工程有限公司	控股	有限责任	长沙市	李贞新	工程	21,914,100.00	66.62	66.62	661666563
郴州七三二零化工有限公司	全资	有限责任	郴州市	张顺川	生产	21,083,200	100.00	100.00	187960924

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	控股	有限责任	资兴市	钟启湘	流通	580,000	51.74	51.74	732889853
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	控股	有限责任	永州市	盘先林	流通	20,000,000	51.00	51.00	67075534-9

4、本企业的合营和联营企业情况

金额单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业													
无													
二、联营企业													
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	有限责任	北京市	刘建军	流通	1600	40.00%	40.00%	2,820.37	1,075.94	1,744.43	7,016.13	315.97	联营企业
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	有限责任	岳阳市	朱侃侃	流通	100	35.10%	35.10%	170.72	11.35	159.38	3,886.29	35.93	联营企业
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	有限责任	岳阳平江县	陈光正	生产	11000	49%	49%	25,903.02	14,902.59	11,000.43			联营企业

注：湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司于 2008 年 12 月成立，报告期内处于筹备及基建期间，尚未产生损益。

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司	同一母公司	18880304-X
湖南省南岭化工厂建安公司	同一母公司	18880702-4

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度		上年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖南省南岭化工厂	采购	原材料	市场价格	5,056,730.41	2.69%	3,569,445.34	2.30%
湖南省南岭化工厂	采购	包装物	市场价格	3,551,429.08	1.89%	4,217,701.13	2.71%
湖南省南岭化工厂	采购	综合服务	市场价格	4,958,570.15	2.64%	2,744,085.85	1.77%
湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司	采购	包装物	市场价格	9,976,312.47	5.30%	6,593,641.22	4.24%
湖南省南岭化工厂	销售	水电	市场价格	75,197.46	0.01%	69,899.81	0.01%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中铁物资集团铁建民爆器材公司	销售	工业炸药产品	市场价格	13,700,931.59	2.27%	22,614,952.21	4.08%
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	销售	工业炸药产品	市场价格	29,954,433.96	4.96%	23,101,571.21	4.17%
关联交易说明							

(2) 根据湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的董事会决议及本公司与其签订的服务协议，本公司 2010 年从该公司收取前期服务费 21,544,987.00 元，该服务费已全部支付给本公司。

7、关联方应收应付款余额

项　　目	期末余额		期初余额	
	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
应付账款				
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	1,546,904.81	4.01%	1,067,275.50	4.46%
湖南省南岭化工厂	3,144,061.55	8.16%	1,909,247.32	7.97%
湖南省南岭化工厂建安公司			19,589.84	0.08%

附注七、股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的股份支付事项。

附注八、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

公司董事会决议，公司经中审国际会计师事务所有限公司审计,2010 年度净利润 129,447,201.97 元，提取法定盈余公积 12,944,720.20 元，加年初未分配利润 132,434,700.55 元，分配 2009 年度现金红利 39,660,030.00 元后，可供股东分配利润为 209,277,152.32 元；截止 2010 年 12 月 31 日，公司的资本公积金为 50,890,000.82 元，公司拟定 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：（1）以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税) ，合计派发现金红利 19,830,015.00 元，剩余利润 189,447,137.32 元转下年度分配；（2）公积金不转增股本。以上利润分配方案尚需公司 2010 年度股东大会审议通过。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附注十一、其它重要事项

2009 年 10 月 24 日，南岭化工厂与中信银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额权利质押合同》。以其所拥有的本公司部分股权 3450 万股(占公司总股本的 26.10%)作为质押物，向中信银行股份有限公司长沙分行申请最高额 6000 万元贷款。质押期为 2009 年 10 月至 2012 年 10 月。

按照财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知——财企〔2009〕94 号文，公司控股股东南岭化工厂将持有的本公司部分股权 2,208,096 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券冻结登记手续。

报告期内,控股股东南岭化工厂质押和冻结的股份数量为 36,708,096 股。

报告期内，控股股东南岭化工厂通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股 5,000,000 股，占公司总股本的 3.78%。减持后，南岭化工厂尚持有公司股份 89,850,100 股，占公司总股本的 67.97%，仍为公司控股股东。

附注十二、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

（1）按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,282,717.28	20.25	64,135.86	5.00	2,312,955.36	27.35	115,647.77	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,504,739.01	23.76	1,030,223.83	68.47	1,307,448.57	15.45	979,527.49	74.92
其他不重大应收账款	3,545,546.39	55.99	358,657.84	10.12	4,837,000.40	57.20	458,814.05	9.49
合计	**6,333,002.68**	**100**	**1,453,017.53**	**22.94**	**8,457,404.33**	**100.00**	**1,553,989.31**	**18.37**

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

A、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
金川集团有限公司	1,282,717.28	64,135.86	5%	未减值，按账龄计提
合计	1,282,717.28	64,135.86		

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备计提：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 至 4 年	850,476.55	13.43	425,238.28	441,640.17	5.22	220,820.09
4 至 5 年	164,256.36	2.59	114,979.45	357,003.35	4.22	249,902.35
5 年以上	490,006.10	7.74	490,006.10	508,805.05	6.01	508,805.05
合计	**1,504,739.01**	**23.76**	**1,030,223.83**	**1,307,448.57**	**15.45**	**979,527.49**

（3）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位账款。

（5）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
金川集团有限公司	非关联方客户单位	1,282,717.28	1 年以内	20.25
中铁十四局集团有限公司贵广铁路	非关联方客户单位	877,523.30	1-2 年	13.86
沅陵县民爆公司	非关联方客户单位	684,577.12	4-5 年	10.81
水口山矿务局	非关联方客户单位	263,821.57	1 年以内	4.10
瑶岗仙钨矿	非关联方客户单位	225,954.26	1 年以内	3.57
合计		**3,334,593.53**		**52.65**

（6）不符合终止确认条件的应收帐款的转移金额为_0_元。

（7）报告期无以应收帐款为标的资产进行资产证券化情况。

2、其他应收款

（1）按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	57,864.00	5.22	43,932.00	27.07	56,779.95	3.93	56,779.95	100.00
其他不重大其他应收款	1,051,026.76	94.78	118,376.43	72.93	1,386,400.67	96.07	147,960.98	10.67
合计	**1,108,890.76**	**100.00**	**162,308.43**	**100.00**	**1,443,180.32**	**100.00**	**204,740.93**	

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备计提

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	27,864.00	2.51	13,932.00			
4 至 5 年						
5 年以上	30,000.00	2.71	30,000.00	56,779.95	3.93	56,779.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	**57,864.00**	**5.22**	**43,932.00**	**56,779.95**	**3.93**	**56,779.95**

（3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
陈碧海	公司员工	177,608.69	1 年以内	16.02
永州市安全生产管理局	非关联单位	150,000.00	1 年以内	13.53
刘亚雄	公司员工	73,117.00	1 年以内	6.59
孟建新	公司员工	69,625.40	1 年以内	6.28
湖南省科学技术咨询中心	非关联单位	52,800.00	1 年以内	4.76
合计		**523,151.09**		47.18

（6）不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为_0_元。

（7）报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
临湘南岭民爆器材专营公司	成本法	960,000.00	1,218,582.90		1,218,582.90	96.00%	96.00%			
湖南南岭民爆工程有限公司	成本法	14,600,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00	60.00%	60.00%			
郴州七三二零化工有限公司	成本法	53,940,687.76	53,940,687.76		53,940,687.76	100.00%	100.00%			
资兴市民用爆破器材专营公司	成本法	708,320.51	708,320.51		708,320.51	51.74%	51.74%			
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	成本法	10,053,710.12	10,053,710.12		10,053,710.12	51.00%	51.00%			
中铁物资集团铁建民爆器材公司	权益法	6,400,000.00	7,571,107.83	930,131.47	8,501,239.30	40.00%	40.00%			
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	权益法	53,900,000.00	53,900,000.00		53,900,000.00	49.00%	49.00%			
怀化市物联民爆器材有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00					
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	成本法	29,000.00	29,000.00		29,000.00					
合计		**136,371,718.39**	**142,201,409.12**		**143,131,540.59**					

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	454,346,382.63	408,750,972.64
其他业务收入	21,924,612.81	199,029.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	**476,270,995.44**	**408,950,002.62**

(2)营业成本明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	264,225,697.25	217,882,077.69
其他业务支出	648,160.04	199,029.98
合计	**264,873,857.29**	**218,081,107.67**

（3）分产品和行业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
工业炸药	452,352,766.66	407,071,853.60	263,313,380.60	216,932,609.55	189,039,386.06	190,139,244.05
工业导火索	18,290.60	32,905.99	11,479.20	28,928.24	6,811.40	3,977.75
工业雷管	1,975,325.37	1,621,084.84	900,837.45	883,706.64	1,074,487.92	737,378.20
安全鞭炮药		25,128.21		36,833.26		-11,705.05
合计	**454,346,382.63**	**408,750,972.64**	**264,225,697.25**	**217,882,077.69**	**190,120,685.38**	**190,868,894.95**

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
郴州市发安民爆器材有限责任公司	82,145,795.80	17.25
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	67,429,983.21	14.16
永州旺达民爆器材经营有限公司	51,570,963.95	10.83
怀化市物联民爆器材有限公司	45,896,088.64	9.64
株州震春民用爆破器材有限公司	39,685,797.12	8.33
合计	**28,6728,628.72**	60.20

5、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	33,965,390.84	1,785,105.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,875.69	1,509,614.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他		
合　计	**35,229,266.53**	**3,294,719.34**

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
郴州七三二零化工有限公司	26,815,970.84		本期股利分配
资兴市民用爆破器材专营公司			
临湘南岭民爆器材专营公司			
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	7,140,420.00	1,785,105.00	
怀化市物联民爆器材有限公司	9,000.00		
合计	**33,965,390.84**	**1,785,105.00**	

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中铁物资集团铁建民爆器材公司	1,263,875.69	1,509,614.34	
合计	**1,263,875.69**	**1,509,614.34**	

6、现金流量表补充资料

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	129,447,201.97	77,952,977.61
加：资产减值准备	8,381,450.69	2,386,276.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,974,249.83	6,314,411.93
无形资产摊销	839,734.58	539,466.87
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）	-402,531.18	690,003.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,624,879.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,089,626.40	7,666,660.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,229,266.53	-3,294,719.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,097,404.73	-628,235.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-75,930.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,030,917.75	-4,149,892.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,054,432.51	3,359,738.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,997,447.50	46,853,536.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	137,024,023.29	143,239,174.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	163,231,457.49	151,755,499.87
减：现金的期初余额	151,755,499.87	89,052,932.72
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	**11,475,957.62**	**62,702,567.15**

附注十三、补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	说明
非流动资产处置损益	-233,469.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,020,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,374,131.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,477,007.00	
合计	**29,889,406.19**	
减：所得税影响额	8,543,851.55	
减：少数股东损益影响额（税后）	-1,430,666.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**22,776,221.44**	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 21,477,007.00 元，系本公司本年度向湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司收取的前期工程服务费 21,544,987.00 元减去成本 67,980.00 元所产生的损益。

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.37	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.08	0.72	0.72

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据期末比期初增加 905,500.00 元，增幅 101.46%，原因系本期销售收入增加导致应收票据增加。

2、预付账款期末比期初减少 15,872,961.19 元，减幅 47.85%，原因系本期双牌乳化技改项目、平江技改项目完工预付账款结算转入在建工程所致。

3、固定资产期末比期初增加 121,276,927.91 元，增幅 77.07%，主要系双牌乳化技改项目、平江技改工程完工投入使用暂估转入固定资产所致。

4、在建工程期末比期初减少 45,544,404.32 元，减幅 71.35%，主要系双牌乳化技改项目、平江技改工程完工投入使用暂估转入固定资产所致。

5、递延所得税资产期末比期初增加 1,995,512.15 元，增幅 99.04%，主要系汨罗分公司生产线停产计提固定资产减值准备所导致的时间性差异。

6、应付票据期末比期初增加 17,934,000.00 元，增幅 178.98%，主要系本期采用承兑汇票结算所致。

7、应付账款期末比期初增加 14,607,175.62 元，增幅 61.00%，主要系本期期末增加主要原材料储备所致。

8、应付职工薪酬期末比期初减少 4,611,198.54 元，减幅 77.79%，主要系上期末结算工资在本期发放所致。

9、应缴税费期末比期初增加 5,489,196.36 元，增幅 61.88%，主要系本年利润增加相应计提的所得税增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、资产减值损失本年比上年增加 2,918,945.20 元，增幅 57.75%，主要系汨罗分公司乳胶生产线停产计提的固定资产减值准备。

11、营业外收入本年比上年增加 13,173,566.32 元，增幅 386.12%，主要系本年收到的平江县政府给予本公司的企业发展扶持资金。

上述 2010 年度公司及合并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：2011 年 3 月 29 日　　日　　期： 2011 年 3 月 29 日

会计机构负责人：补天沅

日　　期：2011 年 3 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站